

 Gobernación del MAGDALENA		PLAN DE MEJORAMIENTO - OFICINA DE CONTROL INTERNO DEPARTAMENTAL					Versión: 001 Fecha: Enero 2025	
Aspecto evaluado o unidad auditable		Proceso de reconocimiento, liquidación, legalización y pago de viáticos, comisiones de servicio y gastos de transporte en la Gobernación del Magdalena						
Lider de proceso Auditado		SECRETARIA GENERAL COBERNACION DEL MAGDALENA						
Ítem	Observación /hallazgo	Riesgo Materializado	Causas raiz	Acción correctiva a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Soporte	Responsable
1	Debilidades en la legalización y control documental del reconocimiento y pago de viáticos	Pagos de viáticos sin cumplimiento pleno de requisitos legales, afectando la legalización del gasto	Falta de controles estandarizados en la validación documental previa al pago	Diseñar e implementar lista de chequeo obligatoria que incluya la verificación del certificado de permanencia como requisito habilitante para el trámite	1/04/2026	30/04/2026	Formato adoptado, registros diligenciados	SECRETARIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA
		Riesgo de afectación a la trazabilidad y transparencia en el uso de recursos públicos	Debilidades en los puntos de control previo dentro del flujo administrativo	Establecer punto de control obligatorio que impida continuar el trámite de pago sin el cumplimiento total de los requisitos documentales	1/04/2026	15/05/2026	Procedimiento ajustado, evidencias de validación	SECRETARIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA
Fecha de Ejecución de la Auditoría :		Enero a Octubre de 2025		Fecha de Elaboración del plan:	Abril de 2026		Fecha de presentación del plan:	Abril 06 de 2026

NOMBRE RESPONSABLE DEL PROCESO	CLAUDIA PATRICIA OÑATE RODRIGUEZ
CARGO	SECRETARIA GENERAL
FIRMA	