

	reportes de algunas metas (5%) son muy altos en comparación con las metas programadas	Falta de planeación al momento de proyectar las metas y su alcance	Incumplimiento a las metas proyectadas	Diseñar un Plan de acción Misional, acorde al plan de desarrollo con metas alcanzables	cumplir las metas y los objetivos propuestos	1	Plan de Acción Misional elaborado	01/06/2016	31/12/2016	Mediante Acuerdo 006 del 13 de Junio de 2016, fue aprobado el Plan de Gobierno Municipal "Gobierno de las Ciudadanas y los Ciudadanos 2016-2019" y en el cual quedo incluido el plan de acción Misional que adelantará la Secretaría de Hacienda Municipal, en cumplimiento al Plan de Desarrollo.
3	Los reportes de algunas metas (20%) son muy altos en comparación con las metas programadas	La estrategia administrativa fue eficiente, lo que conllevó a que algunas metas establecidas se sobrepasaran	subestimación de metas proyectadas	El alcance de esta acción se relaciona con la actividad No. 2 del hallazgo 2	cumplir las metas y los objetivos propuestos	1	Plan de Acción Misional elaborado	01/06/2016	31/12/2016	La Secretaría de durante el presente año ha logrado suscribir y adelantar actividades tendiente a cumplir con el plan de desarrollo municipal desde su aprobación. Anexo copia de los documentos que dan cuenta de las actividades adelantadas y el plan de acción propuesto. Asimismo se indica que el plan de acción de la Secretaría que se formula la vigencia del plan de desarrollo 2012 - 2015 se cumplieron en su integridad. Anexo cuadro de informe que sustenta lo expuesto.
4	La Oficina de Contabilidad no cuenta con una estructura propia lo que conlleva a la modalidad de la vinculación de personal de Contrato de Prestación de Servicios, ocasionando demoras en el desarrollo del	insuficiencia de personal de planta y de manera específica cargo Contador Público	Demoras en el desarrollo del proceso contable y entrega de informes	Crear el cargo de Contador Público de la Administración Central del Municipio de Bucaramanga	Mejorar la planificación, coordinación, representación y entrega de informes del proceso contable	1	cargo de contador creado	26/08/2016	31-12-2016	Se anexa acta de posesión No. 0493, mediante la cual se posesionó la Profesional Especializado código 222, grado 31 de la Secretaría de Hacienda, área funcional de contabilidad, de nivel profesional, de libre nombramiento y remoción; en cumplimiento a la meta establecida en el presente hallazgo.
5	No se realizan conciliaciones con los procesos que proveen información contable y financiera ocasionando información que no concuerdan con la realidad financiera, económica y social	falta de conciliación con otros procesos	Incumplimiento al marco normativo contable	Realizar las conciliaciones que le competen a contabilidad, una vez integrada la información con las áreas que proveen información.	Reducir el riesgo por la falta de conciliación	30%	Conciliación con los procesos	18/04/2016	31/12/2016	La Profesional Especializado de Contabilidad informa que, se han realizado ajustes contables de acuerdo a información suministrada por otras áreas, sin embargo falta que las demás áreas alleguen información, continuar con la depuración de los rubros contables, ya que sólo hasta el mes de agosto se contrató 4 contadores para continuar con esta actividad. Avance en la conciliación a la fecha 30% de un 100%. Se anexa acta de reunión de fecha 06 de Diciembre de 2016.
6	Existe debilidad en las conciliaciones bancarias en razón a que existen partidas de vigencias anteriores sin depurar	falta de depuración de partidas contables	desactualización de la información contable	Identificar y conciliar las partidas contables pendientes por depurar	Reducir el riesgo por la falta de conciliación de las partidas de vigencias anteriores	100%	Partidas de vigencias anteriores identificadas y depuradas	18/04/2016	31/12/2016	La profesional Especializado de Contabilidad informa que se ha solicitado información de partidas conciliatorias al área de Tesorería para poder efectuar los registros contables respectivos, pero a la fecha no nos han dado solución. Avances 30% de un 100%. Se anexa acta de reunión de fecha 06 de Diciembre de 2016
7	La Oficina de Contabilidad no lleva revisiones periódicas de saldos contables por entrega inoportuna de información de las áreas que proveen información contable.	Entrega inoportuna de la información al sub proceso contable	No se realizan las revisiones periódicas	Requerir mediante oficio al área que no realice la entrega oportuna de información al subproceso contable para su debida	Reducir el margen de error y realizar las revisiones periódicas de saldos contables	1	Requerimientos realizados	31/05/2016	31-12-2016	Contabilidad informa que se han presentado los requerimientos a las diferentes áreas que proveen información contable, aunque existen áreas y dependencias que no la allegan. Avance 100% acorde a la meta establecida.
8	Hay dependencias de la Administración que no allegan información de hechos económicos que generan sus dependencias y deben ser ingresados al sistema contable	Ausencia de información de hechos económicos	Atrasos en la conciliación de información contable	Emitir una circular reglamentaria a todas las áreas y dependencias donde se les indique, que una vez adelantado el hecho económico deben informar del mismo a la secretaria de hacienda (contabilidad) y allegar con sus respectivos anexos y soportes	Minimizar los atrasos en la depuración contable	1	Circular emitida y enviada	01/06/2016	31-12-2016	Se elaboró Circular Reglamentaria No. 003 del 27 de Diciembre de 2016, en la cual se solicitó que a partir de la fecha y sin exclusión alguna, se realice el reporte de manera oportuna al Área Funcional de Contabilidad de todos los hechos económicos que se generen por parte de sus secretarías y/o dependencias, con el fin de evitar demoras en los registros contables y posibles hallazgos disciplinarios. Se anexa copia Circular 003.

9	Se realizan consignaciones parciales de los recíprocos con otras entidades públicas, proceso que no se ha podido llevar a cabo al cien por ciento en virtud a que el personal asignado es deficiente.	Insuficiencia de personal en contabilidad	conciliación de operación recíprocas incompletas y/o parciales	Adelantar la conciliación de las operaciones con otras entidades públicas	Consolidar eficientemente la información de los estados financieros	30%	Operaciones recíprocas debidamente consignadas	01/06/2016	31-12-2016	La Profesional Especializada de Contabilidad, informa que frente a este hallazgo, la Secretaría de Hacienda con el apoyo de una Profesional contratista, se ha adelantado una labor exhaustiva de conciliación de las operaciones recíprocas, con un avance positivo de un 80% del 100%, partiendo que esta actividad era inactiva. Se anexa copia de acta de
10	Por falta de información del Sistema Financiero "SFI" y de personal capacitado y de planta en el área contable para la continuidad en el proceso contable, el envío de la información financiera a los entes de control presenta atrasos lo que conllevó a solicitar prórroga a los entes de control para la entrega de la información financiera correspondiente a	Demora en la consolidación de la información en el Sistema Financiero Integrado y por la insuficiencia de personal de planta en el subproceso contable, no permito hacer la entrega oportuna de informes a los entes de control.	Incumplimiento en la entrega de información contable ante los entes de control en las fechas programadas	Elaborar y entregar oportunamente la información contable a los entes de control	Reducir el porcentaje de solicitud de prórroga para entrega de información contable ante los entes de control	70%	Informes contables entregados oportunamente	31/07/2016	31-12-2016	Durante la vigencia actual, la Secretaría de Hacienda tuvo que acceder nuevamente a la solicitud de prórroga ante los entes de control por razones de insuficiencia de personal, pero aún así se cumplió con la entrega de los informes requeridos por los entes de control: 70% del 70% establecido. Se anexa acta de reunión de fecha 06 de Diciembre de 2016
11	Inasistencia de los miembros del Comité de Sostenibilidad a las reuniones convocadas por la Secretaría de Hacienda	Inasistencia de los miembros del comité de sostenibilidad	Incumplimiento a la Norma y posibles sanciones disciplinarias	Fijar el Cronograma de las secciones ordinarias del Comité de Sostenibilidad y socializarlo ante el mismo para el cabal cumplimiento	Tomar decisiones y adquirir compromisos de manera grupal	1	1 Cronograma socializado	31/05/2016	31-12-2016	Contabilidad informa que ha sido notable la mejora en la asistencia y cumplimiento a la convocatoria del Comité de Sostenibilidad liderado por la Secretaría de Hacienda. Se anexan actas de los Comités realizados y Cronograma realizado. Se anexan Actas y correo de calendario de Comités.
12	Carencia de los indicadores de eficiencia, liquidez y endeudamiento. No se cuenta con un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica social y ambiental del Municipio.	Falta de indicadores de eficiencia, liquidez y endeudamiento	Incumplimiento a la normalidad contable	Implementar ante el SIGC los indicadores de eficiencia, liquidez y endeudamiento para la posterior aplicabilidad de los mismos en el subproceso contable	Realizar control y seguimiento al subproceso contable	3	Número de seguimientos efectuados	31/05/2016	31-12-2016	Contabilidad informa que para realizar o establecer unos indicadores de eficiencia, liquidez y endeudamiento apropiados, se debe esperar hasta tanto se concluya con la actividad o proceso de depuración de las cifras de los estados financieros. Avance 0%. Se anexa copia de acta de reunión de fecha 06 de Diciembre de 2016.
13	En el mapa de riesgos no se identifican los posibles riesgos contables del Proceso Gestión de las Finanzas Públicas	No existe identificación de los Riesgos Contables	Existencia de riesgos no detectados y controlados	Registrar en el nuevo mapa de riesgos de gestión, los riesgos identificados en el subproceso contable	Reducir o eliminar los posibles riesgos detectados	2	Número de acciones proyectadas y alcanzadas	31/05/2016	31-12-2016	En los actuales Mapas de Riesgos de Gestión y Corrupción se evidencia que efectivamente se tuvo en cuenta el área de contabilidad en la identificación de los riesgos. Ver Mapas de Riesgos vigencia 2016
14	No se han realizado valuaciones de activos que por norma se debe hacer cada 3 años	Falta periódica de valuación de activos	Incumplimiento a la norma	Oficiar a la secretaría Administrativa y DAFEP para que tenga en cuenta la devaluación detectada, y efectúe la valuación de los activos del municipio, por ser de su competencia	Minimizar posibles sobreestimaciones o devaluaciones en el valor de los activos	1	Un Oficio enviado	31/05/2016	31-12-2016	Mediante Oficio No. DSH-1247, se solicitó a la Dirección del DAFEP, el avance sobre las actividades tendientes al cumplimiento de esta meta. Cabe aclarar que a la fecha no se ha recibido alguna a la solicitud elevada. Se anexa copia del Oficio 1247.
15	No se cumple a cabalidad con la publicación de los Estados Financieros en la página web de la Administración	Deficiencia en la publicación de los Estados Financieros en la página web	Incumplimiento indicador de publicación	enviar oportunamente los estados financieros a la oficina TIC para que sean publicados en la página web del municipio	Cumplir con la publicación en la página web de los Estados Financieros	4	Número de estados financieros publicados	08/04/2016	31-12-2016	Contabilidad informa que se ha cumplido con la publicación de los Estados Financieros, los cuales pueden ser consultados a través de la página Web del municipio. Avance 75%

16	Se observó un cumplimiento del 69,1% a la totalidad de las acciones incluidas en el mapa de riesgos.	falta de planeación en el alcance de los objetivos de algunos riesgos	Incumplimiento en el logro de las metas establecidas	Proyectar un Mapa de riesgos con acciones y metas realizables y alcanzables	Reducir o eliminar al mínimo posible el incumplimiento de las metas establecidas	1	Un mapa de Riesgos proyectado	15/05/2016	31-12-2016	La Secretaría de Hacienda viene adelantando las labores tendientes al cumplimiento de las metas establecidas en el Mapa de Riesgos de Gestión, aunque unas demandan apoyo de otras dependencias para su logro. Como evidencia se puede observar el seguimiento realizado por la OCI el pasado 13 de Noviembre.
FIRMA DEL SECRETARIO DE DESPACHO		OLGA PATRICIA CHACÓN ARIAS Secretaría de Hacienda								
OBSERVACIONES:										

2016
30.0.1
x