



FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO

Entidad: Municipio de Armenia

Representante Legal: James Padilla García

NIT: 890.000.464-3

Periodos fiscales que cubre: Vigencia

Tipo de Auditoría: AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN

Fecha de Modificación: 30/12/2025

Número 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 No. 01 POR PAGOS EROGADOS DOBLEMENTE EN FAVOR DE CONTRATISTAS DEL MUNICIPIO DE ARMENIA EN EL PERÍODO 2014 - 2019	Deficiencias en los controles asociados al proceso contable y financiero del Municipio de Armenia, que le permitan neutralizar los factores de riesgo que podrían afectar el proceso contable y más grave aún tener incidencia patrimonial negativa sobre los recursos públicos. Debilidades en el proceso de capacitación y entrenamiento que garanticen el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable.	Socializar con el personal asignado para apoyar el proceso de pagos; el instructivo que se tiene implementado y normalizado, "INSTRUCTIVO DE RECEPCIÓN, ELABORACIÓN Y PAGO DE CUENTAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA".	Tesorería General	Instructivo socializado.	15-08-25	31-12-25	Reunión de socialización listado de asistencia 100%
			Emitir acta para la verificación de control dual implementado para transacciones bancarias para aprobación de pagos	Tesorería General	Control Dual requerido para la aprobación de las Transacciones bancarias.	15-08-25	31-01-26	Acta de verificación interna usuarios activos Bancos
			Solicitar capacitación sobre seguridad y funcionalidad de portales bancarios a las entidades bancarias donde se realizan transacciones de pagos	Tesorería General	1 capacitación sobre seguridad y funcionalidad de los portales bancarios	15-08-25	31-12-25	Listado de asistencia
			Realizar reuniones mensuales el área financiera de la Tesorería y el área de conciliaciones bancarias con el fin de analizar el resultado de la conciliación del mes.	Tesorería General y Contabilidad	12 actas de reunión	15-08-25	2025/08/31	*Actas de reunión



FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO

Entidad: Municipio de Armenia

Representante Legal: James Padilla García

NIT: 890.000.464-3

Periodos fiscales que cubre: Vigencia

Tipo de Auditoria: AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN

Fecha de Modificación: 30/12/2025

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
2	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 02 POR DEFICIENCIAS EN LOS CONTROLES PARA MITIGAR O NEUTRALIZAR LOS RIESGOS ASOCIADOS AL PROCESO FINANCIERO DEL MUNICIPIO DE ARMENIA.	Deficiencias en los controles asociados al proceso contable y financiero del Municipio de Armenia, que le permitan neutralizar los factores de riesgo que podrían afectar el proceso contable y más grave aún tener incidencia patrimonial negativa sobre los recursos públicos. Debilidades en el proceso de capacitación y entrenamiento que garantizan el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable.	Socializar con el personal asignado para apoyar el proceso de pagos; el instructivo que se tiene implementado y normalizado, "INSTRUCTIVO DE RECEPCIÓN, ELABORACIÓN Y PAGO DE CUENTAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA".	Tesorería General	Instructivo socializado.	15-08-25	31-12-25	Reunión de socialización, listado de asistencia
			Emitir acta para certificar la verificación de control dual implementado para transacciones bancarias para aprobación de pagos	Tesorería General	Control Dual requerido para la aprobación de las Transacciones bancarias.	15-08-25	31-01-25	Acta de verificación interna usuarios activos Bancos
			Solicitar capacitación sobre seguridad y funcionalidad de portales bancarios a las entidades bancarias donde se realizan transacciones de pagos	Tesorería General	1 capacitación sobre seguridad y funcionalidad de los portales bancarios	15-08-25	31-12-25	Listado de asistencia
			Realizar reuniones mensuales el área financiera de la Tesorería y el área de conciliaciones bancarias con el fin de analizar el resultado de la conciliación del mes.	Tesorería General y Contabilidad	12 actas de reunión	15-08-25	2025/08/31	*Actas de reunión
			Socializar con el personal asignado para apoyar el proceso de pagos; el instructivo que se tiene implementado y normalizado, "INSTRUCTIVO DE RECEPCIÓN, ELABORACIÓN Y PAGO DE CUENTAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA".	Tesorería General	Instructivo socializado.	15-08-25	31-12-25	Reunión de socialización, listado de asistencia





**CONTRALORÍA
MUNICIPAL
DE ARMENIA**

**FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO**

Entidad: Municipio de Armenia

Representante Legal: James Padilla Garcia

NIT: 890.000.464-3

Periodos fiscales que cubre: Vigencia

Tipo de Auditoria: AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN

Fecha de Modificación: 30/12/2025

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
3	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 03 CON PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL Y DISCIPLINARIA POR PAGOS EROGADOS DOBLEMENTE EN FAVOR DE CONTRATISTAS DEL MUNICIPIO DE ARMENIA EN EL PERÍODO 2020 - 2022	<p>Deficiencias en los controles asociados al proceso contable y financiero del Municipio de Armenia, que le permitan neutralizar los factores de riesgo que podrían afectar el proceso contable y más grave aún tener incidencia patrimonial negativa sobre los recursos públicos.</p> <p>Debilidades en el proceso de capacitación y entrenamiento que garanticen el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable.</p>	Emitir acta para certificar la verificación de control dual implementado para transacciones bancarias para aprobación de pagos	Tesoreria General	Control Dual requerido para la aprobación de las Transacciones bancarias	15-08-25	31-01-25	Acta de verificación interna usuarios activos Bancos
			Solicitar capacitación sobre seguridad y funcionalidad de portales bancarios a las entidades bancarias donde se realizan transacciones de pagos	Tesoreria General	1 capacitación sobre seguridad y funcionalidad de los portales bancarios	15-08-25	31-12-25	Listado de asistencia
			Realizar reuniones mensuales el área financiera de la Tesorería y el área de conciliaciones bancarias con el fin de analizar el resultado de la conciliación del mes.	Tesoreria General y Contabilidad	12 actas de reunión	15-08-25	2025/08/31	*Actas de reunión
			Presentar por parte de la Tesorería, denuncia de carácter penal ante La Fiscalía General de la Nación por el delito de "Aprovechamiento de error ajeno o caso fortuito", tipificado en el artículo 252 del Código Penal Colombiano; para que se adelante el procedimiento penal abreviado.	Tesoreria General	Una denuncia Presentada ante la Fiscalía	15-08-25	31-12-25	Denuncia presentada con radicado de número único de noticia criminal
			Trasladar al Departamento Administrativo Jurídico los expedientes de cobro donde obra la documentación y/o soporte de los procesos de cobro por pagos dobles, con la finalidad de que la administración municipal implemente las acciones judiciales pertinentes y necesarias, sobre cada caso en concreto y prosiga con la recuperación del recurso.	Tesoreria General	Un oficio de traslado de expedientes de cobro al Departamento Administrativo Jurídico.	15-08-25	31-12-25	Oficio con el radicado del Departamento Administrativo Jurídico.

JAMES PADILLA GARCIA
Alcalde Municipio de Armenia

DIANA CAROLINA FIGUEROA HERNANDEZ
Secretario de Hacienda -(E)-