

PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO: PM01-PM11-P02
VERSIÓN: 3.0

ENTIDAD: ALCALDIA DE FACATATIVÁ

PLAN DE MEJORAMIENTO : AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS MODALIDAD PRESENCIAL VIGENCIA 2025

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL : LUIS CARLOS CASAS ALVARADO

NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO: JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA

NOMBRE DEL SECRETARIO DE PLANEACIÓN: SANDY YULIETH OCHOA RIAÑO

FECHA DE RECEPCIÓN INFORME FINAL DE AUDITORIA: 30/04/2026

PERIODO QUE CUBRIO LA AUDITORIA: VIGENCIA 2025

FECHA DE INICIO DEL PLAN: 26/05/2026

FECHA DE APROBACIÓN: NA

OBJETIVO GENERAL

Formular acciones de mejora acorde a los lineamientos de la Resolución 0209 del 04 de diciembre de 2024 emanada de la Contraloría de Cundinamarca y teniendo en cuenta el informe de auditoría final radicado el día 30 de abril 2026 con el fin de dar cierre efectivo a los hallazgos levantados.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Implantar el Plan de Mejoramiento mediante el cual se adopten medidas, procedimientos y mecanismos de control que apoyen a la Entidad en su objetivo de mantenerse alineada, logrando los resultados esperados en los términos eficiencia, eficacia y efectividad.
2. Buscar el mejoramiento continuo dando cumplimiento al Plan de mejoramiento, teniendo en cuenta los requerimientos plasmados en el informe final de auditoría, radicado el 30 de abril de 2026, de la AUDITORÍA FINANCIERA , DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS MODALIDAD PRESENCIAL VIGENCIA 2025 , practicada a la Alcaldía del Municipio de Facatativá.
3. Realizar el seguimiento al Plan de Mejoramiento por parte de la Oficina de Control Interno y una vez sea aprobado, enviar el correspondiente informe final al Ente de Control.

MECANISMOS DE SEGUIMIENTO: El jefe de la Oficina de Control Interno solicitará a cada dependencia responsable un informe de seguimiento (previa revisión y visto bueno del jefe de cada dependencia), así mismo consolidará y revisará la información para remitirla a la Contraloría Departamental.

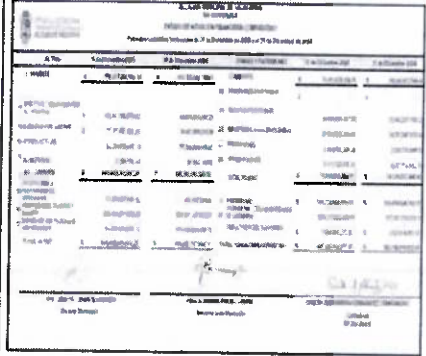
IMPORTANTE: La evaluación se realizará en las oficinas de control interno o en la dependencia o cargo que haga sus veces, verificando los informes y registros del seguimiento llevado a cabo por estas oficinas de acuerdo a la normatividad vigente. Lo anterior sin perjuicio, de que la Contraloría de Condensación, realiza evaluaciones a planes de mejoramiento cuando lo consideren pertinente (Ver CAT, numeral 1.3.2.5 Plan de mejoramiento y seguimiento)

Entidad: ALCALDIA DE FACATATIVÁ

Auditoría: Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados modalidad presencial vigencia fiscal 2025.

CONNOTACIÓN DE LOS HALLAZGOS: ADMINISTRATIVOS(1 AL 24), HALLAZGOS DISCIPLINARIOS (2 y 12) Y HALLAZGOS FISCALES (H13)

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	PUNTAJE		ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TECNICA RESPONSABLE
									CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD		
MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA												
1	<p>Evaluación a los Estados financieros Información reportada en los sistemas financieros. Condición: se evidencia incoherencia entre la información rendida en el Formato FO1 en el aplicativo SIA Contralorías Vs los estados financieros rendidos en el CHIP de la Contaduría General para la vigencia fiscal 2025 Criterio: Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, numeral 6.2 — Características cualitativas de la información financiera, artículo 3 de la Ley 87 de 1993. Causa: debilidades en los mecanismos de conciliación, validación y control previo de la información financiera antes de su rendición. Efecto: pérdida de confiabilidad de la información financiera reportada. (Ver pág. 13 -14)</p>	Incorporar el "procedimiento para presentación de estados financieros", con los requisitos previos legales y normativos que permita mitigar la debilidad identificada y la incertidumbre en la información presentada, permitiendo así mostrar la situación económica real del municipio	Número de control adicional implementado /Número de control adicional a implementar	6 meses	26 de Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaria de Hacienda	Paula Viviana Pulido Fierro - Secretaria de Hacienda,Leonardo Andres Layton- Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
2	<p>Estados financieros Condición: Revisada y analizada la información financiera y contable del municipio de Facatativá al cierre de la vigencia 2025, se evidencia que la información firmada por representante legal y rendida en SIA Contraloría, Anexo F97 Estado de Situación Financiera Facatativá 2025, refleja inexactitud en la ecuación fundamental contable por valor de \$1.930.379.376,92.</p>  <p>Criterio: Resolución 533 de 2015 (CGN), Ley 296 de 1996 y Ley 87 de 1993, que exigen información financiera consistente, verificable y confiable, Artículo 38 de la ley 1952 DE 2019 Código General Disciplinario.</p> <p>Causa: Errores en el cargue y traslado de la información, asociadas a deficiencias en los controles de revisión, validación y certificación, evidenciando incumplimiento de los procedimientos establecidos y de las responsabilidades funcionales del proceso contable.</p> <p>Ejeto: — Afectación grave a la razonabilidad de los estados financieros, e incumplimiento de deberes funcionales en la elaboración, validación y certificación de la información contable, impactando la transparencia, la toma de decisiones y el control fiscal. (Ver pág. 14-17)</p>	Incorporar el "procedimiento para presentación de estados financieros", con los requisitos previos legales y normativos que permita mitigar la debilidad identificada y la incertidumbre en la información presentada, permitiendo así mostrar la situación económica real del municipio	Número de control adicional documentado / Número de control adicional a implementar	6 meses	26 de Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Paula Viviana Pulido Fierro - Secretaria de Hacienda, Leonardo Andres Leyton- Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVÁ
3	<p>Depósitos — Cuentas Bancarias Condición: El municipio de Facatativá posee 85 cuentas con saldo cero y 45 cuentas inactivas con un saldo relevante de \$12.095.748.082.</p> <p>Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Causa: falta de saneamiento y depuración contable en cuanto a las cuentas bancarias y contables que integran el efectivo del municipio.</p> <p>Ejeto: incertidumbre sobre la razonabilidad de las cifras reportadas y afecta la confiabilidad, consistencia y credibilidad de los estados financieros del municipio, (Ver pág. 18 - 26)</p>	<p>Realizar la depuración de las cuentas Bancarias a nombre del Municipio de Facatativa que se encuentran con saldo cero y que ya no tienen funcionalidad dentro del ejercicio contable en la administración.</p> <p>Realizar depuración de las cuentas Bancarias a nombre del Municipio de Facatativa, las cuales corresponden a convenios y que se encuentran inactivas, para determinar su funcionalidad dentro del ejercicio contable en la administración.</p>	Cuentas canceladas /Cuentas a cancelar	6 meses	26 de Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVÁ

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
4	<p>Efectivo — Cuentas Bancarias</p> <p>Condición: Se encuentran 12 cuentas en las certificaciones bancarias del banco de Bogotá, banco Popular y banco Davivienda, que no se encuentran rendidas o reflejadas en los estados financieros del municipio, estas cuentas exponen un saldo de \$26.992.442,36 subestimado en los estados financieros.</p> <p>Criterio: numeral 6.2 — Características cualitativas de la información financiera Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, Resolución 193 de 2016 de la CGN, artículo 2 literal e) de la Ley 87 de 1993, Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Causa: falta de control y reconocimiento de los dineros y cuentas a nombre del municipio</p> <p>Efecto: Incertidumbre en la efectividad de los procedimientos de depuración y saneamiento contable de las cuentas del efectivo (Ver pág. 26- 28)</p>	Verificación de las cuentas bancarias existentes a nombre del Municipio de Facatativá y que no fueron reportadas en los estados financieros a 31 de Diciembre de 2025, y realizar la identificación de estos recursos a que corresponden y hacer los ajustes necesarios en la información financiera y realizar la reincorporación de los saldos financieros del Municipio de Facatativá para la Vigencia Fiscal 2026.	Cuentas ajustadas en la contabilidad/Cuentas con sobreestimación	2 meses	26 Mayo de 2026	25 de Julio de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVÁ
5	<p>Partidas Conciliatorias</p> <p>Condición: se encuentran partidas conciliatorias arrastradas por más de una vigencia y/o por varios meses.</p> <p>Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación</p> <p>Causa: falta de saneamiento contable y procesos en contravía de las políticas contables.</p> <p>Efecto: incertidumbre en la veracidad y confiabilidad de la información financiera, que dificulta la gestión eficiente de recursos (Ver pág. 28 -30)</p>	<p>Identificar aquellas partidas Conciliatorias que llevan varios meses o mas de una vigencia en las Cuentas Bancarias del Municipio de Facatativa, y establecer su depuración de acuerdo a las políticas contables.</p> <p>Crear procedimiento de acuerdo a las Políticas Contables del Municipio de Facatativa, para establecer el tiempo de duración de una partida y realizar de esta forma las depuraciones necesarias dentro de la Contabilidad del Municipio de Facatativa</p>	<p>Partidas identificadas saneadas/ Partidas por identificar para sanear</p> <p>Procedimiento implementado/Procedimiento proyectado</p>	6 meses	28 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVÁ
6	<p>Partidas conciliatorias</p> <p>Condición: Se evidenció falta de identificación y soporte en saldos registrados en las cuentas contables 11100513001 y 11100613001 por \$336.658.863,88, generando sobreestimación del efectivo e inconsistencias en la información financiera.</p> <p>Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación. Xx</p> <p>Causa: inconsistencias en la información financiera, y sobreestimación en el efectivo.</p> <p>Efecto: incertidumbre en la veracidad y confiabilidad de la información financiera, que dificulta la gestión eficiente de recursos (Ver pág. 32 - 33)</p>	Realizar una verificación de las Cuentas Contables creadas en el Sistema de Información Financiera del Municipio, el cual permita identificar cada una de las entidades financieras que hacen parte de la administración a través del consolidador del software, que permitan la identificación de los saldos que reflejan dentro de la Contabilidad.	Ajuste aplicado/ajuste en el sistema programado	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVÁ

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
7	<p>Cuentas por Cobrar</p> <p>Condición: Los estados financieros revelan un saldo en la cuenta 130507 de Impuesto Predial Unificado por valor de \$21.772.808.374 y en informe de cartera y/o morosos a 31 de diciembre establece un saldo por predial por valor de \$ 18.277.911.626 generando una diferencia por valor de \$3.494.894.748.</p> <p>Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Causa: Inconsistencias y falta de conciliación en la información contable.</p> <p>Efecto: Incertidumbre sobre los saldos de cartera o cuentas por cobrar de Impuesto Predial (Ver pág. 34-36)</p>	<p>Generar una revisión mensual de la información del sistema de información financiera del Municipio de Facativá, que reposa frente a los módulos de predial y contabilidad, que permita establecer el valor de la cartera de acuerdo a la realidad económica de la entidad.</p>	<p>Cartera de predial registrada en contabilidad/cartera de predial registrada en el sistema</p>	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA
8	<p>Cartera Predial</p> <p>Condición: Del saldo total revelado en el informe de cartera, el 50% está conformado por 692 registros por valor de \$9.164.590.835 correspondientes a impuestos sin pago del año 2015 hacia atrás, es decir cartera de más de 10 años</p> <p>Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Causa: Deficiencias en el proceso de cobro.</p> <p>Efecto: riesgo alto de improbabilidad de recuperación o de ingreso de estos recursos para el municipio. (Ver pág. 36)</p>	<p>Realizar una depuración de los procesos de cobro coactivo del Impuesto Predial de vigencias anteriores de mas de 10 años, versus la base de datos del Modulo de Predial, para seguir los procesos de cobro y la recuperación de cartera</p>	<p>Procesos de cobro coactivo realizados a los predios de mas de 10 años en mora/total cobros a realizar en predios de mas de 10 años en mora</p>	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA
9	<p>Industria y Comercio</p> <p>Condición: Se evidenciaron debilidades en los procesos de fiscalización tributaria, determinación de cartera y gestión de cobro del ICA, al no existir actos administrativos suficientes que permitan establecer cartera cierta y exigible; se incumplen los principios de eficiencia y control en la gestión tributaria.</p> <p>Criterio: artículos 715, 716, 717, 719 Y 823 del Estatuto Tributario Nacional, artículo 209 de la Constitución Política, en cuanto a los principios de eficiencia y eficacia en la función administrativa. Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Causa: deficiencias en identificación de omisos y determinación oficial del tributo.</p> <p>Efecto: riesgo de subestimación de cartera y limita el cobro persuasivo y coactivo. (Ver pág. 36 - 38)</p>	<p>Solicitar las Bases de Datos de información de contribuyentes a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, a la Secretaría de Hacienda del Distrito, para hacer el cruce de información con la Base de datos del Municipio y poder determinar los omisos del Impuesto.</p> <p>Realizar el Cruce de información exogena municipal presentada por los Contribuyentes inscritos en el Municipio de Facativá para determinar los omisos del Impuesto</p> <p>Elaboración de oficios persuasivos y coactivos para aquellos contribuyentes que se encuentran omisos de la obligación o que presentan alguna inconsistencia en sus declaraciones.</p>	<p>Contribuyentes con proceso de cobro coactivo/Total de contribuyentes omisos</p>	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
10	<p>Cartera Morosa</p> <p>Condición: Se evidenció falta de regularización catastral de bienes de uso público incorporados en la cartera morosa por \$11.842.217.200, generando incertidumbre en las cuentas por cobrar y afectación en la integridad del patrimonio municipal.</p> <p>Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Causa: Deficiencias en la identificación, actualización catastral y registro oportuno de los bienes públicos en los sistemas patrimonial y contable.</p> <p>Efecto: Posible sobreestimación de cartera, subvaloración o incompletitud del patrimonio municipal, además de riesgos jurídicos y administrativos en la protección, control y aprovechamiento de dichos bienes.</p> <p>(Ver pág. 39 - 46)</p>	Realizar la depuración en la Base de Datos del Impuesto Predial del Municipio de Facativá, de los predios de uso público y que se encuentran con cartera, para ser notificados a la Secretaría de Urbanismo para el correspondiente trámite si son o no del Municipio, y poder seguir el proceso correspondiente desde la Secretaría de Hacienda para cancelar o no la cartera en mora de estos predios.	Predios notificados a la Secretaría de Urbanismo/Predios de uso público analizados	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATIVÁ
11	<p>Contingencias Judiciales - Provisiones</p> <p>Condición: Se evidenció subestimación material del pasivo por litigios y demandas en \$1.586.520.030, al registrarse provisiones contables inferiores al riesgo judicial real identificado.</p> <p>Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>11 x</p> <p>Causa: Deficiencias en la valoración y actualización de provisiones frente a contingencias judiciales de alto impacto.</p> <p>Efecto: Afectación en la razonabilidad y confiabilidad de los estados financieros al no reflejar adecuadamente el riesgo litigioso del municipio.</p> <p>(Ver pág. 48 - 49)</p>	<p>1. Implementar revisión bimestral de la matriz de procesos judiciales del municipio, identificando procesos activos, archivados, fallados y cumplidos.</p> <p>2. Realizar mesa técnica trimestral entre Secretaría Jurídica y área Contable para conciliación y actualización de contingencias judiciales, verificando clasificación del riesgo, cuantificación de pretensiones y provisiones registradas.</p> <p>3. Actualizar trimestralmente la calificación del riesgo de los procesos judiciales, teniendo en cuenta el estado actual del proceso y la probabilidad de pérdida.</p> <p>4. Generar informes de seguimiento que soporten los ajustes contables realizados sobre litigios y demandas.</p>	Un inventario procesos con calificación de riesgo con el 100% de los procesos judiciales activos revisados, conciliados y actualizados trimestralmente en la matriz de contingencias judiciales y registros contables.	6	26 de Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	SECRETARÍA JURÍDICA	Secretario Jurídico: Edwin Medina Gonzalez Profesional Especializado III: Leydi Avellaneda Del Rio	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATIVÁ
		Solicitud trimestral de la determinación del riesgo real por contingencias judiciales a la Secretaría Jurídica del Municipio de Facativá, y poder actualizar los registros contables con respecto a las Contingencias Judiciales - Provisiones	Valor de las contingencias reportadas en Contabilidad /Valor de las contingencias informadas por la Secretaría jurídica	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Paula Viviana Pulido Fierro - Secretaria de Hacienda, Leonardo Andres Leyton- Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATIVÁ

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
12	<p>Contingencias Judiciales — Apropriación Presupuestal</p> <p>Condición: Reducción del rubro "Sentencias y Conciliaciones" de \$496.050.000 a \$148.270.074, sin correspondencia con el riesgo judicial reconocido, pese a existir obligaciones judiciales con alto riesgo procesal y sentencia definitiva desfavorable para el municipio por valor de \$4.217.256.675 y contingencias de alto impacto reconocidas contablemente, se evidencia desarticulación entre la planeación de apropiación presupuestal por valor mínimo de \$4.068.988.601,00; pues la entidad registra obligaciones judiciales significativas sin garantizar simultáneamente la disponibilidad real de recursos para su pago, comprometiendo la sostenibilidad fiscal y la confiabilidad de la información financiera.</p> <p>Criterio: Incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 192 parágrafo 2 de la Ley 1437 de 2011 (CPACA), artículos 1 y 7 de la Ley 819 de 2003, artículo 18 del Decreto 111 de 1996 — Estatuto Orgánico del Presupuesto. Artículo 38 de la ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario.</p> <p>Causa: Falta de valoración técnica del pasivo contingente y desarticulación entre las áreas jurídica, financiera y presupuestal.</p> <p>Efecto: Riesgo de incumplimiento de fallos, mora en pagos y afectación a la sostenibilidad fiscal y confiabilidad de la información financiera</p> <p>(Ver pág. 46 - 50)</p>	<p>Para la Proyección de Presupuesto de la Vigencia 2027, realizar la solicitud al área jurídica de los valores correspondientes a sentencias y conciliaciones que puedan tener alguna probabilidad de pagos en la vigencia 2027 y poder hacer el seguimiento contable y presupuestal del mismo.</p>	Valor de la apropiación presupuestal de contingencias judiciales en el sistema financiero/Valores certificados por concepto de contingencias Judiciales emitido por la Secretaría Jurídica	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Paula Viviana Pulido Fierro - Secretaria de Hacienda, Leonardo Andres Leyton- Director Financiero, Ledy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA
13	<p>GASTOS - SANCIÓN POR MORA</p> <p>Condición: la entidad asumió el pago de una sanción económica evitable por mora al FOMAG cuantificable por valor de \$5.920.074; derivada del incumplimiento en el pago oportuno de cesantías. De acuerdo con la información suministrada por la entidad, dicho valor corresponde a una multa generada por el pago extemporáneo de una obligación legal que debía atenderse dentro de los plazos establecidos. El análisis realizado permitió establecer que esta erogación no obedeció a una obligación misional propia del servicio, sino a una carga económica originada situación que generó un gasto adicional evitable y no justificado desde la perspectiva de la gestión eficiente de los recursos públicos.</p> <p>\$5.920.074,00</p> <p>Criterio: artículo 57 de la Ley 1955 de 2019, Artículo 6 de la Ley 610 de 2000, modificado por Decreto Ley 403 de 2020, Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Causa: deficiencias administrativas por fallas en el control, seguimiento y cumplimiento oportuno de compromisos laborales a cargo de la administración municipal.</p> <p>Efecto: posible detrimento patrimonial cuantificable por valor de \$5.920.074.</p> <p>(Ver pág. 50 - 53)</p>	<p>* Informar de manera efectiva a los actores del proceso interno de la Secretaría de educación para que realicen revisión, validación, aprobación o negación de la prestación.</p>	1 revisión permanente	6	26-may-26	25-nov-26	Secretaria de Educación Prestaciones sociales	Técnico Prestaciones Sociales Martha Lucia Morales Profesional Universitario Administrativa y financiera Diana Alexandra Cardenas Profesional Universitario Jurídica Hugo Armando Cuellar Dirección Administrativa y financiera Eduin Andres Bulla	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
14	<p>Seguimiento Devolución Sanción Superintendencia Transporte (\$136.278.900) Condición: Dentro del seguimiento al radicado CI-25-000810 del 2 de octubre remitido por el Subdirector de Procesos de Responsabilidad Fiscal de la Contraloría de Cundinamarca, se logró establecer que con ocasión del trámite del reembolso por parte de la Superintendencia de Transporte con ocasión de exoneración de una multa en cuantía de \$136.278.900,00 impuesta a la Alcaldía de Facativá, a la fecha el dinero no se ha reintegrado, por tal motivo es preciso continuar con la respectiva gestión hasta culminar con la recuperación de los dineros entregados. Criterio: Artículo 140 CPACA- Reparación Directa. Causa: Debilidades en la gestión administrativa por parte de la Secretaría de Tránsito y Transporte de Facativá que ocasionaron la sanción impuesta. Efecto: Posible riesgo de menos cabo al erario público en el evento de no realizar la recuperación del dinero girado. (Ver pág. 53 - 56)</p>	<p>1. Realizar seguimiento mensual al trámite conciliatorio y/o judicial adelantado ante la Superintendencia de Transporte, dejando trazabilidad documental de las actuaciones administrativas y judiciales.</p> <p>2. Adelantar las actuaciones jurídicas necesarias para obtener la recuperación efectiva de los recursos pagados, incluyendo capital, indexación e intereses a que haya lugar.</p> <p>3. En caso de no prosperar la conciliación extrajudicial, efectuar seguimiento a la presentación y trámite oportuno del medio de control de reparación directa por parte del apoderado externo.</p>	Realizar seguimiento mensual al 100% de las actuaciones administrativas y judiciales adelantadas para la recuperación de los recursos pagados a la Superintendencia de Transporte.	6	26 de Mayo de 2026	25 de Noviembre 2026	SECRETARÍA JURÍDICA	Secretario Jurídico: Edwin Medina Gonzalez Profesional Especializado III: Leydi Avellaneda Del Rio	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATIVÁ
15	<p>Bienes muebles e Inmuebles Condición: No se culminó la conciliación de inventarios entre los registros contables y los bienes físicos al cierre de la vigencia 2025. Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación. Causa: Falta de actualización de avalúos y demora en el proceso de conciliación de inventarios. Efecto: Riesgo de inexactitud en los saldos de propiedad, planta y equipo y afectación en la confiabilidad de la información financiera. (Ver pág. 56 - 58)</p>	Realizar los procesos de conciliación mensual en el sistema de información financiera del Municipio de Facativá entre los módulos de contabilidad e inventarios, para determinar los valores exactos en la vigencia 2026.	Inventario reportado en contabilidad/ inventario de la entidad	6 meses	28 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda y Almacén Municipal	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora, Edwin Chavez Almacenista	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATIVÁ
16	<p>Registro de los gastos e ingresos Condición: Se evidenciaron diferencias por \$16.425.732.147,54 entre los ingresos fiscales registrados contablemente y los recaudos presupuestales de la vigencia 2025. Criterio: Artículo 3, de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 e Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2025 de la Contaduría General de la Nación. Causa: Falta de conciliación y validación entre los registros contables y presupuestales de ingresos tributarios. Efecto: Incertidumbre en la razonabilidad y confiabilidad de la información contable y presupuestal del municipio. (Ver pág. 58 -59)</p>	Realizar trimestralmente una verificación de las parametrizaciones e interfases que se hagan de cada uno de los módulos que maneja la información financiera y presupuestal del Municipio de Facativá, para que la información reportada en contabilidad sea igual a la presupuestal, y poder generar la rendición de informes a los entes de control con exactitud.	Recaudo contable registrado = recaudo presupuestal registrado	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Hacienda	Paula Viviana Pulido Fierro - Secretaria de Hacienda, Leonardo Andres Leyton- Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATIVÁ

A

Handwritten signature or mark.

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL Evaluación Gestión Presupuestal												
17	<p>Impuesto Predial</p> <p>Condición: Se realizó la actualización de 40.901 predios urbanos y rurales, (7.333 rurales y 33.568 urbanos) y la resolución de 2.650 requerimientos por parte de la Secretaría de Hacienda. Se consolidó la modernización del sistema catastral en el municipio, cuya inversión correspondió a \$1.087.084.291 el cual corresponde a los sistemas de información implementados en la Secretaría de Hacienda. El recaudo del Impuesto predial unificado para la vigencia 2025 fue de, \$29.913.078.621, para la vigencia 2024, ascendió a la suma de \$43.067.186.024, es decir disminuyó en un total de \$13.154.109.403, que corresponde a un porcentaje de -30,54%.</p> <p>El impuesto predial unificado es el tributo que recae sobre la propiedad inmueble y su gestión de recaudo debe ser eficiente 17 y oportuna, dado que tiene una alta influencia sobre la capacidad y sostenibilidad fiscal del municipio.</p> <p>Así las cosas y ejecutada la actualización catastral, no se entienden las razones de su disminución en el recaudo comparado con el año 2024.</p> <p>Criterio: Acuerdo número 028 del 26 de diciembre de 2025, "Por medio del cual se modifica el Acuerdo 013 de 2016, el Acuerdo 007 de 2018. El Acuerdo 012 de 2020 y el Acuerdo 025 de 2024 y se dictan otras disposiciones en materia tributaria municipal".</p> <p>Causa: Falencias en las gestiones tendientes al mejoramiento de procesos y procedimientos en la gestión pública. Falta de controles.</p> <p>Efecto: Posible riesgo de insostenibilidad financiera (Ver pág. 60 - 61)</p>	Realizar una verificación de la parametrización e interfase que se realiza en el sistema de información financiera de los módulos del Impuesto predial, presupuesto y contabilidad frente a los valores recaudados, para que la información sea igual en cada uno de los módulos a consultar.	Parametrizaciones realizadas /parametrizaciones programadas	6 meses	26 de mayo de 2026	25 de Noviembre de 2028	Secretaría de Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA
18	<p>Delineación urbana</p> <p>Condición: Para la vigencia 2025, el recaudo de ingresos del impuesto de delineación urbana fue de \$710.855.731, y para la vigencia 2024, fue de \$1.198.105.733, con una disminución \$487.250.002, que corresponde al 40,67%. Esta situación no se entiende, toda vez que se han implementado nuevas regulaciones y tarifas que buscar planificar y ordenar el territorio, convirtiendo este impuesto en una fuente importante de ingresos para el municipio.</p> <p>Criterio: Acuerdo número 028 del 26 de diciembre de 2025, "Por medio del cual se modifica el Acuerdo 013 de 2016, el Acuerdo 007 de 2018. El Acuerdo 012 de 2020 y el Acuerdo 025 de 2024 y se dictan otras disposiciones en materia tributaria municipal".</p> <p>Causa: Falencias en las gestiones tendientes al mejoramiento de procesos y procedimientos en la gestión pública. Falta de controles.</p> <p>Efecto: Posible riesgo de insostenibilidad financiera (Ver pág. 61 - 62)</p>	La Secretaría de Urbanismo, envían informes trimestrales sobre las licencias y realizar seguimiento mensual de licencias	Seguimiento de licencias pagadas/ seguimiento de licencias expedidas	6 Meses	26 de Mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría Hacienda	Leonardo Andres Leyton Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
Evaluación Gestión de la Inversión y del Gasto Contratación												
19	<p>SOPORTE DESIGNACIÓN DE SUPERVISIÓN Condición: Dentro del análisis realizado a los procesos contractuales incluidos en la muestra de contratación se observó que estos no cuentan con la comunicación de designación de supervisión, como lo establece el Manual de Interventoría y Supervisión municipal. Si bien es cierto la designación de la supervisión se encuentra plasmada en la minuta contractual y en los respectivos estudios previos, también es cierto, que se debe comunicar por escrito la designación al supervisor, como o recomienda la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente en su guía de supervisión; recomendando su designación escrita para efectos de control y responsabilidad disciplinaria.</p> <p>Criterio: Literal b, i, numeral 7 del Decreto Municipal 257 de 2023- Manual de Interventoría y Supervisión. Artículo 84 de la Ley 1474 de 2011. Guía para el para ejercicio de las funciones de supervisión e interventoría de los contratos suscritos por las Entidades Estatales-Colombia Compra Eficiente.</p> <p>Causa: Debilidades en el control de la documentación contractual en el expediente, por parte de la Secretaría de Contratación Municipal.</p> <p>Efecto: Incertidumbre sobre las responsabilidades asignadas al supervisor y desconocimiento por parte del supervisor sobre la asignación realizada, lo que puede generar una indebida supervisión contractual. (Ver pág. 69-70)</p>	<p>1. Realizar la designación de supervisión a través del formato oficial GJC-FR-58 OFICIO DE SUPERVISIÓN.</p> <p>2. Anexar el oficio de designación a todos los expedientes contractuales del año 2026.</p>	100% de contratos con comunicación escrita de designación registrada en expediente físico y digital.(SECOP II)	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre 2026	Secretaría de Gestión Contractual	Secretaría de Gestión Contractual-JOICE ANGÉLICA SANDOVAL HERNÁNDEZ - Profesionales responsables de cada contrato.	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVÁ
20	<p>Soportes Ejecución Contractual Condición: En el análisis realizado a los contratos seleccionados en la muestra de contratación se evidenció en todos los procesos la ausencia de los soportes de la ejecución de las obligaciones contractuales, los soportes no se encontraban en el expediente físico ni en las plataformas de publicación contractual, situación que ocasiona que el equipo auditor requiriera permanentemente a los supervisores para allegar los respectivos soportes.</p> <p>Criterio: Numeral 11.2 del Decreto Municipal 257 de 2023- Manual de Interventoría y Supervisión. Artículo 84 de la Ley 1474 de 2011.</p> <p>Causa: Debilidades en el seguimiento y control de las carpetas contractuales por parte de los supervisores de contratos y la Secretaría de Contratación Municipal, en la unificación de la documentación contractual.</p> <p>Efecto: Posible incertidumbre sobre la ejecución y el cumplimiento de las obligaciones contractuales, generando la idea de falta de supervisión. (Ver pág. 70 - 71)</p>	<p>1. Expedir circular interna con lineamientos obligatorios para la incorporación, organización y custodia de los soportes de ejecución contractual en los expedientes físicos y plataformas de publicación contractual.</p> <p>2. Establecer certificaciones bimensuales suscritas por los supervisores contractuales, mediante las cuales se acredite la incorporación y actualización de los soportes de ejecución en los expedientes contractuales.</p>	100% de contratos 2026 con soportes completos en expediente físico y digital.	6 meses	26 Mayo de 2026	25 de Noviembre 2026	Secretaría de Gestión Contractual	Secretaría de Gestión Contractual-JOICE ANGÉLICA SANDOVAL HERNÁNDEZ - Profesionales responsables de cada contrato y funcionario designado del archivo.	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVÁ

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TECNICA RESPONSABLE
Evaluación a la Rendición de la Cuenta												
21	<p>Rendición de la cuenta Condición: Al analizar la información rendida en la cuenta 202513 se evidenciaron las siguientes inconsistencias. Formato 05 A. Propiedad Planta y Equipo Adquisiciones y Bajas. Este formulario permite registrar todas las adquisiciones y bajas de elementos durante la vigencia a rendir. Se registrará la fecha de adquisición del bien valor de la compra el detalle o descripción del código contable de la cuenta a la que pertenece (1605 al 1683) Anexo Requerido Acto(s) administrativo(s) de bajas y pérdidas realizadas durante la vigencia. La administración certificó que para la vigencia auditada no se realizaron, sin embargo, se evidenciaron bienes y elementos varios que se encuentran en desuso por su estado de obsolescencia o inservibles, para darlos de baja, donarlos o destruirlos y rendir oportuno y completo informe sobre faltantes y sobrantes en los Inventarios del municipio. Formato 99. Documentos Adicionales A La Cuenta Este formato permite relacionar y adjuntar documentos adicionales a los solicitados en cada uno de los formatos previstos para la rendición de acuerdo a la lista de valores de chequeo y que sean pertinentes a su entidad. Anexos requeridos todos los sujetos 5. Plan operativo anual de Inversiones 2025, se presentó la vigencia 2024, POAI que no corresponde a la vigencia auditada. 10. Manual presupuestal, se subió a la plataforma el Acuerdo 013 de 2016, ya desactualizado y modificado, a cambio del Acuerdo número 028 del 26 de diciembre de 2025, "Por medio del cual se modifica el Acuerdo 013 de 2016, el Acuerdo 007 de 2018, El Acuerdo 012 de 2020 y el Acuerdo 025 de 2024 y se dictan otras disposiciones en materia tributaria municipal", vigente. Criterio: Artículo 10 de la Resolución 0045 del 28 de enero de 2021, emanada de la Contraloría de Cundinamarca. Causa: Debilidades en los controles establecidos para la rendición de la cuenta, por parte de la Secretaría General y de Gobierno. Efecto: Posibles sanciones por rendir información de manera incompleta o indebida que puede generar sanciones. (Ver pág. 73 - 74)</p>	<p>Incorporar el "procedimiento para presentación de cuenta la cuenta anual SIA Contraloría", con los requisitos previos legales y normativos que permita mitigar la debilidad identificada y la incertidumbre en la información presentada, permitiendo así mostrar la situación económica real del municipio</p>	<p>Número de control adicional implementado /Número de control adicional a implementar</p>	<p>6 meses</p>	<p>25 de mayo de 2026</p>	<p>25 de Noviembre de 2026</p>	<p>Secretaría de Hacienda</p>	<p>Paula Viviana Pulido Fierro - Secretaria de Hacienda, Leonardo Andres Leyton- Director Financiero, Leidy Cuellar Contadora</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>ABIERTA</p>	<p>JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATATIVA</p>

6

[Handwritten signature]

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TECNICA RESPONSABLE
22	<p>SIA OBSERVA</p> <p>Condición: En relación al reporte de contratos en el aplicativo SIA OBSERVA, el cual se debe realizar de forma mensual, en el desarrollo del proceso auditor se identificó que doce (12) contratos correspondientes a la Alcaldía Municipal se rindieron de forma extemporánea. Del Concejo Municipal se reportaron 2 de forma extemporánea y de la Personería Municipal diecinueve (19) no se encuentran rendidos. De igual forma, se identificó que la mayoría de los otros modificatorios, prorroga y/o adiciones no se reportan oportunamente.</p> <p>Criterio: Artículo decimo de la Resolución 0045 de 2021 emitida por la Contraloría de Cundinamarca. Instructivo de rendición de Cuenta de Sujeto Vigilado dispuesto en SIA OBSERVA.</p> <p>Causa: Debilidades en los controles del proceso de rendición de cuentas por la parte de la Secretaría de Contratación.</p> <p>Efecto: Incertidumbre en la veracidad de la información rendida en materia contractual ocasionado posibles sanciones por rendir la información de manera incompleta e inconsistente. (Ver pág. 75-76)</p>	Remitir la información contractual de los contratos suscritos por la Corporación Concejo Municipal, de manera inmediata a la Secretaría de Gestión Contractual de la Alcaldía por medio de correo electrónico, para que se reporte los contratos a través de la plataforma SIA OBSERVA	Publicar al 100% de los contratos en el SIA OBSERVA	6 MESES	25 de mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	SECRETARIA GENERAL CONCEJO MUNICIPAL	SECRETARIO GENERAL CONCEJO JOSE ANTONIO MORENO VELOZA	0	0	ABIERTA	SECRETARIO GENERAL CONCEJO JOSE ANTONIO MORENO VELOZA
		Efectuar seguimiento mensual a la publicación de los contratos suscritos por parte del Concejo en la plataforma SIA OBSERVA, los cuales son rendidos a través del usuario de la Alcaldía Municipal.							0	0		
		Enviar la información contractual de manera inmediata de los contratos suscritos por la Personería a la Secretaría de Gestión Contractual de la Alcaldía por medio de correo electrónico, para la respectiva publicación de los contratos mediante la plataforma SIA OBSERVA	Publicar al 100% de los contratos en el SIA OBSERVA	6 MESES	25 de mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	SECRETARIA GENERAL PERSONERIA MUNICIPAL	SECRETARIA GENERAL PERSONERIA LAURA FERNANDA SALAMANCA MAYORGA	0	0	ABIERTA	SECRETARIA GENERAL PERSONERIA LAURA FERNANDA SALAMANCA MAYORGA
		Realizar seguimiento mensual a la publicación de los contratos suscritos por parte de la Personería, y enviados a la oficina jurídica de la Alcaldía Municipal de Facativá a través de la plataforma SIA OBSERVA							0	0		
		Implementar formulario de reporte de inicio contractual para diligenciamiento obligatorio por parte de las áreas gestoras y supervisores, con el fin de identificar oportunamente los contratos, y actuaciones que deban ser rendidas en SIA OBSERVA dentro de cada periodo.	100% de contratos y otros reportados en SIA OBSERVA dentro de los plazos establecidos.	6 meses	25 de mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	Secretaría de Gestión Contractual	Secretaría de Gestión Contractual JOICE ANGÉLICA SANDOVAL HERNÁNDEZ - Profesional encargado de la rendición.	0	0	ABIERTA	JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FACATIVÁ
		Implementar alertas internas y requerimientos periódicos de seguimiento a los supervisores y enlaces de contratación frente a los plazos de rendición en SIA OBSERVA, con el fin de prevenir reportes extemporáneos o no rendidos.							0	0		
		Solicitar y gestionar la creación y/o habilitación de usuarios y roles funcionales en SIA OBSERVA para la Personería Municipal y el Concejo Municipal, con el fin de fortalecer la oportunidad y autonomía en el proceso de rendición contractual.							0	0		

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE
Evaluación Agregados Personería Municipal												
23	<p>Descuento Estampilla Pro Desarrollo de la Universidad de Cundinamarca</p> <p>Condición: Dentro de la revisión de los expedientes contractuales incluidos en la muestra de contratación, el grupo auditor logra establecer que, en la validación de los descuentos y/o retenciones municipales se identificó que estos contratos no se le aplicó la tarifa (1.5%) correspondiente a Estampilla Pro Desarrollo de la Universidad de Cundinamarca, dejando de descontar la suma de \$2,129,207.00. No obstante dentro del proceso auditor se resarcó la observación a través del reintegro del dinero.</p> <p>Criterio: Acuerdo Municipal 013 de 2020 modificado por el Acuerdo Municipal N° 014 del 1% de septiembre de 2023, (Estatuto Tributario del Municipio De Facativá).</p> <p>Causa: Debilidades en los controles en la aplicabilidad de las tarifas de los descuentos y/o retenciones municipales establecidos en el estatuto de rentas municipal, por parte de la Personería Municipal de Facativá.</p> <p>Efecto: Posible riesgo de menos cabo al erario público en el evento de no realizar el respectivo descuento, lo que puede generar desfinanciamiento de proyectos en donde intervienen las estampillas y/o tasas de destinación específica. (Ver pág. 78 - 80)</p>	<p>Efectuar seguimiento por parte de la Secretaría General de Organismo de Control de manera mensual a los descuentos por conceptos de Estampillas, al momento de realizar los pagos respectivos a las cuentas de cobro de los contratos de prestación de Servicios, facturas de mínimas cuantías y compras virtuales, a través del formato implementado.</p>	Realizar los descuentos por concepto de estampilla al 100% de los pagos que aplican	6 MESES	25 de mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	SECRETARIA GENERAL DE LA PERSONERIA	SECRETARIA GENERAL PERSONERIA LAURA FERNANDA SALAMANCA MAYORGA	0	0	ABIERTA	SECRETARIA GENERAL PERSONERIA LAURA FERNANDA SALAMANCA MAYORGA
									0	0		
24	<p>Estampilla Pro Cultura</p> <p>Condición: Dentro de la revisión de los expedientes contractuales incluidos en la muestra de contratación, el grupo auditor logra establecer que, en la validación de los descuentos y/o retenciones municipales se identificó que estos contratos presentaron diferencias entre el valor descontado y el que se debía descontar, arrojando un valor dejado de descontar en cuantía de \$514,276.00. No obstante dentro del proceso auditor se resarcó la observación a través del reintegro del dinero.</p> <p>Criterio: Artículo 349 del Acuerdo Municipal 013 de 2020 (Estatuto Tributario del Municipio de Facativá).</p> <p>Causa: Debilidades en los controles la aplicabilidad de las tarifas de los descuentos y/o retenciones municipales establecidos en el estatuto de rentas municipal, por parte de la Personería Municipal de Facativá.</p> <p>Efecto: Posible riesgo de menos cabo al erario público en el evento de no realizar el respectivo descuento, lo que puede generar desfinanciamiento de proyectos en donde intervienen las estampillas y/o tasas de destinación específica. (Ver pág. 80 - 81)</p>	<p>Efectuar seguimiento por parte de la Secretaría General de Organismo de Control de manera mensual a los descuentos por conceptos de Estampillas, al momento de realizar los pagos respectivos a las cuentas de cobro de los contratos de prestación de Servicios, facturas de mínimas cuantías y compras virtuales, a través del formato implementado.</p>	Realizar los descuentos por concepto de estampilla al 100% de los pagos que aplican	8 MESES	25 de mayo de 2026	25 de Noviembre de 2026	SECRETARIA GENERAL DE LA PERSONERIA	SECRETARIA GENERAL PERSONERIA LAURA FERNANDA SALAMANCA MAYORGA	0	0	ABIERTA	SECRETARIA GENERAL PERSONERIA LAURA FERNANDA SALAMANCA MAYORGA
									0	0		

FIRMAS

LUIS CARLOS CASAS ALVARADO
ALCALDE MUNICIPAL

JORGE ALIRIO BAUTISTA VALBUENA VALBUENA
JEFE CONTROL INTERNO