 <p><b>Contraloría</b> Municipal de Pereira <small>Cuidar para avanzar</small></p>	<b>CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA</b> <b>FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO</b>			
	<b>CÓDIGO</b>	<b>FECHA</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>PÁGINAS</b>
	FO 1.3.7-2	04-03-2020	6.0	1 de 10

Entidad: Municipio de Pereira	Nit: 8914800302
Nombre del Representante Legal: CARLOS ALBERTO MAYA LOPEZ	
Nombre de la Auditoría: Auditoría de Cumplimiento al Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente vigencia 2021.	Numero Memorando Asignación: 015 de 2022
Objetivo General: implementar las acciones de mejora para subsanar las observaciones	
Fecha de Suscripción: 4/08/2022	

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR
1.	<p><b>HALLAZGO No. 1: Debilidad en la planeación del presupuesto en los proyectos evaluados, con incidencia administrativa.</b></p> <p>Se observó baja ejecución del 70.6% en el Gasto ambiental, situación influenciada principalmente por los proyectos: Adecuación Manejo y Mantenimiento de la escombrera en el municipio de Pereira y Construcción de la Infraestructura para la Operación del Cable Aéreo como sistema integrado de transporte público en Pereira, proyectos que registran</p>	Incrementar la ejecución presupuestal de los recursos asignados para el mejoramiento de la calidad ambiental del Municipio como mínimo al	80%	04/08/2022	31/12/2022	Secretaría de Infraestructura a Secretaría de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental	Recursos Ejecutados/ Recursos Asignados



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA  
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS


FO 1.3.7-2

04-03-2020

6.0

2 de 10

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR
	ejecución nula; Centro de protección animal Ukumarí ampliado en el 70.8% y Servicio público de aseo.	80% de la vigencia					
2.	<b>HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 2. Incumplimiento de las inversiones realizadas con el porcentaje no inferior al 1% de los ingresos corrientes, de conformidad con el Artículo 2.2.9.8.4.1. del Decreto 1007 de 2018.</b> Teniendo en cuenta que los municipios deben efectuar inversiones para el pago por servicios ambientales y la adquisición y mantenimiento de predios con el porcentaje no inferior al 1% de los ingresos corrientes, de conformidad con el Artículo 2.2.9.8.4.1. del Decreto 1007 de 2018, se concluye que el Municipio incumple este mandato, por cuanto en la vigencia 2021 los ingresos corrientes ascendieron a \$626.513.389.049,15; lo que significa que el	Apropiación de los recursos correspondientes al 1% en cumplimiento o al artículo 2.2.9.8.4.1 Decreto 1007 de 2018 correspondientes a la vigencia 2021	100%	01/09/2022	31/12/2023	Secretaria de Hacienda	Recursos asignados/ Ingresos Corrientes

 <b>Contraloría</b> Municipal de Pereira Cuidar para avanzar	CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	04-03-2020	6.0	3 de 10

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR
	1% de estos ingresos suman un valor de \$6.265.133.890,4915. Pese a lo anterior, las inversiones del Municipio en compra de predios para la protección del recurso hídrico fueron de \$1.141.393.325 y se hicieron acuerdos de pago por servicios ambientales por un valor de \$6.081.732, lo que representa el 0,18% de los ingresos corrientes.						
3.	<p><b>HALLAZO ADMINISTRATIVO CON POSIBLE INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 3. Ineficiencia en el proceso de fortalecimiento de los acueductos rurales por parte del Municipio de Pereira.</b></p> <p>Las entregas de cloro por parte del Municipio a los acueductos rurales, se efectuaron entre el 29 de noviembre de 2021 y el 4 de diciembre de la misma anualidad, lo que indica que durante los 11 meses anteriores del año 2021, no se apoyaron los procesos de desinfección con el suministro de Ca(CIO)<sub>2</sub>, generando</p>	Implementar una guía para la definición y priorización de recursos destinados para los acueductos rurales	1	01/09/2022	31/12/2022	Secretaria de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental	Número de guías implementadas



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA  
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS

FO 1.3.7-2

04-03-2020

6.0

4 de 10

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR
	<p>riesgo de que se suministrara agua no apta para consumo humano a las poblaciones abastecidas. La ausencia de cloración como parte del proceso de desinfección aumenta la probabilidad de la presencia de bacterias coliformes en el agua, las cuales pueden causar enfermedades de tipo gastrointestinal en los seres humanos.</p> <p>Por otro lado, se resalta que las entregas de cloro no fueron priorizadas teniendo en cuenta los acueductos que suministraron agua con algún riesgo para la salud humana, es decir, aquellos que registraron altos valores de IRCA.</p> <p>Sistemas de acueducto como: Asociación de Usuarios de Servicio de Agua del Acueducto Km5 La Carbonera, Junta Administradora del Acueducto La Suiza, Junta Administradora Acueducto Llano Grande Alto, Junta Administradora Acueducto Amoladora Baja, Asociación de Usuarios Acueducto San Luis, Asociación de Usuarios del Acueducto</p>						



**CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA  
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO**

**CÓDIGO**

**FECHA**

**VERSIÓN**

**PÁGINAS**

FO 1.3.7-2

04-03-2020

6.0

5 de 10

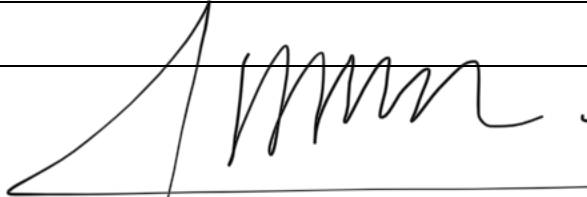

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR
	<p>Comunitario San Vicente Pénjamo, Asociación de Usuarios del Acueducto Comunitario San Vicente Betania, Asociación de Usuarios del Acueducto Pital de Combia N°1, Asociación de Usuarios de Servicio de Agua del Acueducto San José, Asociación de Usuarios del Acueducto Plan El Manzano 2, Asociación de Usuarios del Acueducto Pérez Alto, Asociación de Usuarios Acueducto Pital Alto, Asociación de Usuarios del Acueducto Santa Cruz de Barbas, Asociación de Usuarios del Acueducto Represa Charco Hondo, Asociación de Suscriptores de Servicio de Agua Potable de la Vereda Mundo Nuevo ESP, y Asociación de Usuarios Agua Potable San Carlos; registraron, según datos del Instituto Nacional de Salud, valores de IRCA que indican el suministro de agua no apta para consumo humano en la vigencia 2021. Pese a lo anterior, no recibieron cloro por parte del municipio de Pereira, para fortalecer los procesos de desinfección del agua.</p> <p>Contradictoriamente, el municipio de Pereira</p>						

 <b>Contraloría</b> Municipal de Pereira Cuidar para avanzar	CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	04-03-2020	6.0	6 de 10

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR
	entregó cloro para procesos de desinfección a acueductos rurales con nivel de IRCA “sin riesgo”, tales como: Maracaibo, Cantamonos, El Rincón, La Colonia y Amoladora Alta, pudiendo haber destinado dichas ayudas a acueductos que estaban suministrando agua no apta para consumo humano.						
4	<p><b>HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 4. Debilidad en los mecanismos de seguimiento y control por parte del Municipio para el cumplimiento de la frecuencia de los traslados del IAT”.</b></p> <p>Se evidenció el incumplimiento de la frecuencia de los traslados del IAT establecida en el Artículo 2.3.2.7.6. del Decreto 2412 de 2018 (ahora Artículo 2.3.2.7.8. del Decreto 802 de 2022), así como debilidades en los mecanismos de verificación y control por parte del Municipio.</p> <p>Al no contarse con los recursos del IAT oportunamente, se imposibilita la financiación de proyectos presentados para el</p>	Realizar oficio de requerimiento a las empresas prestadoras del servicio de Aseo con el fin de reiterar el desembolso de los recursos IAT con copia a los entes de seguimiento	1	04/08/2022	31/12/2022	Secretaria de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental	Número de Oficios

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR
	aprovechamiento de residuos sólidos en el municipio, vulnerando los principios del desarrollo sostenible y obstaculizando el logro de objetivos propuestos en los instrumentos de planificación y gestión ambiental.	y control					

<

Nombre Representante Legal	Firma
CARLOS ALBERTO MAYA LOPEZ	
Nombre Asesor de Control Interno o quien haga sus veces:	Firma
LUIS GUILLERMO GARCIA RAMIREZ	

QAR

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	04-03-2020	6.0	8 de 10


## **INSTRUCTIVO PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA**

### **1. GENERALIDADES.**

- 1.1 PLAN DE MEJORAMIENTO:** Se entiende como el conjunto de acciones que ha decidido adelantar un sujeto de control fiscal, tendientes a subsanar o corregir hallazgos negativos de orden administrativo que hayan sido identificados en el ejercicio de la Auditoría, con el fin de adecuar la gestión fiscal a los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad o a mitigar el impacto ambiental.
- 1.2 HALLAZGO ADMINISTRATIVO NEGATIVO:** Se entiende por hallazgo administrativo negativo toda situación que haga ineficaz, ineficiente, inequitativa, antieconómica o insostenible ambientalmente, la actuación del sujeto de control o que viole la normatividad legal y reglamentaria. Cada hallazgo será motivo de una o varias acciones correctivas, de conformidad con sus causas.
- 1.3 OBLIGATORIEDAD.** Todo sujeto de control fiscal deberá presentar un plan de
- 1.4** mejoramiento para subsanar y corregir los hallazgos administrativos negativos formulados como resultado de la Auditoría realizada por la Contraloría Municipal de Pereira. Cada sujeto de control fiscal debe consolidar los Planes de Mejoramiento para la Rendición de la Cuenta, los cuales se actualizarán con ocasión de nuevos informes de auditoría que involucren diferentes áreas de la entidad.
- 1.5 RESPONSABILIDAD.** Será el jefe de la entidad, el representante legal o quien haga sus veces quien deberá aprobar mediante su firma los planes de mejoramiento concertados con el Ente de Control, con los documentos que contengan los mismos. Esta responsabilidad de suscribir y presentar el plan es intransferible e indelegable a funcionarios de la respectiva entidad.
- 1.6 OFICINA DE CONTROL INTERNO.** El Asesor de control interno **no** elabora los planes de mejoramiento, pero si tiene la responsabilidad de consolidarlos y realizar el seguimiento correspondiente estableciendo si las acciones allí planteadas han sido efectivas o no para subsanar los hallazgos y si aportan o no a la mejora de la entidad.

Al Asesor de control interno le corresponde en cumplimiento de su rol de asesoría y acompañamiento, así como del rol de relación con entes externos, coadyuvar para que los procesos den respuesta a tiempo a las solicitudes que se realicen y llevar a cabo el



	CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	04-03-2020	6.0	9 de 10

seguimiento posterior, con el propósito de que la entidad en su conjunto pueda llevar a buen término las auditorias frente a dichos entes de control.

## INSTRUCCIONES DE DILIGENCIAMIENTO

**Nombre Entidad y NIT:** Entidad que suscribe el Plan de Mejoramiento y su correspondiente Número de Identificación Tributario – NIT.

**Nombre del representante legal:** Nombre del representante legal al momento de suscribir el plan de mejoramiento

**Nombre de la auditoría:** Ejercicio de control aplicado que da origen a la presentación del plan de mejoramiento.

**Numero Memorando de Asignación:** Identificación del ejercicio de control por parte del equipo auditor

**Objetivo General:** Son los resultados que pretende alcanzar la entidad mediante el desarrollo del Plan de Mejoramiento.

**Fecha de Suscripción:** Es el día, mes y año en que el representante legal y los funcionarios responsables firman el Plan de Mejoramiento.

**Número (1):** En esta casilla se enumera en forma consecutiva la descripción de los hallazgos, los cuales son objeto del Plan de Mejoramiento.

**Descripción del Hallazgo (2):** En esta columna del formato se registra claramente la condición del hallazgo de manera general por parte de la Contraloría en el ejercicio del proceso auditor.

**Acción de Mejora (3):** Son las medidas correctivas que adoptan las entidades para que las deficiencias detectadas se subsanen.

**Meta (4):** Definición de la acción correctiva en forma concreta y claramente cuantificable a la que se compromete lograr la entidad.

**Fecha Iniciación (5):** Es la fecha (Día-Mes-Año) donde se inicia o comienza la realización de la acción correctiva

**Fecha Terminación (6):** Es la fecha (Día-Mes-Año) donde culmina la acción correctiva. Las acciones de mejora no podrán superar los 12 meses Salvo alguna excepcionalidad.



## CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	04-03-2020	6.0	10 de 10

**Área Responsable (7):** Se identifica al líder del proceso y/o procedimiento con su respectivo cargo, que estará encargado de realizar actividades de corrección y mejoramiento en el área, ciclo o proceso que se ha establecido en el hallazgo. Sin perjuicio de la responsabilidad que le corresponde al Representante Legal y Asesor de la Oficina de Control Interno.

**Indicador (8):** Se determina para cada acción de mejora, identificando las variables que permitan medir el cumplimiento y la efectividad de la meta planteada.

**Funcionarios Responsables:** Nombre y firma del representante legal y del Asesor de la oficina de control Interno o quien haga sus veces en la entidad sujeto de control.