



**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES**

VIGENCIA AUDITADA 2021  
FECHA - PLAN DE MEJORAMIENTO Octubre 12 de 2022

**AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN 1.7 - 2022**

100%

Descripción del hallazgo	Proceso/Subproceso	Acción de Mejoramiento	Meta	Fecha de terminación de la actividad	Responsable	Estado de la acción (Cerrada - C/ Abierta-A)	% de ejecución
Hallazgo N°1. Administrativo. Deficiencias en la gestión de la cuenta por cobrar con Aguas de Manizales en relación con el programa de financiación CUPOFÁCIL a diciembre 31 de 2021, por valor de \$2.711.394.223; e inoperatividad del comité encargado para esta gestión.	*Gestión Financiera / Gestión Contable	1. Realizar conciliación entre Infimanizales y Aguas de Manizales, para gestionar la recuperación de la cartera.	1. Conciliación realizada	30-04-2023	Líder de Programa Contabilidad y Presupuesto.	C. Cerrada. Se realizó la conciliación.	100%
		2. Realizar reuniones mensuales del Comité Operativo con la suscripción de las Actas respectivas	2. Realizar seis (6) reuniones.	30-04-2023	*Director de inversiones y servicios financieros. * Líder de Programa Contabilidad y Presupuesto. *Asesor Jurídico de Defensa Judicial	C. Cerrada. A la fecha de corte del presente seguimiento, se han realizado, seis (6) reuniones del Comité Operativo	100%
Hallazgo N°2. Administrativo con presunto alcance disciplinario. Deficiencias en los registros de la cuenta contable propiedad, planta y equipo por valor de \$1,597,338,963	Gestión Financiera / Gestión Contable	Actualizar el módulo de Activos Fijos y conciliar los bienes, valores, vidas útiles, depreciación entre contabilidad y módulo de activos fijos	Realizar (1) reunion mensual entre Oficina de bienes y contabilidad para determinar ajustes a realizar	30-04-2023	*Líder de Programa Contabilidad y Presupuesto. *Director de Bienes.	C. Cerrada. Al corte del presente seguimiento, se realizaron seis (6) reuniones, entre Oficina de bienes y contabilidad para determinar ajustes a realizar. Así entonces, a la fecha el modulo de activos fijos se encuentra actualizado y funcionando.	100%
Hallazgo N°3. Administrativo. Inconsistencias en la rendición de la cuenta vigencia 2021.	Gestión Financiera / Gestión Contable	1. Elaborar un cronograma de Rendición de cuentas, en donde se especifiquen el informe, la fecha de vencimiento y el responsable.	Un (1) Cronograma elaborado y presentado en Comité de Gestión y Desempeño	30-04-2023	Profesional Planeación	C. Cerrada. Cronograma elaborado y socializado.	100%
		2. Cumplir con la rendición de cuentas planeada.	100% de la información reportada.	30-04-2023	Todos los responsables del cronograma de reporte al SIA.	C. Cerrada. La Rendición de cuentas de la presente vigencia, fue realizada en terminos y calidad.	100%

Descripción del hallazgo	Proceso/Subproceso	Acción de Mejoramiento	Meta	Fecha de terminación de la actividad	Responsable	Estado de la acción (Cerrada - C/ Abierta-A)	% de ejecución
Hallazgo N°4 administrativo. Violación al principio de Publicidad, firmeza y eficacia de los Actos administrativos de justificación de la contratación directa y de apertura del proceso de selección. Violación al principio de transparencia en el desarrollo de las etapas de contratación estatal.	Gestión Jurídica / Contratación	Optimizar la publicación de los actos administrativos derivados del proceso de contratación en los términos de ley.	1. Realizar una (1) capacitación por trimestre.	30-04-2023	Profesional Contratación	C. Cerrada. Se realizaron dos (2) capacitaciones.	100%
			2. Elaborar un (1) instructivo, que detalle el paso a paso de la publicación de documentos y que será remitido a todos los funcionarios.	30 - 04-2023	Profesional Contratación	C. Cerrada se elaboró y socializó un (1) instructivo.	100%
Hallazgo N°5 administrativo/Disciplinario. Incumplimiento de los términos mínimos legales en el proceso de selección abreviada de menor cuantía. Violación al principio de transparencia, igualdad y libre concurrencia.	Gestión Jurídica / Contratación	Optimizar la publicación de los actos administrativos derivados del proceso de contratación en los términos de ley.	1. Realizar una (1) capacitación por trimestre.	30-04-2023	Profesional Contratación	C. Cerrada. Se realizaron dos (2) capacitaciones.	100%
			1. Elaborar un (1) instructivo, que detalle el paso a paso de la publicación de documentos y que será remitido a todos los funcionarios.	30 - 04-2023	Profesional Contratación	C. Cerrada se elaboró y socializó un (1) instructivo.	100%
Hallazgo N°6 administrativo y traslado para proceso administrativo sancionatorio. Deficiente calidad en la rendición de documentos de la contratación en el SIA Observa	Gestión Jurídica / Gestión Administrativa de asuntos Jurídicos	Continuar con el ciclo de capacitaciones dirigido a los funcionarios responsables de realizar la migración.	Realizar una (1) capacitación por trimestre	30 - 04-2023	Profesional Contratación	C. Cerrada. Se realizaron dos (2) capacitaciones.	100%
Hallazgo N°7 administrativo. Mayor valor recaudado por concepto de estampillas adulto mayor y universidades al contrato 2021-11-169.	Gestión Financiera / Gestión Contable	Liquidar los valores correctos, acorde con la cláusula del contrato	100% de liquidaciones correctas.	30 - 04-2023	Líder de Programa Contabilidad y Presupuesto.	C. Cerrada. Se han establecido mecanismos de control, para la etapa del proceso donde se liquidan las estampillas.	100%

