

1. NOMBRE DEL ORGANISMO: Departamento Administrativo de Hacienda Municipal

2. NOMBRE Y CARGO DEL RESPONSABLE DEL PROCESO: Efraín Quiñonez Bedoya - Subdirector de Finanzas Públicas

4. FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 03/12/2019

3. FIRMA DEL RESPONSABLE:

6. NOMBRE DE LA AUDITORIA O SEGUIMIENTO: Auditoría No 48 de Evaluación al Proceso de Gestión Finanzas Públicas/Gestión presupuestal; y Evaluación a la Gestión presupuestal.

NOMBRE DEL PROCESO (Macroproceso / Proceso / Subproceso y/o procedimiento)	FUENTES DE DETECCIÓN	DESCRIPCION DE LA SITUACION/HALLAZGO	TIPO DE SITUACION /HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA CAUSA DE LA SITUACION/ HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION	TIPO DE ACCION	OBJETIVO DE LA ACCION	DESCRIPCION DE LA META (en unidad de medida)	RECURSOS PARA IMPLEMENTACIÓN DE LA ACCIÓN (Humanos, Físicos, Técnicos, Financieros).  Sólo para el SG-SST. Resolución 1111 de 2017, Art 13.	RESPONSABLE DE LA ACCION		PLAZO DE EJECUCION DE LA META (DD/MM/A AAA)		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO		FECHA DEL SEGUIMIENTO (DD/MM/A AAA)
										Nombre Completo	Cargo	Inicio (DD/MM/A AAA)	Final (DD/MM/A AAA)	Nombre Completo	Cargo	
Gestión de Hacienda Pública/Gestión de Finanzas Públicas	4. Informe de Auditoría Interna	<p><b>1. ENVIO DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO AL ALCALDE.</b></p> <p>En el Subproceso Planeación Financiera Presupuestal no se evidenció comunicado donde el Departamento Administrativo de Hacienda consolidara el proyecto de presupuesto y lo presentara al Alcalde antes del 15 de septiembre, para su estudio y, si considera necesario hacerle modificaciones.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en Acuerdo 438 del 24 de mayo de 2018, Artículo 60 procedimiento: Ingresos y gastos MAHP03.06.01.18P01, tareas 60 y 61 incurriendo en el riesgo de omitir las modificaciones al proyecto de Presupuesto, por parte del ordenador del gasto.</p>	NC: No Conformidad	Falta de seguimiento al cumplimiento de lo establecido en el Acuerdo 438 del 24 de mayo de 2018, Artículo 60 procedimiento de Ingresos y gastos MAHP03.06.01.18P01, tareas 60 y 61.	Incluir dentro del Plan de Trabajo contemplado para la formulación presupuestal, una acción y/o tarea para el envío del proyecto de presupuesto al Alcalde antes del 15 de septiembre para su estudio y consideraciones, atendiendo lo establecido en el Acuerdo 438 del 24 de mayo de 2018, Artículo 60 procedimiento: Ingresos y gastos MAHP03.06.01.18P01, tareas 60 y 61.	AC: Acción Correctiva	Dar cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo 438 de mayo 24 de 2018, Artículo 60	Una (1) tarea dentro del Plan de Trabajo contemplado para la formulación presupuestal, que contenga el envío del proyecto de presupuesto al Sr. Alcalde antes del 15 de septiembre	N/A	Omar Jair Cerón Nava	Profesional Especializado	03/12/2019	30/03/2020	Efraín Quiñonez Bedoya	Subdirector de Finanzas Públicas	15/04/2020
Gestión de Hacienda Pública/Gestión de Finanzas Públicas	4. Informe de Auditoría Interna	<p><b>2. VERIFICAR EL INFORME TRIMESTRAL DE FUENTES Y USOS.</b></p> <p>En el Subproceso de Seguimiento, manejo y Control Presupuestal se evidenció cuadro en Excel de nombre Informe de Fuentes y Usos a diciembre 31 de 2018, a marzo 31 de 2019 y a junio 30 de 2019, compuesto por columnas de nombre Conceptos, Recaudó Ppto. Total tesorería, recaudo contabilidad, diferencia Ppto vs Tesorería, diferencia Ppto. Vs Contabilidad y Observaciones, donde se evidenció las diferencias encontradas.</p> <p>Mediante comunicación oficial No. 2019411020003104 del 20/feb/2019, con Asunto: Conciliación informe de fuentes y usos diciembre 31 de 2018, enviada a la Secretaría de Salud Pública, al Contador general del Municipio, Tesorería, Infraestructura y Movilidad, firma del Subdirector de Finanzas Públicas, para lo cual, se elaboró Acta No. 4131.020.2.14.1 del 20/feb/2019, OBJETIVO: Conciliar las rentas de Fuentes y Usos entre Contabilidad, Presupuesto y Tesorería con corte a diciembre 31 de 2018, en la cual se hace mención de las diferencias presentadas, para lo cual, las dependencias de Tesorería y Contabilidad explican dichas diferencias de forma general. Igualmente, se presenta en Excel, la conciliación correspondiente a Diciembre 31 de 2018, donde se consolida la información reportada por Tesorería y Contabilidad, comparada con lo reportado en el módulo de presupuesto. Firma de Jefe de oficina de la Contaduría general del Municipio, Profesional Universitario de la Subdirección de Presupuesto, Profesional Universitario de la Subdirección de Tesorería (2) y Contratista de la Contaduría general del Municipio. Listado de asistencia con registro de 7 firmas de asistentes.</p> <p>Mediante comunicación oficial No. 2019411020005384 del 29/mar/2019, con Asunto: Conciliación informe de fuentes y usos marzo 31 de 2019, enviada a la Secretaría de Salud Pública, al Contador general del Municipio, Tesorería, Infraestructura y Movilidad, firma del Subdirector de Finanzas Públicas, para lo cual, se elaboró Acta No. 4131.020.2.14.07 del 06/sep/2019, OBJETIVO: Conciliar las rentas de Fuentes y Usos entre Contabilidad, Presupuesto y Tesorería con corte a marzo 31 de 2019, en la cual se hace mención de las diferencias presentadas, para lo cual, las dependencias de Tesorería y Contabilidad explican dichas diferencias de forma general. Igualmente, se presenta en Excel, la conciliación correspondiente a Marzo 31 de 2019, donde se consolida la información reportada por Tesorería y Contabilidad, comparada con lo reportado en el módulo de presupuesto. Firma de Jefe de oficina de la Contaduría general del Municipio, Profesional Universitario de la Subdirección de Presupuesto, Profesional Universitario de la Subdirección de Tesorería (2) y Contratista de la Contaduría general del Municipio. Listado de asistencia con registro de 7 firmas de asistentes.</p> <p>Mediante comunicación oficial No. 2019411020016664 del 17/sep/2019, con Asunto: Conciliación informe de fuentes y usos junio 30 de 2019, enviada a la Secretaría de Salud Pública, al Contador general del Municipio, Tesorería, Infraestructura y Movilidad, firma del Subdirector de Finanzas Públicas, para lo cual, se elaboró Acta No. 4131.020.2.14.07 del 06/sep/2019, OBJETIVO: Conciliar las rentas de Fuentes y Usos entre Contabilidad, Presupuesto y Tesorería con corte a junio 30 de 2019, en la cual se hace mención de las diferencias presentadas, para lo cual, las dependencias de Tesorería y Contabilidad explican dichas diferencias de forma general. Igualmente, se presenta en Excel, la conciliación correspondiente a Junio 30 de 2019, donde se consolida la información reportada por Tesorería y Contabilidad, comparada con lo reportado en el módulo de presupuesto, así mismo se detalla que el acta se presenta en el mes de septiembre de 2019, debido a inconvenientes presentados en el área de contabilidad. Firma de Jefe de oficina de la Contaduría general del Municipio, Profesional Universitario de la Subdirección de Presupuesto, Profesional Universitario de la Subdirección de Tesorería (2) y Contratista de la Contaduría general del Municipio. Listado de asistencia con registro de 6 firmas.</p> <p>Sin embargo, no se evidenció el acta de conciliación de las rentas de Fuentes y Usos entre Contabilidad, Presupuesto y Tesorería con corte a septiembre 30 de 2019, ni el envío anual con corte a diciembre 31 de 2018, ni el informe trimestral de la presente vigencia, dirigido al líder del Proceso.</p> <p>Igualmente en el seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoría No. 42, se evidenció reincidencia en el hallazgo identificado en la vigencia 2017 y 2018, quedando la acción en un cumplimiento del 75% es decir proceso en avance significativo y una efectividad parcial del 50%, vencida en su plazo de ejecución al 30/nov/2018.</p> <p>Incumplimiento en lo establecido en el procedimiento Fuentes y Usos de Financiación MEDE01.05.02.18.P04 del Subproceso Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal, del procedimiento MAHP03.06.02.18.P04, tarea 61, "Conciliar los valores del informe de fuentes contra los valores registrados por el proceso de Administración de Tesorería y contabilidad General" y con el registro del punto de control definido en el formato MEDE01.05.02.18.P01 MEDE01.05.02.18.P01 F16, e incurriendo en el riesgo de no permitir comparar las fuentes de financiación de las diferentes rentas, ni medir los diferentes indicadores financieros. Así mismo infringir en falta disciplinaria de acuerdo al código disciplinario único ley 734 de 2002, Artículo 34.</p>	NC: No Conformidad	Los insumos requeridos para el cumplimiento del procedimiento de Fuentes y Usos, respecto a la conciliación del informe, requiere del cumplimiento de la entrega de información por los procesos de Administración de Tesorería, Contaduría General del Municipio, los Organismos de Infraestructura y Valorización, Movilidad y Salud Pública, así como los informes de ingresos y gastos, información que se entrega posterior al cierre de cada trimestre. <p>En razón de lo anterior Falta un mecanismo de control y seguimiento al cumplimiento de lo establecido en el procedimiento Fuentes y Usos de Financiación (P04) del Subproceso Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal.</p>	Utilizar un mecanismo de alerta para recordar las fechas de elaboración y conciliación del informe de fuentes y usos, cuyo informe se elaborará y se entregará conciliado con su respectiva acta a los dos meses posteriores al cierre del trimestre.	AC: Acción Correctiva	Dar cumplimiento a lo establecido en el procedimiento Fuentes y Usos de Financiación (P04) del Subproceso Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal. 4.1 Requisitos Generales, literal c), f) de la NTCGP1000:2015	Dos (2) actas, IV trimestre de 2019 y primer trimestre de 2020, conciliación del informe de fuentes y usos dentro del tiempo establecido.	N/A	Carlos Andrés Daza S	Profesional Universitario	03/12/2019	31/05/2020	Efraín Quiñonez Bedoya	Subdirector de Finanzas Públicas	15/06/2020

Gestión de Hacienda Pública/Gestión de Finanzas Públicas	4. Informe de Auditoría Interna	<p><b>3. CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES DEL COMFIS.</b></p> <p>En el Subproceso: Seguimiento Manejo y Control Presupuestal, se verificó las funciones establecidas en el Procedimiento Consejo de Política Fiscal Municipal - COMFIS - Código: MAHP03.06.02.18.P08, para lo cual se tomó las siguientes actas de reunión:</p> <p>Acta No. 4131.020.1.13.007 - 2019, Fecha 13/feb/ 2019. OBJETIVO: Aplicación a los lineamientos establecidos en el Capítulo IV, Artículos 17 y 18 del Acuerdo 438 de mayo 24 de 2018, en la cual se somete a consideración las siguientes modificaciones presupuestales, presentadas por organismos de la Administración Central:</p> <p>Organismo: Secretaría de Educación, tipo de solicitud: Adición presupuestal préstamo por valor \$1.116.000.000.</p> <p>Organismo: Secretaría de Bienestar Social, tipo de solicitud: Adición presupuestal - Recursos préstamo por valor \$1.145.500.000.</p> <p>Organismo: Departamento Administrativo de Contratación Pública, tipo de Solicitud: Traslado presupuestal proveniente del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional por valor \$42.043.300.</p> <p>Una vez analizadas las solicitudes fueron aprobadas por el COMFIS, firmada por el Alcalde, Directora del Departamento Administrativo de Hacienda, Directora del Departamento Administrativo de Planeación y Subdirector de Finanzas Públicas.</p> <p>Acta No. 4131.020.1.13.011 - 2019, Fecha 13/mar/ 2019. OBJETIVO: Aplicación a los lineamientos establecidos en el Capítulo IV, Artículos 17 y 18 del Acuerdo 438 de mayo 24 de 2018, en la cual se somete a consideración las siguientes modificaciones presupuestales, presentadas por organismos de la Administración Central:</p> <p>Organismo: Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública, Tipo de solicitud: Adición presupuestal de recursos del Balance por valor \$154.700.000.</p> <p>Organismo: Departamento Administrativo de Control Interno, tipo de solicitud: Adición presupuestal - de recursos del Balance por valor de \$28.000.000, entre otros.</p> <p>Una vez analizadas las solicitudes fueron aprobadas por el COMFIS, firmada por el Alcalde, Directores del Departamento Administrativo de Hacienda, Departamento Administrativo de Planeación y el Subdirector de Finanzas Públicas.</p> <p>Sin embargo, no se evidenció el Cronograma de las fecha de reunión del COMFIS de la vigencia fiscal 2019, ni la elaboración y divulgación de la circular mediante la cual se establecen las fechas de recepción de solicitudes y celebración de reuniones del COMFIS.</p> <p>Incumpliendo con lo establecido en Procedimiento Consejo de Política Fiscal Municipal - COMFIS - Código: MAHP03.06.02.18.P08, tarea 1 y 2. Acuerdo No. 0438 del 24 de mayo de 2018, Artículo 17 y 18. Política de Operación 4.6, e incurriendo en el riesgo de no cumplir con los principios del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.</p>	NC: No Conformidad	Falta de seguimiento al cumplimiento de lo establecido en el procedimiento Consejo de Política Fiscal Municipal - COMFIS - Código: MAHP03.06.02.18.P08, tarea 1 y 2. Acuerdo No. 0438 del 24 de mayo de 2018, Artículo 17 y 18. Política de Operación 4.6	Elaborar circular por parte del secretario técnico del COMFIS, donde se determine las fechas de reunión del COMFIS, acorde a la agenda del señor alcalde	AC: Acción Correctiva	Dar cumplimiento a lo establecido en el procedimiento de Consejo de Política Fiscal Municipal - COMFIS - Código: MAHP03.06.02.18.P08, tarea 1 y 2. Acuerdo No. 0438 del 24 de mayo de 2018, Artículo 17 y 18. Política de Operación 4.6	Una circular que contenga las fechas de realización de las reuniones del COMFIS, la cual se divulgará a todos los organismos a través del sistema de Gestión Documental Orfeo.	N/A	Carlos Andrés Daza S	Profesional - Universitario	03/12/2019	30/03/2020	Efraín Quiñonez Bedoya	Subdirector Finanzas Públicas	15/04/2020
		<p><b>3. CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES DEL COMFIS.</b></p> <p>En el Subproceso: Seguimiento Manejo y Control Presupuestal, se verificó las funciones establecidas en el Procedimiento Consejo de Política Fiscal Municipal - COMFIS - Código: MAHP03.06.02.18.P08, para lo cual se tomó las siguientes actas de reunión:</p> <p>Acta No. 4131.020.1.13.007 - 2019, Fecha 13/feb/ 2019. OBJETIVO: Aplicación a los lineamientos establecidos en el Capítulo IV, Artículos 17 y 18 del Acuerdo 438 de mayo 24 de 2018, en la cual se somete a consideración las siguientes modificaciones presupuestales, presentadas por organismos de la Administración Central:</p> <p>Organismo: Secretaría de Educación, tipo de solicitud: Adición presupuestal préstamo por valor \$1.116.000.000.</p> <p>Organismo: Secretaría de Bienestar Social, tipo de solicitud: Adición presupuestal - Recursos préstamo por valor \$1.145.500.000.</p> <p>Organismo: Departamento Administrativo de Contratación Pública, tipo de Solicitud: Traslado presupuestal proveniente del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional por valor \$42.043.300.</p> <p>Una vez analizadas las solicitudes fueron aprobadas por el COMFIS, firmada por el Alcalde, Directora del Departamento Administrativo de Hacienda, Directora del Departamento Administrativo de Planeación y Subdirector de Finanzas Públicas.</p> <p>Acta No. 4131.020.1.13.011 - 2019, Fecha 13/mar/ 2019. OBJETIVO: Aplicación a los lineamientos establecidos en el Capítulo IV, Artículos 17 y 18 del Acuerdo 438 de mayo 24 de 2018, en la cual se somete a consideración las siguientes modificaciones presupuestales, presentadas por organismos de la Administración Central:</p> <p>Organismo: Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública, Tipo de solicitud: Adición presupuestal de recursos del Balance por valor \$154.700.000.</p> <p>Organismo: Departamento Administrativo de Control Interno, tipo de solicitud: Adición presupuestal - de recursos del Balance por valor de \$28.000.000, entre otros.</p> <p>Una vez analizadas las solicitudes fueron aprobadas por el COMFIS, firmada por el Alcalde, Directores del Departamento Administrativo de Hacienda, Departamento Administrativo de Planeación y el Subdirector de Finanzas Públicas.</p> <p>Sin embargo, no se evidenció el Cronograma de las fecha de reunión del COMFIS de la vigencia fiscal 2019, ni la elaboración y divulgación de la circular mediante la cual se establecen las fechas de recepción de solicitudes y celebración de reuniones del COMFIS.</p> <p>Incumpliendo con lo establecido en Procedimiento Consejo de Política Fiscal Municipal - COMFIS - Código: MAHP03.06.02.18.P08, tarea 1 y 2. Acuerdo No. 0438 del 24 de mayo de 2018, Artículo 17 y 18. Política de Operación 4.6, e incurriendo en el riesgo de no cumplir con los principios del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.</p>														

8

Gestión de Hacienda Pública/Gestión de Finanzas Públicas	4 Informe de Auditoría Interna	4. VERIFICACION Y ACTUALIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS MAHP03.06.01 Y MAHP03.06.02 En el Proceso Gestión de Finanzas Públicas, se evidenció que los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, Insumos F12, Plan de Control F16 e Informes F17, no han sido actualizados con base en el nuevo Acuerdo No. 0438 de mayo 24 de 2018 "POR EL CUAL SE ACTUALIZA EL ESTATUTO ORGÁNICO DE PRESUPUESTO Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES" Incumpliendo lo establecido en PROCEDIMIENTOS MAHP03.06.01 y MAHP03.06.02, Políticas de Operación 4.5 y 4.6, Incuriendo en el riesgo de no cumplir con la normatividad que rige la planeación del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.	NC: No Conformidad	Falta de verificación y actualización de los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, Insumos F12, Plan de Control F16 e Informes F17, correspondiente al Subproceso Planeación Financiera y Presupuestal, igualmente el procedimiento MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08, Modelación F11, Insumos F12, Plan Control F16 e Informe F17, del Subproceso Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal no han sido actualizados con base en el nuevo Acuerdo No. 0438 de mayo 24 de 2018 "POR EL CUAL SE ACTUALIZA EL ESTATUTO ORGÁNICO DE PRESUPUESTO Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES".	Verificar los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, correspondiente al Subproceso Planeación Financiera y Presupuestal, y los procedimientos MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08, del Subproceso Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal, y así cumplir con la normatividad que rige la planeación del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.	AC: Acción Correctiva	Contar con los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08, verificados. Para no incurrir en el riesgo de no cumplir con la normatividad que rige la planeación del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.	Actas de verificación para los siete Procedimientos de los Subprocesos de Planeación Financiera y Presupuestal y Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal, MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08,	N/A	Carlos Andrés Díaz Salazar y Omar Jairo Cerón Navia	Profesional - Universitario Profesional Especializado	03/12/2019	30/06/2020	Efraín Quiroz Bedoya	Subdirector de Finanzas Públicas	03/08/2020
		4. VERIFICACION Y ACTUALIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS MAHP03.06.01 Y MAHP03.06.02 En el Proceso Gestión de Finanzas Públicas, se evidenció que los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, Insumos F12, Plan de Control F16 e Informes F17, no han sido actualizados con base en el nuevo Acuerdo No. 0438 de mayo 24 de 2018 "POR EL CUAL SE ACTUALIZA EL ESTATUTO ORGÁNICO DE PRESUPUESTO Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES" Incumpliendo lo establecido en PROCEDIMIENTOS MAHP03.06.01 y MAHP03.06.02, Políticas de Operación 4.5 y 4.6, Incuriendo en el riesgo de no cumplir con la normatividad que rige la planeación del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.	NC: No Conformidad	Falta de verificación y actualización de los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, Insumos F12, Plan de Control F16 e Informes F17, correspondiente al Subproceso Planeación Financiera y Presupuestal, igualmente el procedimiento MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08, Modelación F11, Insumos F12, Plan Control F16 e Informe F17, del Subproceso Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal no han sido actualizados con base en el nuevo Acuerdo No. 0438 de mayo 24 de 2018 "POR EL CUAL SE ACTUALIZA EL ESTATUTO ORGÁNICO DE PRESUPUESTO Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES".	Actualizar los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, correspondiente al Subproceso Planeación Financiera y Presupuestal, y los procedimientos MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08, actualizados. Para no incurrir en el riesgo de no cumplir con la normatividad que rige la planeación del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.	AC: Acción Correctiva	Contar con los procedimientos MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08, actualizados. Para no incurrir en el riesgo de no cumplir con la normatividad que rige la planeación del sistema presupuestal según el estatuto orgánico de presupuesto.	Siete Procedimientos Actualizados para los Subprocesos de Planeación Financiera y Presupuestal y Seguimiento, Manejo y Control Presupuestal, MAHP03.06.01.18.P01, MAHP03.06.01.18.P06, MAHP03.06.02.18.P02, MAHP03.06.02.18.P03, MAHP03.06.02.18.P06, MAHP03.06.02.18.P07, MAHP03.06.02.18.P08,	N/A	Carlos Andrés Díaz Salazar y Omar Jairo Cerón Navia	Profesional - Universitario Profesional Especializado	03/12/2019	30/06/2020	Efraín Quiroz Bedoya	Subdirector de Finanzas Públicas	03/08/2020

Elaborado por: Una Marcela Chavero Cortes	Cargo: N/A	Fecha: 03/dic/2019	Firma: <i>Una Marcela Chavero Cortes</i>
Revisado por: Carlos Andrés Díaz Salazar	Cargo: Profesional Universitario	Fecha: 03/dic/2019	Firma: <i>Carlos Andrés Díaz Salazar</i>
Aprobado por: Efraín Quiroz Bedoya	Cargo: Subdirector de Finanzas Públicas	Fecha: 03/dic/2019	Firma: <i>Efraín Quiroz Bedoya</i>

FUENTES DE DETECCIÓN

Consigne el número que corresponda a la fuente que detectó la no conformidad, observación, recomendación, mejora o cualquier otra situación objeto de análisis; de acuerdo con las siguientes convenciones:

- Informe de Autoevaluación de Control
- Informe de Autoevaluación de Gestión
- Autoevaluación del DAPP
- Informe de Auditoría Interna
- Informe de Auditoría Interna de Calidad
- Informe de Auditoría de Entes Certificadores
- Informes Anuales de Evaluación al Sistema de Control Interno
- Servicio/Producto No Conforme
- Quejas, Reclamos y Derechos de Petición
- Revisión por la Dirección
- Resultados de Encuestas de Percepción
- Resultados de Indicadores
- Análisis de Riesgos
- Círculo de Cultura, Calidad y Control
- Incidente/Accidente de Trabajo
- Retiro/Retiramiento
- Auditoría Contraloría Municipal
- Auditoría Contraloría General de la República
- Solicitudes de entes de control político
- Auditoría Procuraduría
- Otros, especifique

TIPO DE SITUACIÓN/HALLAZGO

Consigne el tipo de situación/hallazgo de acuerdo a la información dada por la fuente de detección, utilizando las siguientes convenciones:

- OBS: Observación  
OM: Oportunidad de Mejora  
NC: No Conformidad  
NCA: No Conformidad Administrativa  
NCD: No Conformidad Disciplinaria  
NCF: No Conformidad Fiscal  
NCP: No Conformidad Penal

TIPO DE ACCIÓN

Registre el tipo de acción de mejoramiento de acuerdo a su definición, utilizando las siguientes convenciones:

- AC: Acción Correctiva  
AP: Acción Preventiva  
AM: Acción de Mejora  
C: Corrección