



PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

VIGENCIA AUDITADA	2024
FECHA - PLAN DE MEJORAMIENTO	21/05/2025
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AFG-1.4 - 2025	

Hallazgo	INCIDENCIA					Causa raíz	Acción de Mejoramiento	TIPO DE ACCIÓN		Responsable Proceso/Subproceso	Fecha inicial	Fecha final	Meta / indicador	9%		
	A	F	D	S	P			AC	AP					Fecha primer seguimiento		
														Descripción de efectividad de la Acción adoptada	Evidencia de la acción	Porcentaje de ejecución (%)
Hallazgo 1. Administrativo consignaciones pendientes por identificar, por un valor de \$64.291.045, en la vigencia fiscal 2024, Recaudos a favor de terceros.	X						Transacciones no registradas por no tener la identificación del tercero.		X	Gerencia General Proceso de TI Proceso de Planeación Proceso de Gestión Financiera	21/05/2025	21/11/2025	Diseño de un (1) proyecto tecnológico			
							Realizar gestión con los bancos para crear mecanismos de identificación en el recaudo de dineros.		X	Proceso de Gestión Financiera	21/05/2025	21/11/2025	Gestión con bancos realizada			
							Realizar un proceso de conciliación y análisis retroactivo para identificar consignaciones pendientes y ajustar a 31 de diciembre de 2024.	X		Proceso de Gestión Financiera/Gestión Contable Gerencia General Proceso de TI	21/05/2025	31/05/2025	Reducción del 100% de las consignaciones pendientes identificadas.		Saldos a 31 de diciembre de 2024 identificados y conciliados	100%
							Revisar y actualizar el procedimiento de recaudo establecido en Infimanizales.		X		Procedimiento actualizado y documentado, aprobado por la gerencia	21/05/2025	21/11/2025			
							Revisar y actualizar de ser necesario la matriz de riesgo del proceso.		X		Matriz de riesgo del proceso actualizada	21/05/2025	21/11/2025			
							Realizar re-entrenamiento en el proceso de recaudo y conciliación en el sistema de información IAS Solución.		X		100 % de los funcionarios reentrenados	21/05/2025	21/11/2025			
							Realizar Auditorias Internas al proceso de recaudo.		X		Proceso de Control Interno	21/05/2025	21/11/2025	Dos (2) Auditorias Internas realizadas		

Hallazgo	INCIDENCIA					Causa raíz	Acción de Mejoramiento	TIPO DE ACCIÓN		Responsable Proceso/Subproceso	Fecha inicial	Fecha final	Meta / indicador	Fecha primer seguimiento		
	A	F	D	S	P			AC	AP					Descripción de efectividad de la Acción adoptada	Evidencia de la acción	Porcentaje de ejecución (%)
Hallazgo 2. Administrativo por \$1.648.656.433. Sobreestimación en el rubro de gastos de inversión en Resolución No 0490 Por medio del cual se desagrega el presupuesto para la vigencia 2024 de INFIMANIZALES.	X					El Instituto esta estructurado por Unidades de negocio, las unidades de negocio son fuente de ingresos, gasto e inversión, pero están sujetas a las fuerzas del mercado, lo que genera alta incertidumbre en la planeación y en la ejecución presupuestal de la inversión.	Seguimiento mensual a la ejecución presupuestal para identificar desviaciones.		X	Comité de Gestión institucional y Desempeño	21/05/2025	21/11/2025	6 seguimientos realizados			
							Tramitar los ajustes presupuestales cuando sean requeridos.		X	Gerencia General Consejo Directivo Proceso de Gestión Financiera	21/05/2025	21/11/2025	Trámites de ajuste presupuestal realizados a tiempo			
Hallazgo 3. Administrativo con solicitud de traslado a Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal. Deficiencias en la rendición de la contratación en la plataforma SIA Observa. Gestión ineficiente.					X	Concentración en el cargue de la información al SIA OBSERVA, de todo el instituto en un solo funcionario.	Solicitar a la CGMM, la creación de usuarios en la plataforma SIA OBSERVA para los cinco (5) jefes de área, quienes deberán responder por el cargue de la información de los contratos de los cuales han sido designados supervisor y de los asignados a los funcionarios a su cargo.		X	Proceso de Gestión Jurídica	21/05/2025	21/11/2025	Creación cinco (5) usuarios en el SIA observa			
						Oportunidad en el envío de la información para el cargue en la plataforma SIA.	Implementar un mecanismo de seguimiento continuo en el cargue de los documentos en la plataforma SIA observa.		X	Proceso de Gestión Jurídica	21/05/2025	21/11/2025	Implementar un sistema de alertas para supervisores con verificación mensual.			
<b>HERNAN GONZALEZ CARDONA</b> Gerente General								<b>DALIRIS ARIAS MARIN</b> Asesora de Control Interno								