



Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928  
E-mail: [personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co](mailto:personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co)  
[www.personeriabuenaventura.gov.co](http://www.personeriabuenaventura.gov.co)  
NIT.835 000010-3

Buenaventura, 2 de mayo de 2024

	<b>PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA</b> <b>VENTANILLA UNICA</b>
Radicado : CE-315-24 Follos : 4 TRD : 10-12	
Remitente : DESPACHO PERSONERIA	
Destinatario : CONTRALORIA DISTRITAL BUENAVENTURA	
Asunto : PLAN MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA GEST 2023	
Fecha : 2024-05-02 Hora : 16:37:07	

Doctor  
**JOSE ALFREDO LOBATO MONSALVO**  
Contralor Distrital de Buenaventura  
La ciudad.

**Asunto: Plan Mejoramiento Auditoria Financiera y de Gestión Vigencia 2023**

Cordial saludo, muy comedidamente les presentamos el Plan de Mejoramiento diseñado para las acciones de mejora, de acuerdo a los hallazgos encontrados en la auditoría financiera y de gestión, correspondiente a la vigencia 2023 al interior de la Personería Distrital.

Agradezco su atención y disposición a la presente.

Atentamente,

	<b>CONTRALORÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA</b>		
F/Recibido:	02/05/2024 4:37 PM		
Asunto:	PLAN DE MEJORAMIENTO VIG 2023 PERSONEIA D		
Remitente:	PERSONERIA DISTRITAL		
Destinatario:	Dirección Operativa de Control Fiscal		
No. Folios:	3	Cita para respuesta este número	632

**CARLOS YEFFERSON POTES PALACIO**  
Personero Distrital de Buenaventura.

Proyectó: Rocío S.

Revisó: Carlos Potes – Personero Distrital  
Pamela Torres – Personera Auxiliar

PLAN DE MEJORAMIENTO

NOMBRE DE LA ENTIDAD: PERSONERÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA  
 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: CARLOS YEPFERSON POTES PALACIO  
 PERIODO EJECUCIÓN: 16 JUNIO 2023 AL 18 OCTUBRE 2024  
 VIGENCIA EVALUADA: 2023  
 MODALIDAD AUDITORIA: AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN  
 FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 19 ABRIL 2024

N° Hallazgo	Descripción del hallazgo	INCIDENCIA	MACROPROCESO	Acción de mejora	Meta	Fuente de verificación	Lugar de verificación	Fecha terminación de la actividad	Responsable (Nombre y Cargo)	ESTADO DE LA ACCIÓN (Categoría)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
1	Observación Administrativa No. 1 - Debilidades en la creación de la Caja Menor de la Personería Distrital de Buenaventura para la Vigencia 2023. Al realizar la revisión de la Caja Menor y los respectivos reembolsos de la Caja Menor de la Personería Distrital de Buenaventura, Resolución No. 028 de 2023 del 08 de febrero de 2023. Por medio de la cual se aprueba la caja menor de la Personería Distrital de Buenaventura para la Vigencia 2023, se observa que el documento de apertura de la caja menor de la Personería no cumple con los requisitos necesarios y la normatividad del Decreto 2769 del 2012, en cuanto no indica los rubros presupuestales a utilizar y los topes correspondientes, no indica la finalidad y clase de gastos autorizados por cada rubro presupuestal conforme lo estipula El Art. 2 del Decreto 2769 de 2012 De la Constitución. Las cajas menores se constituirán, para cada vigencia (...), en la cual se indique la cuantía, el responsable, la finalidad y la clase de gastos que se puedan realizar. Así mismo, se deberá indicar la unidad ejecutora y la cuantía de cada rubro presupuestal. Dicha situación se presenta por la aplicación diferente de la normatividad, falta de controles al interior de la entidad. Es deber de la entidad procurar los controles necesarios para el manejo adecuado de los recursos con el fin de no ocasionar la autorización y registros de gastos innecesarios, registros presupuestales y contables de los gastos realizados de forma errada, además de sobrepasar los topes asignados en las disponibilidades. Por lo anteriormente expuesto se configura Observación Administrativa.	Aplicabilidad en la norma	Gestión Administrativa -Financiera	Actualización Resolución Manejo Caja Menor	100%	Documento Resolución	Dirección Administrativa y Financiera	19/04/2024 hasta el 18/10/2024	Claudia Ximena Torres Jefe Administrativa y Financiera	Abierta	Dirección Administrativa y Financiera	Actualización de procedimientos de manejo de la caja menor. Elaborar actas de reunión sobre las decisiones que se toman y los responsables de las acciones que se ejecutan.
2	Observación Administrativa No.2 Inconsistencias en los soportes de ejecución del Contrato de Arrendamiento No.001-2023. Al realizar la respectiva revisión contractual el equipo auditor pudo evidenciar que el documento de CERTIFICADO DE TRADICIÓN con Número de Matrícula 372-10498, el cual consta de 13 anotaciones, donde en la anotación No.13 se puede evidenciar que existe una HIPOTECA con cuantía indeterminada con Bolívar Fiscal No.109-08-1000632889 de fecha 21/08/2015, lo cual genera un riesgo en el cumplimiento de la ejecución del contrato. De igual manera se logró evidenciar que el Certificado de tradición presentado por la contratista se encuentra con una fecha de impresión del día 30 de septiembre de 2020 la cual NO es fecha actualizada para la etapa precontractual, como se puede observar en la imagen aneja. Seguido a esto también se pudo evidenciar la falta de firmas del contratista en los documentos contractuales originales generando una falta de revisión de documentos en la etapa precontractual y un posible riesgo a la hora de ejecutar el contrato y generar un detrimento patrimonial. Lo anteriormente expuesto y teniendo en cuenta el efecto que este tipo de actividades puede generar al interior de la entidad configura Hallazgo Administrativo.	Falta de revisión adecuada de los soportes contractuales actualizados	Gestión Jurídica	Revisión documental en la suscripción de contratos de bienes y servicios	100%	Lista chequeo documentos contractuales	Personería Auxiliar	19/04/2024 hasta el 18/10/2024	Pamela Torres- Personera Auxiliar	Abierta	Personería Auxiliar	Revisión y ajustes si el caso del manual de contratación

CARLOS YEPFERSON POTES PALACIO  
 PERSONERO DISTRITAL DE BUENAVENTURA