

**CONTRALORIA  
MUNICIPAL  
DE ARMENIA**

¡ TODOS VIGILAMOS,  
¡ TODOS PROGRESAMOS

Entidad: Alcaldía de Armenia

Representante Legal: James Padilla Garcia

NIT: 890.000.464-3

Periodos fiscales que cubre: 2024

Tipo de Auditoría: Actuación Especial de Fiscalización SIA ATC 252024000123

Fecha de Suscripción: 13 de diciembre de 2024

Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
1	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL, DISCIPLINARIA Y PENAL No. 1: POR TRANSFERENCIAS SIN JUSTIFICACION LEGAL Y SIN CONSENTIMIENTO A FAVOR DE TERCEROS POR VALOR DE \$195.334.648	Extralimitación de funciones Deficiencias en controles	<p>Realizar los ajustes necesarios al instructivo y/o protocolo que se tiene implementado para el "PROCESO DE RECEPCION, ELABORACION Y PAGO DE CUENTAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA", donde se acienten el control previo por parte de cada uno de los funcionarios que hacen parte del proceso para evitar irregularidades en el proceso, dejando evidencias de los controles desplegados.</p> <p>Solicitar soporte técnico a las diferentes entidades bancarias con las que se operan portales virtuales para la aplicación del "CONTROL DUAL" en el proceso de aprobación de transacciones bancarias.</p> <p>Realizar una mesa de trabajo mensual para el análisis de las partidas conciliatorias de salidas que se generan mes a mes en las conciliaciones bancarias, con el fin de realizar un revisión conjunta entre el área de contabilidad y tesorería.</p> <p>Realizar una capacitación semestral con miras a la retroalimentación de aspectos legales y reglamentarios relacionados con la moralidad administrativa, el cumplimiento de los deberes, competencias y responsabilidades de los servidores públicos dentro del área de Tesorería, con énfasis en el rol de quienes hacen parte del "PROCESO DE RECEPCION, ELABORACION Y PAGO DE CUENTAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA".</p>	Tesorería General  Contabilidad	Instructivo ajustado y normalizado acentado en controles previos del proceso.  Control Dual requerido para la aprobación de las Transacciones bancarias.	Diciembre 10 de 2024  Diciembre 10 de 2024	Junio 30 de 2025  Junio 30 de 2025	Acta de comité operativo donde se aprueba el instructivo e instructivo normalizado en el sistema de calidad  100% de los portales bancarios con control dual aplicado  Actas de reunión
<p>YEISON ANDRÉS PEREZ LOTERO Secretario de Hacienda</p>			<p>Dos capacitaciones al año</p>			Diciembre 10 de 2024	Junio 30 de 2025	Listado de asistencia de cada capacitación

JAMES PADILLA GARCIA  
Alcalde