Impreso el 28/10/2026 10:05:10 p. m.

Datos básicos

01 - Datos básicos del proyecto

Nombre

Fortalecimiento del proceso de depuración, saneamiento y sostenibilidad de las cuentas y saldos contables del distrito de riohacha - La Guajira

Tipología

A - PIIP - Bienes y Servicios

Código BPIN

202600000025854

Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 07/10/2026 10:19:44

Identificador: 1837114

Formulador Ciudadano: Katine Avellaneth Olarte Mejia

Formulador Oficial : MAURICIO ENRIQUE RAMIREZ ALVAREZ

Contribución a la política pública

01 - Contribución al Plan Nacional de Desarrollo

Plan

(2022-2026) Colombia Potencia Mundial de la Vida

Programa

4599 - Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

Transformación	Pilar	Catalizador	Componente
5. Convergencia regional	31. Bloque estratégico III 3. Bloque habilitador de la convergencia regional	05. Fortalecimiento institucional como motor de cambio para recuperar la confianza de la ciudadanía y para el fortalecimiento del vínculo Estado-Ciudadanía	b. Entidades públicas territoriales y nacionales fortalecidas

02 - Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Cumpliendo la palabra "2024-2027"

Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Gobernanza y convergencia territorial

Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

4599- Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

03 - Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Riohacha Socialmente Sana y Sostenible (2024-2027)

Estrategia del Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

LÍNEA ESTRATÉGICA: II. RIOHACHA INSTITUCIONALMENTE SOSTENIBLE

Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial (4599)

04 - Instrumentos de planeación de grupos étnicos

Tipo de entidad

Instrumentos de planeación de grupos étnicos

05 - Otros Instrumentos de Planeación

Plan de Desarrollo

Estrategia

Programa

Identificación y descripción del problema

Problema central

Deficiencias en la calidad, razonabilidad y consistencia de las cuentas y saldos contables del Distrito de Riohacha

Descripción de la situación existente con respecto al problema

La falta de ajustes conciliatorios en las cuentas de activos y pasivos puede llevar a una presentación financiera que no refleje la realidad económica de la Alcaldía de Riohacha. Esto afecta la transparencia, la rendición de cuentas, y puede resultar en una planificación financiera incorrecta, decisiones equivocadas, y una gestión deficiente de los recursos públicos. La inexactitud en los estados financieros puede también disminuir la confianza de los ciudadanos y de las entidades fiscalizadoras en la administración pública. El Distritos Especial Turístico y Cultural de Riohacha, Es una entidad pública del orden territorial, tiene una estructura orgánica vertical, con personería jurídica, identificada con el Nit: 892.115.007-2, ubicada en la calle 2 No. 8-38 de la Ciudad de Riohacha. Su misión es generar el bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población dentro de los límites de su territorio. Su régimen jurídico está determinado por la constitución y las leyes en lo referente a los Distritos Colombianos. Ejecución directa de las políticas sociales, prestación eficiente de los servicios públicos básicos y promover la convivencia pacífica y el bienestar general de sus habitantes, enmarcado en los principios de la Función Pública, para ello se precisa que la contabilidad como técnica tiene formulas y métodos de medición que la apoyan para tener una aceptabilidad y credibilidad de la información contable, entre ella tenemos la fórmula de ecuación patrimonial, de nacen muchas razones financieras actuales.

Como antecedente documental de vigencias anteriores, se reportó una diferencia entre depósitos en instituciones financieras y listados de tesorería. Esta referencia histórica no acredita la persistencia ni el monto de la diferencia en 2026. La actividad 2 determinará, con soporte documental del cierre 2025, los saldos efectivamente pendientes de conciliación.

En la revisión histórica de 2020 se identificaron observaciones sobre cuentas por c

Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

La magnitud actual del problema se determinó a través de indicadores de referencia, es decir, se estableció la dimensión que tiene actualmente el problema, con el fin de contar con un punto de comparación para determinar si se alcanzaron los resultados esperados en el tiempo establecido.

Indicador Porcentaje del valor de las partidas contables priorizadas que se encuentra conciliado y debidamente soportado
Unidad de medida Porcentaje (%)
Línea base 27 % diagnóstico inicial Secretaria de Hacienda
Meta propuesta 100 % del valor de las partidas incorporadas al universo de intervención, conciliadas o con diferencias identificadas y documentadas
Medio de verificación Auxiliares contables, matrices de conciliación, expedientes de depuración e informes técnicos

01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. Insuficiente depuración y conciliación documentada de cuentas por cobrar, por pagar y bancos	**1.1** Información dispersa o incompleta por tercero y documento fuente
	1.2 Limitada estandarización de matrices, criterios y trazabilidad de conciliaciones
2. Debilidades en la verificación y conciliación del cierre de tesorería 2025	**2.3** Diferencias pendientes de aclaración entre registros contables, tesorería y bancos
	2.4 Soportes y responsabilidades de revisión insuficientemente sistematizados

02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. Persistencia de partidas sin soporte suficiente y diferencias por conciliar	**1.1** Mayor exposición a observaciones de control y reprocesos
	1.2 Menor capacidad de seguimiento a derechos y obligaciones
2. Menor oportunidad y confiabilidad de los reportes financieros	**2.3** Decisiones administrativas basadas en información menos verificable
	2.4 Dificultades para la rendición de cuentas y la transparencia financiera

Impreso el 28/10/2026 10:05:10 p. m.

Identificación y análisis de participantes

01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
Actor: Municipal **Entidad:** RIOHACHA - LA GUAJIRA **Posición:** Cooperante **Intereses o Expectativas:** Mejorar las finanzas del distrito	Técnica, legal, financiera y administrativa.
Actor: Otro **Entidad:** Población general **Posición:** Beneficiario **Intereses o Expectativas:** Tener instituciones con buena calificación financiera.	Veeduría

02 - Análisis de los participantes

Identificar desde el inicio del proyecto el papel que desempeñarán los participantes (personas, grupos y organizaciones), es una tarea fundamental, principalmente a la hora de establecerse las actividades, con el fin de minimizar los efectos negativos o a potenciar los efectos positivos de sus actuaciones. Normalmente los participantes se encuentran en el área de estudio del proyecto y pueden reflejar posiciones a favor o en contra según los intereses y expectativas.

A la hora de la identificación de los participantes se elaboró un registro de las personas y entidades relacionadas con el proyecto, describiendo la entidad a la que pertenece cada actor, sus intereses y expectativas frente al problema, y la posición que podría asumir dentro de las siguientes categorías: beneficiario, cooperante, oponente y perjudicado. El registro de los participantes se completa con la contribución que el actor clasificado en las categorías de cooperante o beneficiario pueda realizar en el futuro atendiendo los antecedentes que rodean el problema y la posición que ha asumido en experiencias similares, donde se ha puesto en evidencia su aporte e influencia en las decisiones adoptadas

Población afectada y objetivo

01 - Población afectada por el problema

Tipo de población

Personas

Número

211.811

Fuente de la información

censo dane 2018 proyectado 2026

Localización

Ubicación general	Localización específica/Otro tipo de entidad étnica
Región: Caribe **Departamento:** La Guajira **Municipio:** Riohacha **Tipo de Agrupación:** **Agrupación:**	

02 - Población objetivo de la intervención

Tipo de población

Personas

Número

211.811

Fuente de la información

censo dane 2018 proyectado 2026

Localización

Ubicación general	Localización específica/Otro tipo de entidad étnica	Nombre del consejo comunitario
Región: Caribe **Departamento:** La Guajira **Municipio:** Riohacha **Tipo de Agrupación:** **Agrupación:**		

Objetivos específicos

01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

Problema central

Deficiencias en la calidad, razonabilidad y consistencia de las cuentas y saldos contables del Distrito de Riohacha

Objetivo general – Propósito

Fortalecer la calidad, razonabilidad y confiabilidad de la información financiera del Distrito de Riohacha

Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
las cuentas y saldos contables incluidos en el universo prorizado de intervencion, revisado, conciliados o con diferencias identificadas y documenrada	**Medido a través de:** Porcentaje **Meta:** 100 **Tipo de fuente:** Informe	Alcaldía del distrito de Riohacha

02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
Causa directa 1 Insuficiente depuración y conciliación documentada de cuentas por cobrar, por pagar y bancos	Mejorar la depuración y conciliación documentada de cuentas por cobrar, por pagar y bancos
Causa indirecta 1.1 Información dispersa o incompleta por tercero y documento fuente	Información organizada por tercero por tercero y documento fuente
Causa indirecta 1.2 Limitada estandarización de matrices, criterios y trazabilidad de conciliaciones	Matrices y criterios estandarizados y trazabilidad de conciliaciones
Causa directa 2 Debilidades en la verificación y conciliación del cierre de tesorería 2025	Fortalecer la verificación y conciliación de saldos del cierre de tesorería 2025.
Causa indirecta 2.1 Diferencias pendientes de aclaración entre registros contables, tesorería y bancos	Diferencias conciliadas entre registros contables, tesorería y bancos
Causa indirecta 2.2 Soportes y responsabilidades de revisión insuficientemente sistematizados	Soportes y responsabilidades sistematizados

Impreso el 28/10/2026 10:05:10 p. m.

Alternativas de la solución

01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS	Si	Completo

Evaluaciones a realizar

Rentabilidad:	Si
Costo - Eficiencia y Costo mínimo:	Si
Evaluación multicriterio:	No

Alternativa 1. APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS

Estudio de necesidades

01 - Bien o servicio

Bien o servicio

Servicio de apoyo a la depuración y conciliación de cuentas y saldos contables.

Medido a través de

Porcentaje

Descripción

.Elaboración de productos técnicos de diagnóstico, conciliación, depuración y verificación de cuentas por cobrar, cuentas por pagar, saldos bancarios y cierre de tesorería de la vigencia 2025

Descripción de la Demanda

Necesidad de información actualizada de gestión y de la depuración de cuentas contables para garantizar información oportuna y precisa

Descripción de la Oferta

Servicios de auditoría y consultoría para la depuración cuentas contables, o prestación de servicios personales para la depuración cuentas contables

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2023	0,00	1,00	-1,00
2024	0,00	1,00	-1,00
2025	0,00	1,00	-1,00
2026	0,00	1,00	-1,00

Alternativa: APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS

Análisis técnico de la alternativa

01 - Análisis técnico de la alternativa

Análisis técnico de la alternativa

DESCRIPCION DE LA ALTERNATIVA: Realizar proceso de depuración, saneamiento y sostenibilidad de las cuentas y saldos contables del distrito de Riohacha
Implementar un programa integral de ajuste y conciliación de cuentas contables que incluya la revisión exhaustiva de las cuentas, la corrección de errores, la actualización de los sistemas contables y la capacitación continúa del personal encargado.
Dentro del proceso de Acompañamiento al proceso de Saneamiento y sostenibilidad de la información Contable, se hace necesario darle aplicación a la políticas y procedimientos para el mejoramiento de la información Contable y Financiera las cuales se propone desarrollar de la siguiente manera.

La adecuada Evaluación y Depuración Contable de las cuentas de Activos

• Armonizar la efectiva articulación de los procesos de conciliaciones de las cuentas del efectivo y equivalentes al efectivo.
• Involucrar los conceptos de saldos Bancarios, saldos Bancarios con disponibilidad inmediata, saldos Bancarios con restricción de uso.
• Revisar saldos en cuentas del banco agrario por concento de depósitos judiciales.
• Establecer procedimiento del correcto manejo de anticipos entregados por la entidad.
• Socializar procedimiento para el manejo de las amortizaciones, depreciaciones y deterioro de los activos de la entidad.
• Recursos entregados en administración y otros activos.

Acompañamiento en la Evaluación y Depuración contable de las Cuentas de Pasivos: Determinar el origen y la naturaleza contable de los pasivos y sus terceros a nivel de pasivos por beneficios a empleados, dentro de los cuales podemos determinar obligaciones claras expresas y actualmente exigibles de los fondos de pensiones, determinar la realidad económica sobre las obligaciones presuntas de los citados fondos y el pasivo pensional con Fonpet.

Reclasificación y Homologación de las cuentas de pasivo de acuerdo a los estándares de Contabilidad Publica emitidos por la Contaduría General de la Nación y ajustar de a

Alternativa: APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y

Localización de la alternativa

01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
Región: Caribe **Departamento:** La Guajira **Municipio:** Riohacha **Tipo de Agrupación:** **Agrupación:** **Latitud:** **Longitud:**	

02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos,
Cercanía a la población objetivo,
Comunicaciones,
Costo y disponibilidad de terrenos,
Otros,
Estructura impositiva y legal

Alternativa: APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS

Cadena de valor de la alternativa

Costo total de la alternativa: $ 284.200.000,00

1 - Objetivo específico 1 **Costo:** $ 214.200.000,00

Mejorar la depuración y conciliación documentada de cuentas por cobrar, por pagar y bancos

Producto	Actividad y/o Entregable
1.1 Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto) **Complemento:** Servicio de reestructuración de pasivos **Medido a través de:** Porcentaje **Cantidad:** 100,0000 **Costo:** $ 214.200.000,00 **Etapa:** Inversión **Localización:** **Número de Personas:** 227400 **Acumulativo o no:** No Acumulativo **Población Beneficiaria:** 227400	**1.1.1** Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CARTERA PREDIAL **Costo:** $ 35.700.000,00 **Etapa:** Inversión
	1.1.2 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CARTERA ICA Y OTROS TRIBUTOS **Costo:** $ 35.700.000,00 **Etapa:** Inversión
	1.1.3 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - OTRAS CUENTAS POR COBRAR **Costo:** $ 35.700.000,00 **Etapa:** Inversión
	1.1.4 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - OBLIGACIONES DE PROYECTOS DE INVERSION **Costo:** $ 45.700.000,00 **Etapa:** Inversión

Producto	Actividad y/o Entregable
1.1 Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto) **Complemento:** Servicio de reestructuración de pasivos **Medido a través de:** Porcentaje **Cantidad:** 100,0000 **Costo:** $ 214.200.000,00 **Etapa:** Inversión **Localización:** **Número de Personas:** 227400 **Acumulativo o no:** No Acumulativo **Población Beneficiaria:** 227400	**1.1.5** Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - NOMINA, LIBRANZA Y CREDITOS JUDICIALES **Costo:** $ 30.000.000,00 **Etapa:** Inversión
	1.1.6 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CONCILIACIONES BANCARIAS **Costo:** $ 31.400.000,00 **Etapa:** Inversión

2 - Objetivo específico 2 **Costo:** $ 70.000.000,00

Fortalecer la verificación y conciliación de saldos del cierre de tesorería 2025.

Producto	Actividad y/o Entregable
2.1 Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto) **Complemento:** conciliaciones **Medido a través de:** Porcentaje **Cantidad:** 100,0000 **Costo:** $ 70.000.000,00 **Etapa:** Inversión **Localización:** **Número de Personas:** 211811 **Acumulativo o no:** No Acumulativo **Población Beneficiaria:** 211811	**2.1.1** Realizar un Análisis del cálculo actuarial de ajustes conciliatorios de cuentas contables y Presentar objeciones de ajustes conciliatorios de cuentas contables - REVISIÓN DE TRANSFERENCIAS E INGRESO **Costo:** $ 30.000.000,00 **Etapa:** Inversión
	2.1.2 Realizar un Análisis del cálculo actuarial de ajustes conciliatorios de cuentas contables y Presentar objeciones de ajustes conciliatorios de cuentas contables - REVISIÓN DE GASTOS Y CAUSACIONES **Costo:** $ 20.000.000,00 **Etapa:** Inversión
	2.1.3 Realizar un Análisis del cálculo actuarial de ajustes conciliatorios de cuentas contables y Presentar objeciones de ajustes conciliatorios de cuentas contables - CRUCE INTEGRAL DE CIERRE Y PATRIMONIO **Costo:** $ 20.000.000,00 **Etapa:** Inversión

Impreso el 28/10/2026 10:05:11 p. m.

Alternativa: APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS

Actividad 1.1.1 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CARTERA PREDIAL

Periodo	Mano de obra calificada
0	$35.700.000,00
Total	**$35.700.000,00**

Periodo	Total
0	$35.700.000,00
Total	

Actividad 1.1.2 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CARTERA ICA Y OTROS TRIBUTOS

Periodo	Mano de obra calificada
0	$35.700.000,00
Total	**$35.700.000,00**

Periodo	Total
0	$35.700.000,00
Total	

Actividad 1.1.3 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Periodo	Mano de obra calificada
0	$35.700.000,00
Total	**$35.700.000,00**

Periodo	Total
0	$35.700.000,00
Total	

Actividad 1.1.4 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - OBLIGACIONES DE PROYECTOS DE INVERSION

Periodo	Mano de obra calificada
0	$45.700.000,00
Total	**$45.700.000,00**

Periodo	Total
0	$45.700.000,00
Total	

Actividad 1.1.5 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - NOMINA, LIBRANZA Y CREDITOS JUDICIALES

Periodo	Mano de obra calificada
0	$30.000.000,00
Total	**$30.000.000,00**

Periodo	Total
0	$30.000.000,00
Total	

Actividad 1.1.6 Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CONCILIACIONES BANCARIAS

Periodo	Mano de obra calificada
0	$31.400.000,00
Total	**$31.400.000,00**

Periodo	Total
0	$31.400.000,00
Total	

Actividad 2.1.1 Realizar un Análisis del cálculo actuarial de ajustes conciliatorios de cuentas contables y Presentar objeciones de ajustes conciliatorios de cuentas contables - REVISIÓN DE TRANSFERENCIAS E INGRESO

Periodo	Mano de obra calificada
0	$30.000.000,00
Total	**$30.000.000,00**

Periodo	Total
0	$30.000.000,00
Total	

Actividad 2.1.2 Realizar un Análisis del cálculo actuarial de ajustes conciliatorios de cuentas contables y Presentar objeciones de ajustes conciliatorios de cuentas contables - REVISIÓN DE GASTOS Y CAUSACIONES

Periodo	Mano de obra calificada
0	$20.000.000,00
Total	**$20.000.000,00**

Periodo	Total
0	$20.000.000,00
Total	

Actividad 2.1.3 Realizar un Análisis del cálculo actuarial de ajustes conciliatorios de cuentas contables y Presentar objeciones de ajustes conciliatorios de cuentas contables - CRUCE INTEGRAL DE CIERRE Y PATRIMONIO

Periodo	Mano de obra calificada
0	$20.000.000,00
Total	**$20.000.000,00**

Periodo	Total
0	$20.000.000,00
Total	

Alternativa: APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y

Análisis de riesgos alternativa

01 - Análisis de riesgo

	Tipo de riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad e impacto	Efectos	Medidas de mitigación
1-Propósito (Objetivo general)	Administrativos	Riesgo de que la información financiera no alcance el nivel de razonabilidad esperado debido a que las causas raíz del problema (ej. fallas en los sistemas de información, falta de cultura de conciliación) no son abordadas en su totalidad por el alcance del proyecto.	**Probabilidad:** 3. Moderado **Impacto:** 4. Mayor	El proyecto entregaría productos (matrices, informes) pero el problema central persistiría, defraudando la expectativa de mejorar la confiabilidad de los estados financieros y la calificación de control interno.	1. Incluir en el alcance del proyecto una fase de socialización y transferencia de conocimiento al personal de la Secretaría de Hacienda, con talleres prácticos sobre la metodología de conciliación. 2. Elaborar un Plan de Sostenibilidad que incluya recomendaciones para el fortalecimiento de los controles internos y la actualización de procedimientos, como entregable final del proyecto.
2-Componente (Productos)	Administrativos	Riesgo de insuficiencia o baja calidad de los productos entregados (matrices de conciliación, expedientes) debido a que la información fuente (auxiliares, extractos, contratos) está incompleta, dispersa o es inconsistente.	**Probabilidad:** 4. Probable **Impacto:** 4. Mayor	Los productos no reflejarían la realidad de las cuentas, las diferencias no se identificarían correctamente y las recomendaciones de ajuste serían inviables o erróneas, lo que llevaría a un reproceso y a la no consecución del objetivo.	1. Diagnóstico inicial exhaustivo: Realizar una prueba piloto de conciliación en una cuenta crítica (ej. bancos) para validar la calidad y disponibilidad de la información antes de iniciar el despliegue completo. 2. Definir un protocolo de gestión de información faltante: Establecer un procedimiento formal para documentar y escalar los casos en que la información no sea suministrada oportunamente por otras dependencias, con plazos y responsables. 3. Asignar un enlace técnico de la Secretaría de

	Tipo de riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad e impacto	Efectos	Medidas de mitigación
3-Actividad y/o Entregable	Administrativos	Actividad/Entregable: Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CARTERA PREDIAL Riesgo: Riesgo de retraso en el cronograma debido a la baja disponibilidad de los funcionarios de la Alcaldía para atender las solicitudes de información, validar matrices o participar en mesas de trabajo, lo que es crítico dado el corto plazo de ejecución (2 meses).	**Probabilidad:** 4. Probable **Impacto:** 4. Mayor	El proyecto no se completaría en el plazo establecido, generando sobrecostos, insatisfacción y la posible pérdida de la vigencia presupuestal (si aplica).	1. Plan de trabajo detallado con hitos de validación y responsables institucionales designados mediante acto administrativo (resolución o memorando), que incluyan plazos máximos de respuesta. 2. Realizar una reunión de inicio (kick-off) con todas las áreas involucradas para socializar el cronograma, los compromisos y los canales de comunicación. 3. Escalar oportunamente cualquier retraso imputable a la entidad a la Secretaría de Hacienda y a la Oficina de Control Interno para que se tomen las ac
	Legales	Actividad/Entregable: Realizar un Análisis del cálculo actuarial de ajustes conciliatorios de cuentas contables y Presentar objeciones de ajustes conciliatorios de cuentas contables - REVISIÓN DE TRANSFERENCIAS E INGRESO Riesgo: Riesgo de que los ajustes contables propuestos no puedan ser ejecutados o que el proyecto no cumpla con los requisitos de la Contaduría General de la Nación (CGN) por falta de aplicación de la normativa vigente.	**Probabilidad:** 1. Raro **Impacto:** 4. Mayor	Los productos del proyecto no tendrían aplicación práctica, el problema persistiría y se podría incurrir en hallazgos por parte de los entes de control.	1. Incluir en el equipo a un contador público con experiencia certificada en la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno. 2. Revisar y validar las propuestas de ajuste con el área jurídica de la Alcaldía y, de ser necesario, con la CGN, antes de su implementación. 3. Asegurar que el proyecto se enmarque en la Ley 716 de 2001 y sus decretos reglamentarios, y que los productos del proyecto sirvan de insumo para el proceso de saneamiento contable de la entidad.
	Operacionales	Actividad/Entregable: Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados y Verificar documentalmente y conciliar la información contable, financiera y de tesorería - CARTERA ICA Y OTROS TRIBUTOS Riesgo: Riesgo de errores en el manejo de la información (pérdida, alteración o acceso no autorizado) durante el procesamiento de datos sensibles (nómina, información financiera, datos de terceros).	**Probabilidad:** 3. Moderado **Impacto:** 5. Catastrófico	Vulneración de la confidencialidad y privacidad de la información, posibles sanciones legales para la Alcaldía y para el contratista, y pérdida de confianza en el proyecto.	1. Implementar un Acuerdo de Confidencialidad (NDA) con el equipo contratista. 2. Establecer un protocolo de manejo de datos: La información debe ser tratada en entornos controlados, con copias de seguridad periódicas y acceso restringido solo al personal autorizado. 3. Capacitar al equipo del proyecto en la Ley 1581 de 2012 (Protección de Datos Personales) y en las políticas de seguridad de la información de la Alcaldía.

Alternativa: APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS

Ingresos y beneficios alternativa

01 - Ingresos y beneficios

Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial Fortalecer la calidad, razonabilidad y confiabilidad de la información financiera del Distrito de Riohacha mediante la depuración, conciliación, análisis, saneamiento y sostenibilidad de las cuentas y saldos contables, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Tipo: Beneficios

Medido a través de: Porcentaje

Bien producido: Otros

Razón Precio Cuenta (RPC): 0.80

Descripción Cantidad: .100

Descripción Valor Unitario: .

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	1,00	$220.000.000,00	$220.000.000,00
2	1,00	$220.000.000,00	$220.000.000,00

02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	$220.000.000,00	$220.000.000,00
2	$220.000.000,00	$220.000.000,00

Alternativa 1

Flujo

01 - Flujo Económico

P	Beneficios e ingresos (+)	Créditos(+)	Costos de preinversión (-)	Costos de inversión (-)	Costos de operación (-)	Amortización (-)	Intereses de los créditos (-)	Valor de salvamento (+)	Flujo Neto
0	$0,0	$0,0	$0,0	$284.200.000,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$-284.200.000,0
1	$176.000.000,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$176.000.000,0
2	$176.000.000,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$176.000.000,0

Impreso el 28/10/2026 10:05:11 p. m.

Indicadores y decisión

01 - Evaluación económica

Indicadores de rentabilidad			Indicadores de costo-eficiencia	Indicadores de costo mínimo	
Valor Presente Neto (VPN)	Tasa Interna de Retorno (TIR)	Relación Costo Beneficio (RCB)	Costo por beneficiario	Valor presente de los costos	Costo Anual Equivalente (CAE)
Alternativa: APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS					
$25.403.568,72	15,53 %	$1,09	$1.341,76	$284.200.000,00	$10.035.800,68

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto)	$2.142.000,00
Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto)	$700.000,00

03 - Decisión

Alternativa

APOYO TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA EXAMINAR, CONCILIAR Y DOCUMENTAR PARTIDAS CONTABLES PRIORIZADAS DE LOS BALANCES 2024 Y 2025 Y AUXILIARES ACTUALIZADOS

04 - Alcance

Realizar el diagnóstico, análisis y depuración de cuentas y saldos priorizados. Servicio de reestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto) - Servicio de reestructuración de pasivos, Medido a través de: Porcentaje, Cantidad: 100 con el fin de Fortalecer la calidad, razonabilidad y confiabilidad de la información financiera del Distrito de Riohacha mediante la depuración, conciliación, análisis, saneamiento y sostenibilidad de las cuentas y saldos contables, conforme al Marco Normativo par Acuerdo de reestructuración de pasivos ejecutado, Porcentaje, 100 La Guajira

Indicadores de producto

01 - Objetivo 1

1. Mejorar la depuración y conciliación documentada de cuentas por cobrar, por pagar y bancos

Producto

1.1. Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto)

Indicador

1.1.1 Acuerdo de reestructuración de pasivos ejecutado

Medido a través de: Porcentaje

Meta total: 100,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Tipo de Fuente: Informe

Fuente de Verificación: INFORME

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	100,0000		

02 - Objetivo 2

2. Fortalecer la verificación y conciliación de saldos del cierre de tesorería 2025.

Producto

2.1. Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto)

Indicador

2.1.1 Acuerdo de reestructuración de pasivos ejecutado

Medido a través de: Porcentaje

Meta total: 100,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Tipo de Fuente: Informe

Fuente de Verificación: acta supervisor

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	100,0000		

Impreso el 28/10/2026 10:05:11 p. m.

Regionalización

Producto: Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto)

Región	Departamento	Municipio	Tipo de Agrupación	Agrupación	
Caribe	La Guajira	Riohacha			
Periodo	**Costo Total**	**Costo Regionalizado**	**Meta Total**	**Meta Regionalizada**	**Beneficiarios**
0	214.200.000,00	214.200.000,00	100,0000	100,0000	211.811

Producto: Servicio de reeestructuracion de pasivos (Producto principal del proyecto)

Región	Departamento	Municipio	Tipo de Agrupación	Agrupación	
Caribe	La Guajira	Riohacha			
Periodo	**Costo Total**	**Costo Regionalizado**	**Meta Total**	**Meta Regionalizada**	**Beneficiarios**
0	70.000.000,00	70.000.000,00	100,0000	100,0000	0

Impreso el 28/10/2026 10:05:11 p. m.

Focalización

Política	Categoría	SubCategoría	Valor