

QUILLA-24-250079

Barranquilla, 18 de diciembre de 2024

Doctor:

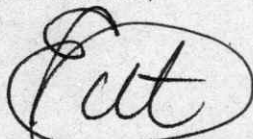
JAIRO ALBERTO FANDIÑO VASQUEZ
CONTRALOR DISTRITAL DE BARRANQUILLA
CONTRALORIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA
Calle 38 No 45-53

Asunto: Remisión de Formulación y Presentación del Plan de Mejoramiento.

Cordial saludo,

Mediante la presente se da respuesta al requerimiento del OFICIO 100-001-2570-2024, enviando la formulación y presentación del Plan de Mejoramiento a los hallazgos identificados en la auditoria Financiera practicada por este ente de control.

Cordialmente,



EMELITH AMPARO BARRAZA BARRIOS
Secretaria Distrital de Hacienda
Secretaría Distrital de Hacienda

Anexos: Plan de mejoramiento

Proyectó: Melisa Panza T. - Técnico Operativo
Revisó: Yomaira Morales - Profesional especializado *YM*

Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024			Vigencia Auditada: 2023	
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
1.	Propiedad, planta y equipo	Debilidad en el control de propiedad, planta y equipo, debilidad en la ejecución y control de la normativa aplicable	Fortalecer el control en la aplicación de los procedimientos de depreciación de la propiedad, planta y equipo de acuerdo con el Marco normativo para Entidades de Gobierno.	Realizar la validación periódica del cálculo de depreciación para constatar que el monto de depreciación acumulada no exceda el costo histórico de los activos	Propiedad, Planta y Equipo depreciada sin exceder los límites establecidos en la normatividad vigente.	02/01/2025	29/05/2025	Oficina de Contabilidad	Hallazgo administrativo
				Realizar revisiones periódicas para identificar los bienes encargadas	Solicitudes escritas a las dependencias	02/01/2025	29/05/2025	Oficina de Contabilidad	Hallazgo administrativo

Nombre Entidad Auditada		Secretaría Distrital de Hacienda									
NIT:		890102018		Fecha Plan de Mejoramiento: 18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023					
Responsable de la Entidad		Secretario Distrital de Hacienda - Jefe de Contabilidad - Jefe de Presupuesto - Gerente de las TIC - Jefe de Servicios Logísticos - Tesorero - Gerente de gestión de Ingresos									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones		
				totalmente depreciados con el fin de solicitar a las dependencias involucradas el potencial de uso y la vida útil restante.	de la gestión, acerca de aquellos activos que estén totalmente depreciados.						
2.	Diferencia cuentas por pagar	Debilidad en el seguimiento y control de los compromisos no ejecutados	Fortalecimiento en los controles para los compromisos que no contengan carga obligatoria en la vigencia por su naturaleza	Implementar un procedimiento donde Periódicamente y durante el cierre de la vigencia fiscal la revisión de los	Un procedimiento	20/12/2024	30/01/2025	Oficina de presupuesto	Hallazgo administrativo		

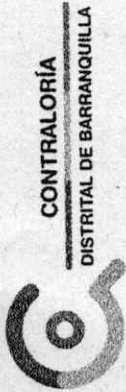
Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023		
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
				compromisos pendiente por ejecutar, que ameriten su cancelación para que no se constituya en reservas para la próxima vigencia fiscal					
3.	Afectación contable del gasto	Inadecuado registro y procesamiento de las operaciones contables de la entidad.	Implementar un mecanismo para garantizar el adecuado registro y procesamiento de las operaciones contables	Capacitar al personal encargado del proceso operativo y contable de la caja menor en el manejo del software.	-Personal encargado del proceso operativo y contable de la caja menor en el manejo del Software.	02/12/2024	31/03/2025	Oficina de Contabilidad	Hallazgo administrativo

Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024			Vigencia Auditada: 2023	
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
			relacionadas con la caja menor.	Realizar la validación del registro contable de los traslados de las retenciones en practicadas en los gastos de la caja menor para asegurar el correcto registro realizando los ajustes contables que se requieran.	Registros contables de traslado de retenciones de caja menor y precisos ajustados al Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno.	02/12/2024	31/03/2025	Gerencia de las TIC	
				Solicitar en coordinación con la Oficina	Habilitación de una opción en el	02/12/2024	31/03/2025	Oficina de Servicios Logísticos	

Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018		Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023			
Responsible de la Entidad		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
				de Servicios Logísticos, la implementación de una mejora en el módulo de caja menor que permita el adecuado registro y procesamiento de los valores retenidos.	sistema de información financiera, para registrar el traslado de los valores retenidos en la caja menor			Gerencia de las TIC	
4.	Presentación de los estados financieros	Falta de mecanismo de control al cumplimiento	Asegurar el cumplimiento del Marco	Realizar una validación de la información a	Información financiera del activo	02/01/2025	31/03/2025	Oficina de Contabilidad	Hallazgo administrativo con solicitud de

Secretaria Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024			Vigencia Auditada: 2023	
Responsable de la Entidad		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
		normativo de la presentación de estados financieros	Normativo de Entidades de Gobierno para la presentación de los estados financieros.	reportar en el activo corriente y no corriente para asegurar el cumplimiento de la normatividad vigente.	corriente y no corriente presentada de manera adecuada y ajustada a la norma para la presentación de los estados financieros del Marco Normativo para Entidades de Gobierno				proceso administrativo sancionatorio.
5.		Ausencia de procedimientos	Mejorar los procedimientos	Poner en marcha el uso	Activos fijos muebles	02/01/2025	29/05/2025	Oficina de Contabilidad	Hallazgo administrativo

Secretaria Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023		
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
	Procedimientos y control de bienes muebles para dar de baja por desuso	efectivos para el registro de movimientos de activos fijos	para el registro de activos fijos de muebles	de la herramienta informática para gestión y registro de los activos fijos muebles	gestionados y registrados mediante el sistema de información.			Oficina de Bienes servicios Logísticos	- proceso administrativo y sancionatorio.
				Socializar el procedimiento actualizado con las dependencias involucradas en el proceso de gestión de	Procedimiento de registro de movimientos de activos fijos actualizado	02/01/2025	29/05/2025	Oficina de Contabilidad	

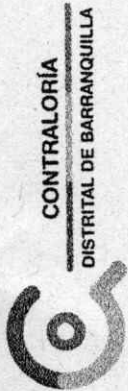


PLAN DE MEJORAMIENTO

ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS

GFCF-F04

Secretaria Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018		Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023			
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
				activos fijos muebles					
6.	Propiedad, planta y equipos entregados en concesión a triple A	Ausencia de lineamientos institucionales para el seguimiento y control de bienes en concesión de la entidad	Fortalecer el control de los bienes entregados en concesión a Triple A	Como complemento a la validación del reporte semestral de activos recibido de Triple A, realizar también semestralment e mesas de trabajo para la revisión de los nuevos activos reportados, con el fin de	Mesa de trabajo para la revisión de los nuevos activos reportados en la concesión de Triple A	02/01/2025	29/05/2025	Oficina de Contabilidad	Hallazgo administrativo



PLAN DE MEJORAMIENTO

ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS

GFCF-F04

Secretaría Distrital de Hacienda		Fecha Plan de Mejoramiento: 18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023		Secretario Distrital de Hacienda - Jefe de Contabilidad - Jefe de Presupuesto - Gerente de las TIC - Jefe de Servicios Logísticos - Tesorero - Gerente de gestión de Ingresos	
Nombre Entidad Auditada		890102018		Secretario Distrital de Hacienda		Jefe de Contabilidad	
NIT:		890102018		Secretario Distrital de Hacienda		Jefe de Contabilidad	
Responsable de la Entidad		890102018		Secretario Distrital de Hacienda		Jefe de Contabilidad	
No		Hallazgos Formulados		Causas		Acción Correctiva o de Mejoramiento	
						Descripción de la Actividad	
						Meta	
						Fecha Iniciación	
						Fecha Finalización	
						Responsable de la acción	
						Observaciones	
7.		Propiedad, planta y equipo bienes de uso público e históricos y culturales - activos intangible		No se han realizado las pertinentes gestiones y necesarias por la entidad para obtener la información que permita ser verificada, y así proceder a efectuar su registro contable		Incluir en el formato de rendición de cuentas F05 la información de bienes de uso público e históricos y culturales activos intangible.	
						Registrar la información de bienes de uso público e históricos y culturales activos intangible en el formato F05 de la rendición de cuentas de acuerdo con los lineamientos y manuales de SIA Contraloría.	
						Formato F05 al corte de 31 de diciembre de 2024 con información de bienes de uso público e históricos y culturales - activos intangibles	
						02/01/2025	
						31/03/2025	
						Oficina de Contabilidad	
						Hallazgo administrativo, proceso administrativo sancionatorio	

Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023		
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
8.	Déficit de tesorería	Debilidad de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Falta de mecanismo seguimiento monitoreo	Fortalecimiento en el control estratégico financiero para prevenir situación deficitaria.	Implementar un procedimiento donde Periódicamente y durante el cierre de la vigencia fiscal la revisión de los compromisos pendiente por ejecutar y las obligaciones generadas se encuentren cubierta con el	Un procedimiento	20/12/2024	30/01/2025	Oficina de presupuesto Oficina de Tesorería	Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria proceso administrativo sancionatorio.

Secretaria Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023		
Responsable de la Entidad		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
				disponible en caja, implementando acciones tendientes a fortalecer el recaudo de los ingresos y la racionalización en el gasto.					
9.	Capacidad endeudamiento del distrito especial	Debilidad en el suministro de información	Fortalecimiento en el suministro de la información relevante para determinar la capacidad de	Implementar un procedimiento para la elaboración del indicador de la capacidad de endeudamiento	Un procedimiento	02/01/2025	30/01/2025	Despacho	Hallazgo Administrativo

Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018		Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024			Vigencia Auditada: 2023		
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
			endeudamiento de la entidad	o para la entidad					
10.	Indicador de sostenibilidad	Endeudamiento Distrital, incumpliendo indicadores y mediciones legales	Fortalecimiento en el suministro de información relevante para determinar la capacidad de endeudamiento de la entidad	Implementar un procedimiento para la elaboración del indicador de la capacidad de endeudamiento o para la entidad	Un procedimiento o	02/01/2025	30/01/2025	Despacho	Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria
11.	Gestión contractual	Deficiencia de control en el procedimiento	Crear un procedimiento estándar para la tramitación de los contratos internacionales con jurisdicción	Realizar mesas de trabajo con la secretaria general del Distrito, con la finalidad de	1 procedimiento o	02/01/2025	02/03/2024	Despacho Supervisor Secretaria General	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por \$1.190.000.000,00 e incidencia disciplinaria

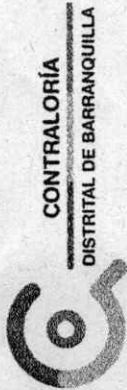
Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018		Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024			Vigencia Auditada: 2023		
Responsable de la Entidad		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
			internacional, en las etapas pre contractual, de ejecución y post contractual.	poder estandarizar un procedimiento para las operaciones de crédito público externas y sus asimiladas, cuya legislación no corresponde a la nacional, sin embargo, se derivan actuaciones particulares distintas a las					

Secretaria Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018			Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024			Vigencia Auditada: 2023	
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
				establecidas dentro del marco legal colombiano y es necesario que hacia futuro puedan ser controladas y supervisadas.					
12.	Atención PQRSD	Debilidades en el control y seguimiento de los términos de respuesta a las PQRSD	Fortalecer el conocimiento del procedimiento de PQRSD	Capacitar a los servidores públicos de la dependencia en el manejo de las respuestas de las Peticiones Quejas	2 capacitaciones	20/12/2024	28/02/2025	Todas las oficinas	Hallazgo administrativo - proceso administrativo sancionatorio

Secretaría Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018		Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023			
NIT:		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
Responsable de la Entidad									
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
				Reclamos Solicitudes y Denuncias					
13.	Plan de mejoramiento	Ineficiente seguimiento y control a las acciones correctivas propuestas para subsanar las deficiencias detectadas por este órgano de control.	Fortalecer el conocimiento de los planes de mejoramiento	Afianzar el conocimiento sobre la construcción y seguimiento de los planes de mejoramiento de los funcionarios públicos	2 capacitaciones	20/12/2024	28/02/2025	Todas las oficinas	Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria - proceso administrativo sancionatorio
14.	Inaplicación técnica y real de la plusvalía	Debilidad de control que no permiten establecer los controles necesarios	Estructurar un equipo interdisciplinario de plusvalía, Liderado por la	Crear un grupo con roles y responsabilidades definidas, con conformado	Creación del Grupo Plusvalía, con responsabilidad	16/12/2024	16/02/2025	Gerencia de Gestión de Ingresos.	

Secretaria Distrital de Hacienda									
Nombre Entidad Auditada		890102018				Fecha Plan de Mejoramiento:18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023	
Responsable de la Entidad		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
		para la determinación del efecto plusvalía	Gerencia de Gestión de Ingresos, Gerencia de Gestión Catastral con apoyo de la Secretaría Distrital de Planeación, en aras de revisar, controlar y articular los insumos correspondientes para la expedición de los actos administrativos	por un jurídico, un arquitecto y/o perito evaluador idóneo por parte de la Gerencia de Gestión Catastral.	ades y roles asignados mediante acto administrativo.				
				Elaborar cronograma de actividades, con el fin de garantizar los actos previos y definitivos para el cobro de las obligaciones que se originen	Cronograma con actividades claramente definidas y con la designación del personal responsable.	16/12/2024	16/02/2025	Gerencia de Gestión de Ingresos, Gerencia de Gestión Catastral	Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria proceso administrativo sancionatorio.

Nombre Entidad Auditada		Secretaría Distrital de Hacienda					Fecha Plan de Mejoramiento: 18 diciembre 2024		Vigencia Auditada: 2023		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos	
NIT:		890102018										
Responsable de la Entidad												
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones			
			que presten merito ejecutivo en la participación por plusvalía, esto en cumplimiento de las funciones otorgadas en el Decreto 0141 de 2023.	por concepto de Plusvalía.								
				Elaborar paso a paso interno del procedimiento de determinación y liquidación de plusvalía con el fin de establecer puntos de control en la	Documento que indique el paso a paso para la materialización del cobro del efecto plusvalía.	16/12/2024	16/02/2025	Líder jurídico del equipo Plusvalía designado por la Gerencia de Gestión de Ingresos.				



PLAN DE MEJORAMIENTO
ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS

GFCF-F04

Nombre Entidad Auditada		Secretaría Distrital de Hacienda							
NIT:	890102018	Fecha Plan de Mejoramiento:	18 diciembre 2024	Vigencia Auditada:	2023				
Responsable de la Entidad		Secretario Distrital de Hacienda -Jefe de Contabilidad- Jefe de Presupuesto -Gerente de las TIC – Jefe de Servicios Logísticos – Tesorero – Gerente de gestión de Ingresos							
No	Hallazgos Formulados	Causas	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la acción	Observaciones
				etapa de determinación y liquidación del cálculo de la plusvalía002E					

EMELITH BARRAZA BARRIOS
Secretario Distrital de Hacienda

BELKA GUTIERREZ ARRIETA
Jefe Oficina Control Interno de gestión