



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	401	F14.2: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTES TERRITORIALES
Moneda Informe	1	
Entidad	9245	
Fecha	2024/12/18	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP															
		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	Responsable
1	FILA_1	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Se detectó que rendimientos financieros por \$205.807.842 y manejo de los recursos de balance de 2022 por \$218.671.870 no fueron incorporados en el presupuesto de ingresos de 2023	Deficiencias en el control y seguimiento al manejo de los recursos recaudados y por la falta de oportunidad en la conciliación de información entre las bancarias, para dependencias del Área de Tesorería y de la Secretaría de Hacienda	Realizar control periódico de la información presupuestal y de tesorería, cotejando los recursos registrados en el presupuesto con las conciliaciones bancarias, para garantizar la consistencia en la información	1. Conciliación: Validación trimestral de extractos bancarios de cuentas maestras con registro en presupuesto de ingresos	1. Informe excel	4	2025-04-30	2025-12-30	33			Dirección Financiera - Dirección de Tesorería
2	FILA_2	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Se detectó que rendimientos financieros por \$205.807.842 y manejo de los recursos de balance de 2022 por \$218.671.870 no fueron incorporados en el presupuesto de ingresos de 2023	Deficiencias en el control y seguimiento al manejo de los recursos recaudados y por la falta de oportunidad en la conciliación de información entre las bancarias, para dependencias del Área de Tesorería y de la Secretaría de Hacienda	Realizar control periódico de la información presupuestal y de tesorería, cotejando los recursos registrados en el presupuesto con las conciliaciones bancarias, para garantizar la consistencia en la información	2. Ajustes: Enviar correo electrónico a Tesorería en caso de encontrar diferencias.	2. Correo electrónico con ajustes	4	2025-04-30	2025-12-30	33			Dirección Financiera - Dirección de Tesorería

		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	Responsable
3	FILA_3	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Se detectó que rendimientos financieros por \$205.807.842 y recursos de balance de 2022 por \$218.671.870 no fueron incorporados en el presupuesto de ingresos de 2023	Deficiencias en el control y seguimiento al manejo de los recursos recaudados y por la falta de oportunidad en la conciliación de información entre las dependencias del Área de Tesorería y de la Secretaría de Hacienda	Realizar control periódico de la información presupuestal y de tesorería, cotejando los recursos registrados en el presupuesto con las conciliaciones bancarias, para garantizar la consistencia en la información	3. Incorporación de recursos del balance: Con la expedición del Acta de cierre financiero, se realizarán las modificaciones presupuestales a lugar, en el primer semestre de la vigencia	3. Decreto de incorporación de recursos del Balance al presupuesto	1	2025-06-30	2025-12-30	24			Dirección Financiera - Dirección de Tesorería
4	FILA_4	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Se encontraron diferencias positivas y negativas en el presupuesto definitivo de los rubros de SGP Educación, generando una correspondientes a sobreestimación Prestación de Servicios, SGP y educación SSF y Calidad, respecto a los valores recaudados, \$3.993.096.037 y además se evidenció una diferencia en el valor del presupuesto definitivo de ingresos de SGP Educación por \$3.275.027.531, \$718.068.806, respecto a la información de los recursos disponibles para el sector educación.	Deficiencias en los mecanismos de seguimiento y control del municipio, generando una sobreestimación en los rubros de prestación de servicio y calidad por \$3.993.096.037 y una subestimación en educación S.S.F de \$3.275.027.531, lo que resulta inconsistente con los recursos disponibles para el sector educación.	Validar el reporte del SICODIS con la apropiación definitiva del presupuesto, para garantizar su homogeneidad	1. Validación: Revisar de forma periódica el reporte del SICODIS de los recursos SGP	1. Archivo excel descargado SICODIS	4	2025-01-30	2025-12-30	45			Dirección Financiera - Secretaria de Educación
5	FILA_5	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Se encontraron diferencias positivas y negativas en el presupuesto definitivo de los rubros de SGP Educación, generando una correspondientes a sobreestimación Prestación de Servicios, SGP y educación SSF y Calidad, respecto a los valores recaudados, \$3.993.096.037 y además se evidenció una diferencia en el valor	Deficiencias en los mecanismos de seguimiento y control del municipio, generando una sobreestimación en los rubros de prestación de servicio y calidad por \$3.993.096.037 y una subestimación en	Validar el reporte del SICODIS con la apropiación definitiva del presupuesto, para garantizar su homogeneidad	2. Ajustes presupuestal: De encontrar diferencias se realizarán las modificaciones presupuestales requeridas	2. Decreto de modificaciones al presupuesto	1	2025-06-30	2025-12-30	24			Dirección Financiera - Secretaria de Educación

		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	Responsable
6	FILA_6	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	En el Comprobante de Egreso No. 2023000300 se indica "A favor de Municipio de Chía", lo cual es incorrecto, ya que los pagos fueron realizados a otros terceros	Debilidades de control y falta de conciliación de terceros, generando información financiera que no representa fielmente los hechos económicos.	Ejercer control por parte de los supervisores de la afectación de los pagos en los comprobantes de egreso	Expedir Memorando informativo a los funcionarios de la Secretaría de Educación recalcando la responsabilidad en el manejo presupuestal de los	Correo electrónico periódico enviado con Memorando a funcionarios y supervisores de contratos	4	2025-02-15	2025-12-15	40			Dirección de Tesorería - Secretaría de Educación
7	FILA_7	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	Chía realizó pagos parciales en noviembre y ejecución diciembre de 2023 por la bonificación creada con el Decreto 2000 de 2023, pero no se evidenció pago alguno correspondiente a los meses de enero a octubre de 2023, así como tampoco la constitución de cuentas por pagar por dicho concepto, a pesar de contar con los recursos.	Deficiencias en la planeación y ejecución presupuestal y control interno, así como a la inobservancia del decreto mencionado. Lo que generó un reconocimiento inoportuno de los beneficios para los docentes y afectación al presupuesto de 2024 con gastos de 2023	Pagar la bonificación mensual docente de acuerdo con los lineamientos establecidos en la normativa que expedida el Ministerio de Educación Nacional.	Liquidar, reconocer y pagar a los docentes y directivos los valores estipulados en la normativa correspondiente a la bonificación mensual docente.	Una vez El Ministerio de Educación Nacional expida la normativa, se realizará el pago mensual y el retroactivo correspondiente.	12	2025-01-01	2025-12-30	48		Para el pago de la bonificación mensual no se tiene en cuenta siete (7) semanas de vacaciones.	Secretaría de Educación - Dirección Financiera
8	FILA_8	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	En la revisión realizada a la información reportada por los Fondos de Servicio Educativos (FSE) de las Instituciones Educativas (IE) a la Secretaría de Educación del municipio de Chía, de la vigencia 2023; se evidenció que de las 12 IE, 2 no registraron información de la contratación realizada en el SECOP II y 2 IE registraron información de forma parcial.	Se presenta por inobservancia de las disposiciones que regulan la contratación estatal y por debilidades en el sistema de control interno de las instituciones educativas	Realizar seguimiento periódico a la ejecución de gastos, validando los auxiliares con la plataforma SECOP II	1. Solicitar a la IEO la ejecución de gastos y los respectivos auxiliares de compromisos presupuestales	1. Ejecución de gastos y auxiliares presupuestales	12	2025/02/20	2025/12/20	40			Secretaría de Educación - Instituciones educativas (San Josemaría Escrivá de Balaguer - Laura Vicuña - Institución Educativa Oficial Fusca - Institución Educativa Oficial Fonqueta)

		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	Responsable
9	FILA_9	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	En la revisión realizada a la información reportada por los Fondos de Servicio Educativos (FSE) de las Instituciones Educativas (IE) a la Secretaría de Educación del municipio de Chía, de la vigencia 2023; se evidenció que de las 12 IE, 2 no registraron información de la contratación realizada en el SECOP II y 2 IE registraron información de forma parcial.	Se presenta por inobservancia de las disposiciones que regulan la contratación estatal y por debilidades en el sistema de control interno de las instituciones educativas	Realizar seguimiento periódico a la ejecución de gastos, validando los auxiliares con la plataforma SECOP II	2. Solicitar a la IEO el link del SECOP II para validar el cargue efectivo	2. Archivo en excel con link de contratos cargados en SECOP II	12	2025/02/20	2025/12/20	40			Secretaría de Educación - Instituciones educativas (San Josemaría Escrivá de Balaguer - Laura Vicuña - Institución Educativa Oficial Fusca - Institución Educativa Oficial Fonqueta)
10	FILA_10	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	En la revisión realizada a la información reportada por los Fondos de Servicio Educativos (FSE) de las Instituciones Educativas (IE) a la Secretaría de Educación del municipio de Chía, de la vigencia 2023; se evidenció que de las 12 IE, 2 no registraron información de la contratación realizada en el SECOP II y 2 IE registraron información de forma parcial.	Se presenta por inobservancia de las disposiciones que regulan la contratación estatal y por debilidades en el sistema de control interno de las instituciones educativas	Realizar seguimiento periódico a la ejecución de gastos, validando los auxiliares con la plataforma SECOP II	3. Cotejar con los auxiliares presupuestales que la integridad compromisos presupuestales, hayan sido cargados en SECOP II	3. En caso de encontrar inconsistencias, radicado en SAC a la IEO para subsanar	12	2025/02/20	2025/12/20	40			Secretaría de Educación - Instituciones educativas (San Josemaría Escrivá de Balaguer - Laura Vicuña - Institución Educativa Oficial Fusca - Institución Educativa Oficial Fonqueta)

		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	Responsable
11	FILA_11	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Para la vigencia 2023, el calendario escolar inició el 30 de enero. Sin embargo, el servicio del PAE comenzó el 03 de febrero, lo que generó una inoportunidad de 4 días	Debilidades de planeación y supervisión de parte del Municipio de Chía, ya que no garantizó la prestación del servicio del Programa de Alimentación Escolar PAE en 2023 desde el primer día del calendario escolar	Planificación y anticipada del Programa de Alimentación Escolar, teniendo en cuenta el calendario académico de la siguiente vigencia expedido el año anterior y realizar seguimiento a los procesos de contratación.	Ajuste y sincronización de cronogramas. Fortalecimiento en los procesos de contratación. Asegurar los tiempos de prelistamiento del programa.	Expedición de la Resolución de calendario escolar para la siguiente vigencia. Contracción oportuna del equipo PAE.	2	2025/01/20	2025/11/30	42		La fechas corresponden al calendario escolar 2025	Secretaria de Educación
12	FILA_12	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29	Al revisar los soportes de ejecución contractual del PAE, no se evidencian las planillas de entrega diaria, ni certificaciones suscritas por los rectores que permitan confirmar la entrega de las raciones (Industrializada y Preparada en sitio) a cada uno de los estudiantes que fueron beneficiarios del PAE en el municipio de Chía, en la vigencia 2023	Debilidades en la supervisión de los contratos e interventoría del contrato para cada Institución Educativa Oficial.	Creación de sistemas de seguimiento de raciones diarias de cada Institución Educativa Oficial.	Implementación de formatos de seguimiento diarios por parte de la entidad territorial a través de medios digitales y físicos.	Informe mensuales de las certificaciones de raciones entregadas y verificadas por los rectores de cada Institucion Educativa Oficial.	11	2025/01/20	2025/11/30	42		Por cada IEO se debe reportar una planilla por cada mes ejecutado de acuerdo a las condiciones establecidas en el contrato.	Secretaria de Educación, Interventoría

		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	Responsable
13	FILA_13	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Se evidencia mayor valor pagado en las raciones pagadas respecto a los conceptos de Salarios, prestaciones sociales y dotación de las manipuladoras en desarrollo de los contratos 079-2023 y 702-2023; que genera un daño patrimonial por \$379.121.685; consistente en la diferencia entre el valor de la ración contratada	Debilidades de planeación, supervisión y vigilancia de parte del Municipio de Chía	de Verificación de necesidades de ecónomas según análisis de infraestructura en cada sede.	Estudio de infraestructura y espacio de trabajo.	Análisis diagnóstico de cocinas.	15	2025/01/20	2025/11/30	42		Se debe registrar el diagnostico de las 15 cocinas con las que cuenta el Municipio en las IEO.	Secretaria de Educación- interventoria - Equipo PAE.
	FILA_14	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Se evidencia mayor valor pagado en las raciones pagadas respecto a los conceptos de Salarios, prestaciones sociales y dotación de las manipuladoras en desarrollo de los contratos 079-2023 y 702-2023; que genera un daño patrimonial por \$379.121.685; consistente en la diferencia entre el valor de la ración contratada	Debilidades de planeación, supervisión y vigilancia de parte del Municipio de Chía	de Seguimiento financiero a los contratos del personal manipulador.	Verificación en etapa precontractual de los contratos del personal manipulador.	Informe de verificación de personal del operador para la vigencia contratadas.	1	2025/01/20	2025/11/30	42			Secretaria de Educación- interventoria - Equipo PAE.

		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	Responsable
15	FILA_15	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Se evidencia mayor valor pagado en las raciones pagadas respecto a los conceptos de Salarios, prestaciones sociales y dotación de las manipuladoras en desarrollo de los contratos 079-2023 y 702-2023; que genera un daño patrimonial por \$379.121.685; consistente en la diferencia entre el valor de la ración contratada	Debilidades de planeación, supervisión y vigilancia de parte del Municipio de Chía	Solicitud de aportes de pagos SSI al operador en cada informe mensual	Verificación mes a mes de las planillas entregadas.	Jornada de verificación de las ecónomas en punto vs las repostadas por las planillas. Mensualmente.	11	2025/01/20	2025/11/30	42		Se realiza una jornada de verificación de ecónomas de manera mensual en cada IEO.	Secretaria de Educación- interventoría - Equipo PAE.