	ALCALDIA DE MANIZALES				
ENTIDAD EXTERNA O UNIDAD DE CONTROL INTERNO (QUE EFECTUO LA AUDITORIA)	CONTRALORIA GENERAL MUNICIPIO DE MANIZALES	MARCAR CON UNA X	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	X	PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	MARCAR CON UNA X
	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	MARCAR CON UNA X	OTROS(CUAL)		AUDITORIA INTERNA (CONTROL INTERNO)	MARCAR CON UNA X
AUDITORIA NRO	CGR-CDECTCRD No. 091 Diciembre 2022		VIGENCIA AUDITADA	2021		
TEMA AUDITADO/ O PROCESO AUDITADO	RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP): EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL (DEPORTE Y CULTURA), PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR (PAE), FONDO DE MITIGACIÓN DE EMERGENCIAS FOME) Y DESAHORRO FONPET SGP EDUCACIÓN MUNICIPIO DE MANIZALES - CALDAS Vigencia 2021		TIPO DE AUDITORIA	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO		
FECHA DEL INFORME DEFINITIVO	13 DICIEMBRE DE 2022		NRO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO			
FECHA DE RECIBO DEL INFORME DEFINITIVO	13 DICIEMBRE DE 2022		FECHA DE SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28 DE DICIEMBRE DE 2022		

NRO DEL HALLAZGO/ DEBILIDAD/ ACCION PREVENTIVA	DESCRIPCIÓN HALLAZGO/ DEBILIDAD/ ACCION PREVENTIVA	CAUSA	INSIDENCIA DEL HALLAZGO A	D	F	OI	SF	IP	PAS F	CLASIFICACIÓN ACCION C	AC	AP	DESCRIPCIÓN DE LA CORRECCION, ACCION CORRECTIVA O ACCION PREVENTIVA	SECRETARIA Y/O DEPENDENCIA	AREA RESPONSABLE / PROCESO	CARGO DEL RESPONSABLE DE LA ACCION	NOMBRE DEL RESPONSABLE DE LLEVAR A CABO LA ACCION	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION	FECHA DE FINALIZACION DE LA ACCION	SE REQUIEREN SI	NO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTID
13	HALLAZGO NRO 13 SECRETARIA INVOLUCRADA DESARROLLO E INSTITUTO DE CULTURA **Se evidenciaron actividades realizadas en forma previa a la aprobación de garantías y suscripcion del acta de inicio, legalizando hechos cumplidos, desconociendo los terminos de las cláusulas contractuales y normatividad aplicable. Observaciones** 1. En la propuesta del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales, del 25 de enero de 2021 se observaron actividades que no son precisas, pues se limitaron a afirmar que realizará contratacion de prestación de servicios, sin determinar cantidad de profesionales, la propuesta incluyo el pago de gastos de funcionamiento de casas de la cultura y bibliotecas, como son facturas de servicios públicos, contrato vigilancia, aseo, adquisicion de papeleria, compra de elementos de bioseguridad, cobrando intermediacion. 2. Se cobró item denominado "costos operativos del proyecto" equivalente al 20% del valor de cada una de las actividades, porcentaje que representó $707.227.350, sin sustentar los gastos en que se incurren para la ejecución de la actividad que permitiera determinar su coherencia con el proyecto a ejecutar 3. Los estudios previos del 24 de febrero de 2021 formulado por la Secretaria de Desarrollo Social del Municipio de Manizales no fueron completos, ya que no se evidenció que se haya realizado el análisis necesario para el proceso de contratación, relacionado con la perspectiva comercial y financiera sobre los bienes y servicios a adquirir 4. Se evidenció deficiencia de planeación en el cálculo de los costos del contrato, lo que determino que los recursos no alcanzaran para cubrir la totalidad del termino del contrato, lo que conllevó a la Secretaria de Desarrollo Social a realizar la adicion 01 del 24 de septiembre de 2021 por $254.114.234 para cubrir los meses faltantes de octubre y noviembre de 2021 y continuar asi operando	1 -debilidades en la estructura organizacional de la Alcaldia de Manizales	X					X		x			Adelantar las gestiones administrativas ante el Concejo de Manizales para la creación de la Secretaria de Cultura y Civismo.	SECRETARIA DE DESARROLLO / INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO	Todas las unidades y áreas	Secretaria de Desarrollo y gerencia Instituto de Cultura y Turismo	Camilo Naranjo Molina Ángela María Salazar Silva	1 de enero de 2023	31 de diciembre de 2023	x		Adelantar las gestiones de cambio en la estructura organizacional de la alcaldia de Manizales con	Documento	1
										x			1. Establecer un procedimiento de verificación de propuestas, con el fin de que las mismas cuenten con actividades detalladas, determinando los precios de adquisición de bienes y servicios En los estudios previos tener en cuenta la perspectiva comercial y financiera sobre los bienes y servicios a adquirir		Todas las unidades y áreas	Secretaria de Desarrollo	Ángela María Salazar Silva	1 de enero de 2023			x	1. Crear, socializar e implementar un procedimiento de verificación de propuestas, con el fin de que las mismas cuenten con		1
										x			2. Elaborar las propuestas del Instuto de Cultura y Turismo de Manizales con detalle de los costos operativos del proyecto para el caso que nos ocupa con el fin de dar claridad de la coherencia con el proyecto a ejecutar		Todas las unidades y áreas	Jefes de Unidad y Área	Diana Ramirez Castaño Paula Giraldo Robledo	1 de enero de 2023	30 de marzo de 2023		x	2. Desagregación en las propuestas de las actividades y sub actividades en	Documento	1
															Todas las unidades y áreas	Jefes de Unidad y Área		1 de enero de 2023						
															Todas las unidades y áreas	Jefes de Unidad y Área		1 de enero de 2023						

14	HALLAZGO NRO 14. SECRETARIA INVOLUCRADA (INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO) Verificado la experiencia y perfil requeridos para contratos de prestación de servicios suscritos por el Instituto del Deporte en 2021, se determinó que, no se encuentran acorde con lo acreditado, generando riesgos en la ejecución del contrato.	1-Debilidades en la elaboración de estudios previos definiendo perfiles muy altos en comparación con las obligaciones a desarrollar. Debilidad en la estructura organizacional del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales al no existir el área de Talento Humano, en donde el Jefe de personal es el mismo secretario General.	X	X						X			1-Elaborar, socializar e implementar el procedimiento interno de contratación	Instituto de Cultura y Turismo	Secretaria General	Jefes de Unidad y Área	Monica Andrea Delgado Ocampo	1 de enero de 2023	30 de junio de 2023		x	Elaborar, socializar e implementar el procedimiento interno de contratación y establecer mecanismos de seguimiento y control desde el	Documento	1
15	HALLAZGO NRO 16. SECRETARIA INVOLUCRADA (INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO) En la vigencia 2021 el Instituto de Cultura y Turismo de Manizales del Municipio de Manizales publicó en el SECOP I algunos documentos de los procesos contractuales de manera extemporánea, incumpliendo la siguiente normatividad	1- Sobrecarga laboral.	X								x		Elaborar, difundir e implementar el procedimiento de cargue en el SECOP	Instituto de Cultura y Turismo	Secretaria General	Jefes de Unidad y Área	Monica Andrea Delgado Ocampo	1 de enero de 2023	30 de junio de 2023	x		Realizar capacitaciones sobre la normatividad de contratación	Documento	1
											x			Instituto de Cultura y Turismo								Realizar estudio de cargas laborales.	Documento	1
											x			Instituto de Cultura y Turismo	Todas las unidades y áreas	Jefes de Unidad y Área	Diana Marcela Gómez Arce César Augusto Arias Pineda German Alonso Damian Restrepo Cristian Cotacio Arango	1 de enero de 2023	30 de junio de 2023	x		Establecer procedimiento para el cargue de la	Documento	1

NOMBRE Y FIRMA SECRETARIO DE DESPACHO

NOMBRES Y CARGOS DE LOS RESPONSABLES DE LLEVAR A CABO LA ACCION (DEBEN FIRMAR TODOS LOS INVOLUCRADOS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO)

NOMBRES Y CARGO

FIRMAS

CAMILO NARANJO MOLINA -
Gerente Instituto de Cultura y Turismo.

NOMBRE Y CARGO DE LOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EN LA UNIDAD O AREA

NOMBRES Y CARGO

FIRMAS

ANGELA MARIA SALAZAR SILVA -
Secretaria Desarrollo Social e