

(N) Número De Observación	(C) Descripción De Observación Formulada Por La C O N	(C) Áreas Ciclos O Procesos Involucrados	(C) Acciones De Mejoramiento	(C) Responsable Del Mejoramiento	(C) Tiempo Programado Para El Cumplimiento De Las Acciones De Mejoramiento	(C) Mecanismo De Seguimiento Interno Adoptado Por La Entidad - Actividad	(C) Mecanismos De Seguimiento Interno Adoptado Por La Entidad - Tiempo	(C) Responsable Del Seguimiento Por La Entidad	(C) Indicadores De Acción De Cumplimiento	(C) Observaciones	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(E) Porcentaje De Avance De Ejecución De Las Metas
19	En los formatos presentados a la COI en la plataforma SIA por la Gobernación de Nariño, se encuentran diferencias entre los valores reportados en la ejecución de gastos en la casilla de pagos del formato F07 y la relación de pagos en la casilla valor comprobante de pago del formato F07b1, el auditado no cumple con lo establecido en la Resolución Orgánica No. 001 de 2009 emanada por la Contraloría Departamental de Nariño, donde se plasma los lineamientos y requisitos de la rendición de la cuenta, los valores rendidos entre un formato y otro deben guardar similitud cuando se trata del mismo concepto.  La entidad presenta dificultades en la parametrización del Software presupuestal de la entidad, dificultades en la homologación de códigos presupuestales con la Secretaría de Educación, la entidad no ha establecido procedimientos efectivos y controles para el seguimiento de las ejecuciones presupuestales, y esto conlleva a errores en la presentación de los diferentes informes.	Tesorería General del Departamento y Subsecretaría de Presupuesto	La Subsecretaría de Presupuesto homologará los códigos presupuestales entre el Departamento de Nariño (Nivel Central) y la Secretaría de Educación Departamental. La Tesorería verificará que la información suministrada por la Secretaría de Educación coincida con la reportada por la Subsecretaría de Presupuesto. Se Verificará la información reportada en los Formatos F07 y F07b1.	Tesorerero General y Subsecretario de Presupuesto	30/04/2019	Formato F07 y Formato F07b1	Revisión y conciliación Formato F07 y Formato F07b1	Tesorerero General y Subsecretario de Presupuesto	Formato F07 - Formato F07b1 =0	Realizada reunión con la Secretaría de Educación con el fin de homologar los códigos presupuestales. Generado, comparado y conciliado el Formato F07 y F07b1 tanto por Presupuesto como por Tesorería		100%
20	Al cierre de la vigencia fiscal 2017, los valores reportados por la Gobernación de Nariño generan una diferencia de \$397.592.245.556, pues la columna Recaudos de la Ejecución Presupuestal de Ingresos, reporta \$1.346.037.570.590 y la Columna Valor de la Retención de Ingresos, reporta \$1.743.629.816.136. Los dos fuentes se refieren a un mismo hecho revuelto de dos formas, que al final debe expresarse como un mismo resultado, la ejecución de ingresos es un reporte en forma global y el formato de Relación de Ingresos es en forma detallada por fuente y fecha en que se recauda el ingreso. El diseño de los formatos y su diligenciamiento han sido establecidos normativamente por la Contraloría Departamental de Nariño (Resolución Orgánica No. 001 del 20 de febrero de 2009, Artículo Séptimo). La administración Departamental, realiza la consolidación de la información presupuestal con la Secretaría de Educación Departamental de forma mensual, por tal razón existe duplicidad en valores y reportes con deficiencias, como también los códigos presupuestales utilizados no coinciden entre estas dos entidades. La entidad no realiza controles y depuración previa al reporte de informes a antes de control.	Tesorería General del Departamento y Subsecretaría de Presupuesto	La Subsecretaría de Presupuesto Homologará los códigos presupuestales entre el Departamento de Nariño y la Secretaría de Educación, para evitar duplicidad de los valores. Se realizará revisión y depuración de la información reportada en los formatos de ejecución presupuestal de ingresos y de relación de ingresos, previa al reporte de informes a la Contraloría Departamental de Nariño.	Tesorerero General y Subsecretario de Presupuesto	30/04/2019	Formato F06 y Formato F06A	Revisión y conciliación Formato F06 y Formato F06A	Tesorerero General y Subsecretario de Presupuesto	Formato F06 - Formato F06A =0	Realizada reunión con la Secretaría de Educación con el fin de homologar los códigos presupuestales. Generado, comparado y conciliado el Formato F06 y F06A tanto por Presupuesto como por Tesorería		100%
21	La administración de la Gobernación de Nariño, durante la vigencia 2017 efectuó traslados presupuestales que según los correspondientes actos administrativos ascendieron a \$18.214.668.145.56 en el Crédito y \$18.198.851.544.56 en el Contracédito. Cabe señalar que estos valores presentan una diferencia de \$15.816.601; las modificaciones de los actos administrativos difieren del total de traslados presupuestales reportados en el Formato F08b denominado Modificaciones al Presupuesto de Egresos, donde se registran un valor de \$18.538.668.146, generándose una diferencia de \$324.000.000,44 y \$399.816.601,44 entre reportes de los movimientos Créditos y Contracéditos.	Presupuesto	Crear un formato en Excel, que permita verificar los valores individuales y totales de los actos administrativos correspondientes a traslados.	Subsecretario de Presupuesto	30/04/2019	Creación de Formato Excel	3 meses	Subsecretario de Presupuesto	Formato en Excel	Realizado en Formato en Excel archivo en el cual se permite verificar los valores individuales y totales de los actos administrativos correspondientes a traslados.		100%
21	La administración de la Gobernación de Nariño, durante la vigencia 2017 efectuó traslados presupuestales que según los correspondientes actos administrativos ascendieron a \$18.214.668.145.56 en el Crédito y \$18.198.851.544.56 en el Contracédito. Cabe señalar que estos valores presentan una diferencia de \$15.816.601; las modificaciones de los actos administrativos difieren del total de traslados presupuestales reportados en el Formato F08b denominado Modificaciones al Presupuesto de Egresos, donde se registran un valor de \$18.538.668.146, generándose una diferencia de \$324.000.000,44 y \$399.816.601,44 entre reportes de los movimientos Créditos y Contracéditos.	Presupuesto	Verificar No de Acto administrativo y valor a reportar en el formato F08b teniendo como base los actos administrativos y el aplicativo SYSMAN	Subsecretario de Presupuesto	una semana antes de vencimiento de reporte formato F08b	Comparación de Formato F08b con actos administrativos y sistema SYSMAN	una semana antes de vencimiento de reporte formato F08b	Subsecretario de Presupuesto	Reporte F08b coincidente con los actos administrativos y movimientos presupuestales generados en el año (traslados) Créditos y Contracéditos	el avance físico se verá reflejado una vez se reporte el Formato F08	El Formato F08b se lo realiza en el primer trimestre del Año 2019	100%

mar-20

**APROBACIÓN**

ORIGINAL FIRMADO POR:

VIVIANA MILENA SOLARTE  
SECRETARÍA DE HACIENDA

**REVISIÓN**

  
MARIA CRISTINA MONCAYO  
JEFE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN