


|   |  |  |                                      |
|---|--|--|--------------------------------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04                |
|   |  |  | VERSIÓN: 1.0                         |
|   |  |  | FECHA APROBACION CIGYD<br>2025-01-27 |

| Nombre Entidad Auditada   |   | Alcaldía Distrital de Barranquilla   |   |   |  |                  |                         |                          |                         |
|---------------------------|---|--|---|---|--|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| NIT:                      |   | 890102018-1  | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |   |  |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                          |                         |
| Responsable de la Entidad |   | Secretaria Distrital de Hacienda   |   |   |  |                  |                         |                          |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados  | Causas   | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad   | Meta   | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción | Observaciones           |
| 1.                        | RENDICIÓN DE CUENTAS: se evidenciaron incorrecciones en la suficiencia y calidad de la información contable reportada por la Secretaría de Hacienda, que afectan la confiabilidad y razonabilidad de los estados financieros. En el archivo R17, relación de sentencias al 31 de diciembre de 2024, se informó un total de 139 sentencias por valor de \$36.994.584.708,79, mientras que en el formato_202402_f01_cdb Catálogo de Cuentas se reportó un saldo final de \$37.276.757.106,79, generando una diferencia no conciliada de \$282.172.398. Así mismo, se identificó que los saldos consignados en dicho catálogo no coinciden | Deficiencias en el control a las actividades de seguimiento en el proceso de rendición de cuentas. | Mejorar el control de las actividades del proceso de rendición de cuentas para asegurar el adecuado seguimiento de los entes de control | Oficiar a la Contraloría Distrital de Barranquilla para informar oportunamente las modificaciones en la información pública realizadas en virtud de las recomendaciones de la Contaduría General de la Nación una vez finalice el proceso de revisión y consolidación del Balance General de la Nación, por parte de dicha autoridad contable | Coherencia entre la información presentada a los entes de control y la Contaduría General de la Nación | 25/11/2025       | 31/03/2026              | Oficina de Contabilidad  | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |  |                        |            |
|---|--|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |  |   |   |   |  |                  |                         |                          |                         |
|---------------------------|--|---|---|---|--|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla  |   |   |  |                  |                         |                          |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1   | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |   |  |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                          |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda  |   |   |  |                  |                         |                          |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas  | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad   | Meta   | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción | Observaciones           |
|                           | con los reportados en el CHIP – vigencia 31 de diciembre de 2024, presentándose inconsistencias en rubros de activos, pasivos y patrimonio   |   |   | Solicitar capacitación para el manejo de los formatos de rendición de cuentas a la Oficina de Control Interno.  |  | 25/11/2025       | 31/12/2025              | Oficina de Contabilidad  | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
| 2.                        | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS ENTREGADOS EN CONCESIÓN BARRANQUILLA CAPITAL DE LUZ SAS: inconsistencias detectadas entre la información reportada en la rendición de cuentas (Formato F:05) y los Estados Financieros del Distrito de Barranquilla, por un valor diferencial de \$28.099.732.564,49 en la cuenta 16.83.04 – Propiedad, Planta y Equipo (Redes, Líneas y Cables), así como la ausencia de controles efectivos en el levantamiento, | Ausencia de lineamientos institucionales para el seguimiento y control de bienes en concesión de la entidad | Implementar lineamientos para mejorar el seguimiento, control y registro de los bienes en concesión del servicio de Alumbrado Público | Desarrollar mesas de trabajo con el concesionario del servicio de alumbrado público para revisar el estado actual del registro de los activos entregados en concesión | Diagnóstico del estado actual del reporte de la información de los bienes entregados en concesión para el servicio de alumbrado público, identificación de oportunidades de mejora y definición lineamientos | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Oficina de Contabilidad  | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |                        |            |
|---|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |   |                                    |  |  |   |                  |                         |                          |                         |
|---------------------------|---|------------------------------------|--|--|---|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |   | Alcaldía Distrital de Barranquilla |  |  |   |                  |                         |                          |                         |
| NIT:                      |   | 890102018-1                        | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre |  |   |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                          |                         |
| Responsable de la Entidad |   | Secretaria Distrital de Hacienda   |  |  |   |                  |                         |                          |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados  | Causas                             | Acción Correctiva o de Mejoramiento      | Descripción de la Actividad  | Meta  | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción | Observaciones           |
|                           | registro y conciliación de inventarios de los bienes en concesión, evidencian debilidades sustanciales en los procesos contables y administrativos de la Secretaría Distrital de Hacienda |                                    |  | Desarrollar un procedimiento específico para el registro los bienes entregados en concesión para el servicio de alumbrado público que contemple la conciliación, actualización y soporte técnico de la depreciación para asegurar el cumplimiento de disposiciones generales y el control adecuado de los activos. | Procedimiento para conciliación, actualización y soporte de los bienes entregados en concesión para el servicio de alumbrado público. | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Oficina de Contabilidad  | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |                        |            |
|---|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |   |  |  |  |  |                  |                         |                          |                         |
|---------------------------|---|--|--|--|--|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |   | Alcaldía Distrital de Barranquilla   |  |  |  |                  |                         |                          |                         |
| NIT:                      |   | 890102018-1  | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre   |  |  |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                          |                         |
| Responsable de la Entidad |   | Secretaria Distrital de Hacienda   |  |  |  |                  |                         |                          |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados  | Causas   | Acción Correctiva o de Mejoramiento  | Descripción de la Actividad  | Meta   | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción | Observaciones           |
| 3.                        | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION, MIREDA BARRANQUILLA IPS SAS: Los rubros contables continúan agrupando de manera general los activos físicos e intangibles, sin que se presente un inventario detallado, conciliado y actualizado que permita identificar de forma individual los bienes entregados en usufructo a MIREDA BARRANQUILLA IPS S.A.S. | No se han realizado las gestiones pertinente y necesarias por la entidad para obtener la información que permita ser verificada, y así proceder a efectuar su registro contable. | Implementar acciones administrativas para la consecución de la información de los activos entregados en concesión para la prestación de los servicios en salud, para la validación del registro contable | Desarrollar mesas de trabajo con la Secretaría de Salud, Secretaría General y el operador de los servicios de salud MIREDA para revisar el estado actual del registro de los activos entregados en concesión | Diagnóstico del estado actual del componente de los estados financieros correspondiente a activos entregados a MIREDA para la prestación de los servicios de salud | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Oficina de Contabilidad  | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
|                           |   |  |  | Llevar el caso al comité de sostenibilidad contable para que se determine las acciones y el tiempo de realización de estas.  | Inicio de un proceso de saneamiento contable del componente de activos en concesión entregados al  | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Secretaría de Salud      |                         |
|                           |   |  |  |  |  |                  |                         | Secretaría General       |                         |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |  |                        |            |
|---|--|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |  |   |  |   |  |                  |                         |                                   |                         |
|---------------------------|--|---|--|---|--|------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla  |  |   |  |                  |                         |                                   |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1   | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre   |   |  |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                                   |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda  |  |   |  |                  |                         |                                   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas  | Acción Correctiva o de Mejoramiento  | Descripción de la Actividad   | Meta   | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción          | Observaciones           |
|                           |  |   |  |   | operador MIREC para la prestación de servicios de salud.   |                  |                         |                                   |                         |
| 4.                        | DEUDA PUBLICA: Las condiciones identificadas en la gestión de la deuda del Distrito de Barranquilla evidencian una débil dirección estratégica del proceso de hacienda pública, reflejada en la alta proporción de gasto en intereses, la dependencia del financiamiento externo, el incremento del nivel de endeudamiento y la limitada capacidad de ahorro operacional. La ausencia de un enfoque integral de gestión basada en riesgos expone al Distrito a vulnerabilidades fiscales que pueden comprometer su estabilidad | Estrategia de financiamiento basada en recursos internacionales y emisión de bonos locales, sin un modelo integral de gestión de riesgos; retrasos administrativos en desembolsos | Implementar un modelo de gestión financiera basado en riesgos, que contemple identificación, medición, monitoreo y mitigación de riesgos asociados al endeudamiento, conforme a Ley 819 de 2003, Ley 358 de 1997 y Resolución 533 de 2015. | Identificar los riesgos del procedimiento del servicio a la Deuda Pública | Lograr la implementación del modelo de gestión financiera basado en riesgos, con el 100% de los riesgos del servicio a la deuda pública identificados y socializados | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
|                           |  |   |  | Capacitar al personal en normativa de endeudamiento y gestión de riesgos  |  | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
|                           |  |   |  | Publicar informes trimestrales sobre evolución de la deuda.               |  | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |  |                        |            |
|---|--|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |  |  |   |   |  |                  |                         |   |                         |
|---------------------------|--|--|---|---|--|------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla   |   |   |  |                  |                         |   |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1  | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |   |  |                  | Vigencia Auditada: 2024 |   |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda   |   |   |  |                  |                         |   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas   | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad   | Meta   | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción                          | Observaciones           |
|                           | financiera, restringir la disponibilidad de recursos para programas sociales y de inversión, y afectar la sostenibilidad del desarrollo territorial.   |  |   |   |  |                  |                         |   |                         |
| 5.                        | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS: En la evaluación al plan de mejoramiento del hallazgo de Propiedad Planta y Equipo de la Alcaldía Distrital de Barranquilla para la vigencia 2024, se procedió a confrontar la información reportada por la Secretaría Distrital de Hacienda en el Formato F05 – Propiedad, Planta y Equipo (PPE) frente a los registros contables y los compromisos asumidos en planes de mejoramiento anteriores. De este ejercicio se deduce que, aunque se | No se han realizado las gestiones pertinentes y necesarias por la entidad para obtener la información que permita ser verificada, y así proceder a efectuar su registro contable | Implementar acciones administrativas tendientes a la consecución de la información de la propiedad planta y equipo para la validación del registro contable | Llevar el caso al comité de sostenibilidad contable para que se determine las acciones y el tiempo de realización de estas. | Inicio de un proceso de saneamiento contable del componente de propiedad planta y equipo | 25/11/2025       | 30/04/2026              | Oficina de Contabilidad<br><br>Secretaría General | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |  |                        |            |
|---|--|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |   |   |  |   |                 |                  |                         |                                   |                         |
|---------------------------|---|---|--|---|-----------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |   | Alcaldía Distrital de Barranquilla  |  |   |                 |                  |                         |                                   |                         |
| NIT:                      |   | 890102018-1   | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre   |   |                 |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                                   |                         |
| Responsable de la Entidad |   | Secretaria Distrital de Hacienda  |  |   |                 |                  |                         |                                   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados  | Causas  | Acción Correctiva o de Mejoramiento  | Descripción de la Actividad   | Meta            | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción          | Observaciones           |
|                           | evidencian mejoras cuantitativas en el volumen de registros, persisten debilidades sustanciales que afectan la calidad técnica del registro patrimonial y revelan riesgos latentes para la integridad del patrimonio público  |   |  |   |                 |                  |                         |                                   |                         |
| 6.                        | GESTIÓN CONTRACTUAL: En el contrato del contratista CONSTRUCCIONES ATLANTICO S.A.S CONATLA S.A.S se pudo evidenciar que: <ul style="list-style-type: none"><li>• Cámara de Comercio y Rut desactualizado</li><li>• No acreditó experiencia de acuerdo a los estudios previos</li><li>• No se acredita dentro de los documentos del contratista, los perfiles del personal del</li></ul> | Deficiencias en la validación de los documentos habilitantes y en la verificación de la pertinencia de la experiencia y perfiles presentados. | Elaborar un procedimiento interno de requisitos de contratación en el que se incluya los requisitos habilitantes de los contratos, incorporando validación | Elaborar un nuevo procedimiento para verificación documental previa a la contratación | 1 Procedimiento | 01/12/2025       | 31/01/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
|                           |   |   | Implementar matriz de validación   | Diseñar checklist y aplicarlo en todos los procesos                                   | 1 Checklist     | 01/02/2026       | 15/02/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |  |                        |            |
|---|--|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |  |   |   |  |                                     |                  |                         |                                   |                         |
|---------------------------|--|---|---|--|-------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla  |   |  |                                     |                  |                         |                                   |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1   | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |  |                                     |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                                   |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda  |   |  |                                     |                  |                         |                                   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas  | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad  | Meta                                | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción          | Observaciones           |
|                           | proyecto<br>• Las actividades económicas reportadas en el Rut, no tienen relación con el objeto del contrato   |   | Socializar la metodología correcta para la verificación del proceso de contratación previo al proceso contractual | Realizar la capacitación del procedimiento   | Personal capacitado                 | 01/02/2026       | 15/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
| 7.                        | GESTIÓN CONTRACTUAL: 10 de los 45 contratos objeto de revisión (CD-04-2024-0349, CD-04-2024- 0350, CD-04-2024-0352 CD-04-2024-0347, CD-04-2024-0361, CD-04-2024- 0363, CD-04-2024-1082, CD-04-2024-1629, CD-04-2024-2688, CD-04- 2024-3538) tienen el mismo objeto contractual, esto es “LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA ASESORAR A LA SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA DEL DISTRITO | Ausencia de indicadores de gestión y de mecanismos de medición de resultados en los contratos | Diseñar un sistema de seguimiento   | Diseñar un sistema integral de seguimiento, mediante herramientas como matrices, tableros de control u otras metodologías de gestión y análisis estratégico, que garantice la obtención de resultados claros, medibles y verificable | Sistema de seguimiento implementado | 01/12/2025       | 30/01/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
|                           |  |   | Socializar la metodología correcta para el  | Realizar la capacitación al personal supervisado   | Personal capacitado                 | 01/02/2026       | 15/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |

“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”


[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia



|   |  |  |  |                        |            |
|---|--|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |  |  |   |   |          |                  |                         |                                   |                         |
|---------------------------|--|--|---|---|----------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla   |   |   |          |                  |                         |                                   |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1  | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |   |          |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                                   |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda   |   |   |          |                  |                         |                                   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas   | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad   | Meta     | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción          | Observaciones           |
|                           | DE BARRANQUILLA EN EL MONITOREO Y GENERACION DE INFORMACION ÚTIL SOBRE INVERSION PUBLICA.” En estos contratos no se logra establecer ni medir el impacto del resultado de la ejecución del objeto contractual que es el perfeccionamiento en la planificación, asignación e implementación de la inversión en la ciudad para la eficiencia en el uso de los recursos públicos. |  | diligenciamiento correcto de los informes de actividades  |   |          |                  |                         |                                   |                         |
| 8.                        | GESTIÓN CONTRACTUAL: Contrato No. CD-04-2024-0586 y Contrato No. CD-04-2024-1854. No se logró validar los documentos habilitantes del contratista toda vez que estos fueron marcados como  | Clasificación indebida de los documentos como confidenciales en la plataforma SECOP. | Requerir formalmente al contratistas la desmarcación de confidencialidad o justificación legal. | Elaborar oficio solicitando la desmarcación o la justificación legal de porqué debe continuar así | 1 oficio | 01/12/2025       | 31/12/2025              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |                        |            |
|---|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

| Nombre Entidad Auditada   |   | Alcaldía Distrital de Barranquilla  |   |  |                     |                  |                         |                                   |                         |
|---------------------------|---|---|---|--|---------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| NIT:                      |   | 890102018-1   | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |  |                     |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                                   |                         |
| Responsable de la Entidad |   | Secretaria Distrital de Hacienda  |   |  |                     |                  |                         |                                   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados  | Causas  | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad  | Meta                | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción          | Observaciones           |
|                           | confidenciales en la plataforma SECOP, contrariando los principios de transparencia y publicidad.                                   |   | Actualizar procedimiento de validación documental   | Elaborar un nuevo procedimiento para verificación documental previa a la contratación    | 1 Procedimiento     | 01/12/2025       | 31/01/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho |                         |
|                           |   |   | Implementar matriz de validación  | Establecer lista de chequeo obligatoria antes de la aceptación contractual. los procesos | Checklist           | 01/02/2026       | 15/02/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho |                         |
|                           |   |   | Socializar la metodología correcta para la verificación del proceso de contratación previo al proceso contractual | Realizar la capacitación del procedimiento   | Personal capacitado | 01/02/2026       | 15/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
| 9.                        | GESTIÓN CONTRACTUAL: Contrato No. CD-04-2024-0811. Se logró evidenciar que el contratista a quien se le cedió el contrato no cumple | Falta de control en la verificación del cumplimiento de los perfiles exigidos al momento de la cesión | Elaborar un procedimiento interno de requisitos de contratación en el que se incluya los                          | Elaborar un nuevo procedimiento para verificación documental previa a la contratación    | 1 procedimiento     | 01/12/2025       | 31/01/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |  |                        |            |
|---|--|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |  |   |   |   |                        |                  |                         |                                   |                         |
|---------------------------|--|---|---|---|------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla  |   |   |                        |                  |                         |                                   |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1   | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |   |                        |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                                   |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda  |   |   |                        |                  |                         |                                   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas  | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad   | Meta                   | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción          | Observaciones           |
|                           | con el perfil requerido  | contractual.  | requisitos para cesión de contratos, incorporando validación estricta de perfiles                                 |   |                        |                  |                         |                                   |                         |
|                           |  |   | Implementar matriz de validación  | Implementar lista de chequeo obligatoria para verificar requisitos habilitantes antes de aprobar cesiones | Checklist              | 01/02/2026       | 15/02/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
|                           |  |   | Socializar la metodología correcta para la verificación del proceso de contratación previo al proceso contractual | Realizar la capacitación del procedimiento  | Personal capacitado    | 01/02/2026       | 15/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
| 10.                       | GESTIÓN CONTRACTUAL: DEFICIENCIAS EN LA PUBLICACIÓN, ACTUALIZACIÓN Y TRAZABILIDAD DE | Deficiencia en el registro y actualización de la información contractual en el SECOP. Posible retraso en la | Garantizar la trazabilidad completa y oportuna de los contratos en SECOP y sistemas                               | Elaborar un procedimiento interno de requisitos de contratación en el que se incluya                      | 1 procedimiento creado | 01/12/2025       | 31/01/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |                        |            |
|---|--|--|------------------------|------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04  |            |
|   |  |  | VERSIÓN: 1.0           |            |
|   |  |  | FECHA APROBACION CIGYD | 2025-01-27 |

|                           |  |   |   |  |                     |                  |                         |                                   |                         |
|---------------------------|--|---|---|--|---------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla  |   |  |                     |                  |                         |                                   |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1   | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |  |                     |                  | Vigencia Auditada: 2024 |                                   |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda  |   |  |                     |                  |                         |                                   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas  | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad                | Meta                | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción          | Observaciones           |
|                           | CONTRATOS RELACIONADOS CON OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNACIONAL  | publicación de las órdenes de giro y demás documentos asociados a la ejecución. | internos, incluyendo documentos financieros y presupuestales.   | seguimiento de contratos en SECOP          |                     |                  |                         |                                   |                         |
|                           | Contrato No. CD-04-2024-0818, Contrato No. CD-04-2024-2762, Contrato No. CD-04-2024-2763, Contrato No. CD-04-2024-2926 y Contrato No. CD-04-2024-6957<br><br>Se identificaron contratos que, pese a figurar como ejecutados, en la plataforma SECOP aún aparecen en etapa de presentación de oferta y no cuentan con la información contractual completa. Asimismo, al realizar el cruce con los Registros Presupuestales no se evidenciaron órdenes de giro asociadas | Debilidad en los controles internos de trazabilidad de la gestión contractual.  | Socializar la metodología correcta para la verificación del proceso de contratación previo al proceso contractual | Realizar la capacitación del procedimiento | Personal capacitado | 01/02/2026       | 15/04/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |


“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia

|   |  |  |                                      |
|---|--|--|--------------------------------------|
|  | <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><br><b>ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS</b> |  | CÓDIGO: GFCF01P-PFF04                |
|   |  |  | VERSIÓN: 1.0                         |
|   |  |  | FECHA APROBACION CIGYD<br>2025-01-27 |

|                           |  |  |   |   |   |                  |                         |   |                         |
|---------------------------|--|--|---|---|---|------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| Nombre Entidad Auditada   |  | Alcaldía Distrital de Barranquilla   |   |   |   |                  |                         |   |                         |
| NIT:                      |  | 890102018-1  | Fecha Plan de Mejoramiento: 25 Noviembre  |   |   |                  | Vigencia Auditada: 2024 |   |                         |
| Responsable de la Entidad |  | Secretaria Distrital de Hacienda   |   |   |   |                  |                         |   |                         |
| No .                      | Hallazgos Formulados   | Causas   | Acción Correctiva o de Mejoramiento   | Descripción de la Actividad   | Meta  | Fecha Iniciación | Fecha Finalización      | Responsable de la acción  | Observaciones           |
| 11.                       | CONTROL INTERNO FISCAL: se evidenció una ineficiencia estructural en los procesos de supervisión, control, conciliación y seguimiento de la gestión financiera, contable y patrimonial, concepto que resulta de aplicar la matriz de evaluación de los riesgos y el concepto de ineficiente del plan de mejoramiento | Se determinó que la Secretaría Distrital de Hacienda carece de un modelo integral de control fiscal interno basado en riesgos, que permita anticipar, mitigar y monitorear las amenazas financieras, contables y patrimoniales del Distrito. | Implementar un Sistema de Control y Seguimiento de Recursos de Crédito Público que permita trazabilidad completa y reporte oportuno | Establecer reportes trimestrales sobre ejecución y destino de recursos. | Recursos de crédito público con trazabilidad y reporte consolidado. | 01/12/2025       | 30/03/2026              | Secretaria de Hacienda - Despacho                               | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |
|                           |  |  |   | Realizar auditorías internas semestrales sobre ejecución de recursos    | 1 auditoria anual   | 01/12/2025       | 30/03/2026              | Secretaria de Hacienda - Gerencia de Control Interno de Gestión | HALLAZGO ADMINISTRATIVO |



**EMELITH BARRAZA BARRIOS**  
Secretaria de Despacho  
Secretaria Distrital de Hacienda



**BELKA GUTIERREZ ARRIETA**  
Gerente  
Gerencia de Control Interno de Gestión

“Control Fiscal Incluyente y Eficiente”

[www.contraloriabarranquilla.gov.co](http://www.contraloriabarranquilla.gov.co)

Calle 38 No 45-53 pisos 5,6 y 7. Teléfono: 3103265708 - 3103280663

Email: [contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabarranquilla.gov.co)

Barranquilla-Colombia