

Numero Consecutivo del hallazgo	Descripcion hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa	Efecto	Accion correctiva	Objetivo	Descripcion de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Dimensión de la Meta	Fecha Inicacion Metas	Fecha terminacion Metas	Plazo en semanas de la Meta	% AVANCE	(J) % De Cumplimiento	Área Responsable
VIGENCIA 2016-2017														
4	INCUMPLIMIENTO AL PRINCIPIO DE LEGALIDAD PRESUPUESTAL, GASTOS DE INVERSION EFECTUADOS SIN EL LLENO DE REQUISITOS LEGALES, Y DEFICIENCIAS DE PLANEACION POR CUANTO EL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA NO TIENE IMPLEMENTADO BANCO DE PROGRAMA Y PROYECTOS.	Desatención de los deberes Art. 34 Ley 734 de 2012.	Incumplimiento del deber impuesto por las normas internas.	Adelantar un análisis de viabilidad técnica y jurídica de la implementación de un Banco de Programas y Proyectos en la entidad	Analizar la viabilidad de la implementación de un banco de programas y proyectos en la entidad para la ejecución de los recursos, teniendo en cuenta el cumplimiento de los lineamientos de la gestión pública en material de planeación y legalidad presupuestal	Elaborar el análisis de viabilidad técnico jurídico de un banco de programas y proyectos en el AMB	# de informes de resultados del análisis de viabilidad	1	2018-10-09	2019-06-30	34	100%	100%	Secretaría General Gestión Coporativa Subdirección de Planeación e Infraestructura
25	FORTALECER CONTROL INTERNO CONTABLE: SE EVIDENCIA DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO CONTABLE AL TENER ALGUNAS CIFRAS QUE SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS CONTABLES EN GLOBALS (BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, Y ALGUNAS PARTIDAS POR DEPURAR.)	Se evidencia deficiencias en el control interno contable al tener algunas cifras que se presentan en los estados contables en globales (bienes de beneficio y uso público propiedad planta y equipo, y algunas partidas por depurar.	Las debilidades en el control interno contable ocasiona falencias en la veracidad de las cifras, su fortalecimiento es una herramienta de gestión que es pertinente en cada caso particular de las cuentas contables a actualizar y depurar; las cuales deben ser cuantificadas y tener un soporte idóneo, con el fin de obtener unos Estados Contables que revelen la realidad de las transacciones económicas de la entidad.	Adoptar la política contable para el registro de los bienes de uso público, propiedad planta y equipo y demás partidas de los estados financieros y de igual manera implementar un procedimiento específico para el registro de los bienes de propiedad planta y equipo y los bienes de beneficio y uso público	Reglamentar los procesos de incorporación de los diferentes propiedades planta y equipo que son de propiedad del área metropolitana de Bucaramanga, así como los bienes de uso público	Políticas adaptadas y establecimiento de procedimientos contables	1-Procedimiento implementado. 2- Política adoptada	1	2018-10-09	2019-04-10	25	50%	100%	Subdirección Administrativa y Financiera (Contabilidad)
27	PLANTA FISICA-AMB- ACROPOLIS CONTINUAR CON LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA, TENDIENTE A LOGRAR Y GARANTIZAR EL BIENESTAR Y COMODIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LABORAN EN EL AMB, YA QUE ACTUALMENTE LAS OFICINAS ESTÁN UBICADAS EN LOCALES; PARQUEO DE BODEGAS Y SÓTANOS QUE NO CUENTAN CON LAS CONDICIONES MÍNIMAS NI SUFICIENTES PARA SER OFICINAS COMO TAMPOCO CUENTA CON ESPACIOS, NI CAPACIDAD ADECUADA PARA QUE CASI 100 FUNCIONARIOS LABOREN EN CONDICIONES HUMANAS PUES EXISTE HACINAMIENTO Y PELIGRO DE PROLIFERACION DE GÉRMENES EN EL AMBIENTE; ADEMÁS FALTA DE VENTANAS.	Las Areas misionales no están dotadas de condiciones mínimas en materia ambiental y en infraestructura física.	Los funcionarios no laboran en optimas condiciones humanas pues existe hacinamiento y peligro de proliferación de gérmenes en el ambiente.	Realizar un plan de contingencia en caso de una eventualidad y gestionar la consecución de una nueva sede siempre cuando se cuenten con los recursos necesarios para el cambio de una nueva sede.	Realizar gestiones para conseguir y adecuar una sede que reúna condiciones requeridas para garantizar el bienestar y comodidad de los funcionarios que laboran en la entidad y prestar un mejor servicio a los ciudadanos que recurren a la entidad.	Contar con un plan de contingencia y realizar las acciones pertinentes para la consecución de una nueva sede, siempre y cuando se cuenten con los recursos necesarios para tal fin.	1- plan de contingencia elaborado . 2- Gestionar la nueva sede, para las áreas misionales siempre y cuando existan recursos.	1	2018-10-09	2019-06-30	34	75%	100%	Subdirección Administrativa y Financiera
30	CULMINAR DEPURACION E INDIVIDUALIZACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	Omisión de la depuración total de las cifras de propiedad planta y equipo	La ineficiencia en el control de la propiedad planta y equipo crea incertidumbre en las cifras y afecta la razonabilidad de los estados contables. Es pertinente que se realice una gestión eficiente para ejercer el control del patrimonio de la entidad, de igual manera implementar la responsabilidad y compromiso de los funcionarios con los inventarios asignados.	Presentar ante el comité de sostenibilidad contable la identificación de que activos se deben incorporar, los que deben permanecer y finalmente aquellos que se deban dar de baja, para que a través de las mesas de trabajo que se realicen en este comité se defina el procedimiento final que se ejecutara con cada uno de los bienes de propiedad planta y equipo.	Depurar las diferentes cuentas contables, a fin de garantizar la razonabilidad de la información financiera que se genera en el Area Metropolitana de Bucaramanga.	Depuración de la información financiera de la cuenta propiedad planta y equipo	Acta de Comité Sostenibilidad Contable. Nota Contable. Resolución de baja propiedad planta y equipo. Estados Financieros.	1	2018-10-09	2019-04-10	25	70%	100%	Subdirección Administrativa y Financiera
31	DEPURACION E INDIVIDUALIZACION DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO.	Se evidencia que los bienes de beneficio y uso público se encuentran en cifras globales o grupos, lo cual dificulta su control.	Es pertinente que se realice una gestión eficiente y eficaz de la actualidad se encuentra registrados y de bienes de beneficio y uso público para efectos de ejercer control del patrimonio de la entidad, como lo establece el Plan General de Contabilidad Pública, los Procedimientos y la Técnica Contable determinados por la Contaduría General de la Nación.	Desarrollar el proceso de identificación de los bienes de uso público que en la actualidad se encuentra registrados y determinar si estos cumplen con la política que se adopto para el reconocimiento de los bienes de uso público, para determinar su permanencia del registro en el área metropolitana de Bucaramanga, o el traslado de estos a las diferentes entidades publicas que en la actualidad estén ejerciendo el control de estos activos.	Definir las política aplicable para la contabilización de los bienes de uso publico del área metropolitana de Bucaramanga.	Política adoptado e implementada en la información financiera	Acta de Comité Sostenibilidad Contable. Nota Contable. Resolución de baja propiedad planta y equipo (entiendase solo para bienes de beneficio y uso publico). Estados Financieros.	1	2018-10-09	2019-04-10	25	50%	50%	Subdirección Administrativa y Financiera

Numero Consecutivo del hallazgo	Descripcion hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa	Efecto	Accion correctiva	Objetivo	Descripcion de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Dimension de la Meta	Fecha Inicializacion de Metas	Fecha terminacion de Metas	Plazo en semanas de la Meta	% AVANCE	(J) % De Cumplimiento	Área Responsable
32	CULMINAR DEPURACION SISTEMATIZACION (PUESTA EN MARCHA DEL SOFTWARE) SEGUIMIENTO Y CONTROL A LOS DEUDORES	Deficiencia en la depuración de deudores y puesta en marcha del sistema de información	Cumplir la depuración de deudores, colocar en marcha el sistema de información con el fin de ejercer control y seguimiento de los mismos de acuerdo con la normatividad y los soportes idóneos, para establecer las cifras reales y el control de las mismas en cartera y contabilidad, con el propósito que no existan prescripción que pueda ocasionar un detrimento al patrimonio y a futuro genere responsabilidades fiscales y disciplinarias	Continuar depurando la información de deudores cuyos expedientes se digitalizaran en el software Gestión Cobranza los cuales se integran en línea su recaudo y saldos de cartera con la información vía web services que proviene de PRODINGE, así mismo conforme a la aprobación del comité saneamiento contable en aplicación NOSP se darán las bajas pertinentes de Deudores.	Tener información en tiempo real respecto de los expedientes de deudores.	Tener sistematizado el 100% de los expedientes depurados. Continuar con la depuración de los deudores.	Cantidad de expedientes depurados y digitalizados en el software de cobranza.	1	2018-10-09	2019-12-30	34	1%	60.2%	Subdirección Administrativa y Financiera
33	INVENTARIO DE ACTIVOS UBICADOS EN LA BODEGA DEL AMB- EXPUESTOS A MAYOR DETERIORO.	Se evidencia deficiencias en el cuidado, mantenimiento y control de algunos activos fijos ubicados en la bodega del área que no presenta condiciones aceptables para el cuidado de los mismos	Es pertinente gestión administrativa efectiva con el fin de que la entidad ejerza control y seguimiento a estos activos realice las acciones pertinentes a que haya lugar (bajas, mantenimientos etc) con el fin de que se ejerza control, seguimiento y cuidado adecuado de los mismos	Realizar la toma física de los bienes de inventario de bodega para determinar la existencia de los mismos y una vez determinada esta evaluar el estado de cada uno de ellos para proceder a realizar la baja de aquellos que se consideren obsoletos e inservibles a fin de mantener en la bodega bienes que puedan estar disponibles para su uso. Gestionar el traslado a un sitio que cuente condiciones adecuadas para la salvaguarda y preservación de los elementos.	Mantener un inventario físico actualizado y en condiciones de seguridad y almacenamiento adecuadas.	Realizar la actualización de las placas de inventario de cada uno de los activos existentes, realizar mantenimiento de los mismos y ejercer un control del inventario.	Inventario actualizado. Nuevo sitio con condiciones adecuadas para el inventario.	1	2018-10-09	2019-03-30	22	40%	100%	Subdirección Administrativa y Financiera (Almacén)
35	DEFICIENCIAS EN LA REVELACIÓN DE CUENTAS DE ORDEN: ESTÁN UNA CIFRA GLOBAL, NO SE ESPECIFICA DE MANERA CLARA Y CONCISA A QUE CORRESPONDE CADA SALDO, COMO LO ESTIPULA EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	Se observa deficiencias en la revelación de los saldos de las cuentas de orden que no permite conocer de manera individual a que corresponden.	La insuficiencia de la revelación en las notas a los estados contables dificulta el análisis de los estados contables de los usuarios internos y externos	Implementar en el sistema de información a nivel de cuentas PUC el detalle en la codificación de las cuentas de orden a nivel de mayor número de cuentas de orden, con sus respectivos sub-auxiliares, realizar un mayor detalle en las revelaciones de los Estados Financieros de estas cuentas.	Especificar los saldos de las cuentas de orden que mantiene el Área Metropolitana en su sistema de información de acuerdo al detalle que exige el Plan General de Contabilidad Pública.	Actualización del catálogo de cuentas de orden del sistema de información, de manera tal que incluyan saldos por cuentas mayores y auxiliares de acuerdo a la naturaleza de cada cuenta.	Estados Financieros presentados con cuentas de orden.	1	2018-10-09	2019-04-10	25	100%	100%	Subdirección Administrativa y Financiera
VIGENCIA 2015														
16	Es pertinente seguir con la gestión administrativa para el recaudo de la cartera y concluir la depuración que se requiera acorde con la normatividad y soportes idóneos para establecer las cifras reales y el control efectivo que debe realizar facturación, cartera y contabilidad, con el propósito que no exista prescripción...	La entidad no cuenta con un módulo para cartera, en el software contable.	No se puede establecer cifras reales por falta de una depuración total de las cifras.	1) Continuar con la depuración de cartera de valorización	Contar con una herramienta que facilite la depuración de la cartera, y poder realizar el respectivo proceso coactivo evitando la prescripción de dichos procesos.	1) Implementar el módulo de cartera. 2) Continuar con la depuración de deudores, priorizando los casos relacionados con predios con valores representativos y en atención a los requerimientos del deudor. 3) Realizar una reunión con el Director Subdirector de Planeación y Subdirector Administrativo, con el fin de exponer los casos a depurar.	1) Módulo de cartera. 2) Relación de casos priorizados, actos administrativos, notas contables. 3) Acta de reunión.	1) 100% 2) 1	13/09/2017	2018-06-30	43	0%	81%	Subdirección Administrativa y Financiera (Cartera)
21	No obstante tener el comité de sostenibilidad contable activo y las acciones creadas en el mismo, presenta falencias, existen partidas por depurar que requieren un seguimiento administrativo que permita establecer la realidad de las cifras.	Falta de soportes necesarios para llevar al Comité de Sostenibilidad Contable las cifras a depurar.	Partidas por depurar que no permiten establecer la realidad de las cifras de los estados contables.	1) Continuar la depuración contable y llevar a Comité de Sostenibilidad Contable los casos a depurar.	Registrar Información contable actualizada que refleje la realidad económica, social y contable.	1) Iniciar seguimiento para recopilación de soportes necesarios para llevar al Comité de Sostenibilidad Contable, los casos a depurar. 2) Realizar reuniones de Comité de Sostenibilidad Contable. 3) Dar de baja de los Estados Financieros las partidas depuradas.	1) Soportes documentales 2) Acta de Comité de Resolución y Nota Contable.	1) 100% 2) 1 3) 2	13/09/2017	31/12/2017	15	0%	66%	Subdirección Administrativa y Financiera (Contabilidad)
VIGENCIA 2014														

Numero Consecutivo del hallazgo	Descripcion hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa	Efecto	Accion correctiva	Objetivo	Descripcion de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Dimension de la Meta	Fecha Iniciacion Metas	Fecha terminacion Metas	Plazo en semanas de la Meta	% AVANCE	(J) % De Cumplimiento	Área Responsable
13	La entidad presenta deficiencias relacionadas con ausencia de controles que aseguren tanto la programación presupuestal de cifras cercanas a la realidad, como el seguimiento y cobro efectivo de las obligaciones y de las actividades que debe adelantar para una buena gestión en el recaudo de su cartera. Vale decir que esta situación es reiterativa y de no adoptarse acciones de mejora inmediatas puede dar origen a responsabilidades. Por lo anterior, se configura una observación administrativa para que se revise y replantee la acción correctiva propuesta y se proponga una adecuada con cumplimiento en tiempo real.	N/D	N/D	1. Depurar la cartera de valorización proveniente por las diferentes obras y ajustarla a la realidad de cobro. 2. Implementar estrategias para mejorar la Gestión en el recaudo de cartera.	Mostrar estados financieros reales ajustando los valores de cartera de difícil cobro y lograr una buena gestión en el recaudo de la cartera.	1. Depurar la cartera de valorización proveniente por las diferentes obras y ajustarla a la realidad de cobro. 2. Implementar estrategias para mejorar la Gestión en el recaudo de cartera.	1)Resoluciones y Notas Contables 2)Requerimientos de cobro y oficios.	1) 100% 2) 100%	2015-11-23	2016-06-30	17	0%	96%	Subdirección Administrativa y Financiera (Cartera / SPI)