LOGO

CONTRALORÍA TERRITORIAL _____

PAPEL DE TRABAJO PT 03-PF EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO - Versión 2.1

IMPORTANTE

Cumple	2
Cumple parcialmente	1
No cumple	0

Entidad auditada: INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES

Auditoría: AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN 1.8 - 2022

Fecha realización: DICIEMBRE DE 2022

Vigencia PVCFT

										10,0				
										50,00	0,00			
N° hallazgo	**Descripción del hallazgo**	**INCIDENCIA**	**MACROPROCESO PROCESO**	**Acción de mejora**	**Meta**	**Fuente de verificación**		**Fecha terminación de la actividad**	**Responsable (Nombre y Cargo)**	**CUMPLIMIENTO**	**EFECTIVIDAD**	**ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)**	**DIRECCIÓN TECNICA RESPONSABLE**	**OBSERVACIÓN**
2	Administrativa con presunto alcance Disciplinario. Deficiencias en la gestión contractual (etapa de planeación frente a los estudios Previos y análisis del Sector de los procesos contractuales) y adjudicación no objetiva de los contratos: 2003016 de 2020 y 2016038 de 2020.	Inobservancia proceso de gestión contractual (Etapa Planeación)	Gestion Juridica (contractual) Gestion Administrativa	Realizar una planificación financiera de los contratos, consistente en la determinación de los siguientes factores al momento de la estructuración de los estudios previos y pliegos del sector para establecer en cada caso el valor del recurso de: - Análisis del sector - Análisis histórico de contratación similar dentro de la entidad y otras entidades - Cotización del bien o servicio a contratar - Identificación de los costos de las obligaciones en caso de ser uno entre las mencionadas en agencias anteriores. - Perfil del contratista - Valor de la propuesta presentada	Contar con estudios previos, estructurados (presupuestos necesidad a contratar y pliegos de condiciones) con análisis de el valor del contrato.	5-ene-23	Gerencia General-Profesional en Presupuesto y Supervisor designado por el ordenador del gasto-	6-jul-23	Supervisor designado por el ordenador del gasto-					
	Administrativa con presunto alcance Disciplinario. Deficiencias en la selección objetiva en la celebración de los siguientes contratos: 2111481 2112077, 2112299 y 2102098 de 2021, celebrada entre el ICTM, Consorcio Bienlico y Servicios S.A.S. y Contratista identificado con cédula N° 4440287	Deficiencia en la supervisión contractual.	Gestión Jurídica (contractual)	Establecer dentro de los contratos de apoyo a la gestión, el deber de supervisión de las obligaciones suficientemente claras, precisas al objeto de apoyo a la gestión,	Contratar la Coordinación de Contratación y Supervisores con perfiles al objeto de apoyo a la gestión.	5-ene-23	Supervisor designado por el ordenador del gasto-	6-jul-23	Supervisor designado por el ordenador del gasto-					
3	Administrativa con presunto alcance disciplinario. Deficiencias de supervisión de los Contratos: 2111081-2102038 de 2021	• Inobservancia de las funciones de la supervisión • Falta de monitoreo y control al proceso contractual	Gestión Jurídica (contractual)	Capacitar a los supervisores de la entidad sobre el alcance de sus obligaciones y vinculación de su rol dentro del procedimiento de contratación	Capacitar el 100% del personal de la Secretaría General y Coordinación de contratación actualizado con frecuencia en cada uno de los roles que intervienen dentro del mismo.	5-ene-23	Secretaria General	6-jul-23	Monica Andrea Delegado Ocampo/ Secretaria General					
				Elaborar, socializar y implementar el procedimiento interno de contratación y posteriormente actualizar el Manual de Contratación conforme al mismo.	Actualizar e implementar procedimiento de contratación	5-ene-23	Secretaria General	6-jul-23	Monica Andrea Delegado Ocampo/ Secretaria General					
4	Administrativa, inexistencia de promotor presupuestal financiera y contables para procesos litigiosos categorizados con riesgo alto	• Incumplimiento del marco normativo contable • Desconocimiento de metodología para el cálculo de la provisión • Deficiencias en el control interno contable	Gestión Jurídica - Gestión Financiera	Realizar un informe sobre los procesos litigiosos con corte a diciembre 31 de 2022 donde se dan económicamente los valores de los mismos para a hacer la provisión contable con respondiente en cuentas de orden	Contar con la provisión contable para procesos litigiosos categorizados con riesgo alto	5-ene-23	Secretaria General- Area Financiera	6-jul-23	Monica Andrea Delegado Ocampo/ Secretaria General- Juan Pablo Isaza/ Grados Profesional Universitario- Contabilidad y Presupuesto					
				Hacer la provisión contable para procesos litigiosos categorizados con riesgo alto con respondiente en cuentas de orden de conformidad con el informe realizado por la Secretaria General.		5-ene-23	Secretaria General- Area Financiera	4/07/2023						
5	Administrativa con presunto alcance disciplinario. Incumplimiento a lineamientos establecidos dentro del reglamento de Caja Menor del Instituto.	• Incumplimiento de las disposiciones en el manejo de la caja menor • Indebida gestión administrativa en la coordinación de la entidad • Desconocimiento de los deberes y perdida de saldo por oportunamente el problema.	Gestion Financiera	• Elaborar la resolución para el manejo de caja menor del periodo 2023 actualizado el modo de reembolso del dinero en efectivo a el de reembolso mediante cuenta de ahorros con el uso de tarjeta débito		5-ene-23	Secretaria General	4/07/2023	Luz Adriana Bernal Arias- Secretaria de la Secretaria general	1				
				Informar a través de un oficio a el Area de Organización, sistemas y Métodos sobre los bienes adquiridos para la higiene el inventario de la entidad cada que se realice una compra de elementos desechables.		5-ene-23	Secretaria General	4/07/2023						
6	Administrativa. Inconsistencias en la rendición de la cuenta agencia 2020.	• Inadecuada revisión y analisis de la información que se debe rendir en el SIA • Falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo	Gestion Financiera, Gestion Juridica, Planeación Estratégica e Institucional	Cargar la información de manera concordante con los estados financieros que reposan en el sistema contable de la entidad.	Rendir información fidedigna, completa y oportunamente el aplicativo SIA.	5-ene-23	Area Financiera y Contable	29/03/2023	Profesional Universitario- Contabilidad y Presupuesto					
				Dar estricto cumplimiento a la normatividad expedida por la contraloría, en especial de la Resolución 012 de 2019 Entre a las controversias judiciales		5-ene-23	Secretaria General	29/03/2023	Monica Andrea Delegado Ocampo/ Secretaria General					
				Realizar un reporte de avance del Plan de Acción Ambiental de las vigencias 2021-2019 con cronogramas y adjuntarlo como anexo.		5-ene-23	Planeación	29/03/2023	Paula Dorado Rodeledi/ Planeación					
7	Administrativa con presunto alcance disciplinario. Incumplimiento de publicación del PAA- Plan Anual de Adquisiciones 2023 en el portal de www.colombiacompra.gov.co	• Deficiente gestión en materia de publicación en el portal del Secop o contratos.gov.co. • Desconocimiento normativo y deficiente capacitación.	Planeacion Estratégica e Institucional	Dar cumplimiento al plazo dispuesto por la normatividad aplicable para la publicación del Plan Anual de Adquisiciones de la Entidad.	Cumplir la normatividad que regula la Contratación pública	5-ene-23	Planeación	31/01/2023	Paula Dorado Rodeledi/ Planeación					
8	Administrativa. Deficiente calidad en la revisión de documentos de la contratación en el SIA Observa.	• Incumplimiento al principio de publicidad y transparencia de la información.	Gestión Jurídica (contractual)	Cargar la información completa requerida por el aplicativo en el SIA observa.	Rendir información fidedigna, completa y oportunamente el aplicativo SIA observa.	5-ene-23	Secretaria General- Area Financiera	4/07/2023	Natalia Valencia Lopez/ Técnico Administrativo- Secretaria General/ Fabian Prado Macias- Tesorero					