



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				100%												
Hallazgo	INCIDENCIA					Causa raíz	Acción de Mejoramiento	TIPO DE ACCIÓN		Responsable Proceso/Subproceso	Fecha inicial	Fecha final	Meta / indicador	Fecha seguimiento diciembre /2025		
	A	F	D	S	P			AC	AP					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.						Transacciones no registradas por no tener la identificación del tercero.	Diseñar un proyecto tecnológico de la mano de los bancos en el cual se puedan identificar los terceros de forma automática, de acuerdo con la forma y el canal en que se pague, adicionando codificaciones que mitiguen el margen de error.	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	Se adelantaron diferentes actividades técnicas y de gestión con las entidades bancarias, que permitieron implementar soluciones prácticas en el proceso de recaudo. Dichas actividades incluyeron ajustes y habilitación de campos obligatorios para la identificación del tercero y mejoras en la pasarela de pagos. Estas medidas han resultado efectivas para dar solución al hallazgo, ya que actualmente las consignaciones se registran con la identificación del tercero, reduciendo de manera significativa el riesgo de operaciones sin identificar.	Pasarela de pagos con nuevos campos. - Correos electronicos. - Reunión con entidad bancaria. - Evidencias de pruebas internas de validación.	100%
							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	Se implementaron mecanismos de identificación más precisos en los comprobantes de pago y en las plataformas electrónicas de recaudo, incluyendo campos obligatorios para número de identificación y referencia única. Estas acciones permitieron fortalecer el control sobre las consignaciones y minimizar los riesgos de registros sin identificar. La gestión ha sido efectiva en la medida en que los bancos adoptaron los ajustes solicitados, contribuyendo directamente a la solución del hallazgo.	-Correos remitidos a los bancos. -Reuniones con las entidades bancarias. -Ajustes en las pasarelas de pago.	100%
							Realizar un proceso de conciliación y análisis retroactivo para identificar consignaciones pendientes y ajustar a 31 de diciembre de 2024.		x		21/05/2025	31/05/2025	Reducción del 100% de las consignaciones pendientes identificadas.	Se evidencia a diciembre de 2024, saldos conciliados.	Saldos a 31 de diciembre de 2024 identificados y conciliados	100%
							Revisar y actualizar el procedimiento de recaudo establecido en Infimanizales.			x	Proceso de Gestión Financiera/Gestión Contable	21/05/2025	21/11/2025	Procedimiento actualizado y documentado, aprobado por la gerencia	Se realizó la revisión integral del procedimiento de recaudo vigente, identificando oportunidades de mejoras como incorporar nuevos controles y asignación de responsables.	- Procedimiento de recaudo - Socialización con los funcionarios

Hallazgo	INCIDENCIA					Causa raíz	Acción de Mejoramiento	TIPO DE ACCIÓN		Responsable Proceso/Subproceso	Fecha inicial	Fecha final	Meta / indicador	Fecha seguimiento diciembre /2025		
	A	F	D	S	P			AC	AP					Descripción de efectividad de la Acción adoptada	Evidencia de la acción	Porcentaje de ejecución (%)
						Operaciones por identificar en los registros.	Revisar y actualizar de ser necesario la matriz de riesgo del proceso.		X	Gerencia General Proceso de TI Proceso de Planeación	21/05/2025	21/11/2025	Matriz de riesgo del proceso actualizada	Se efectuó la revisión de la matriz de riesgos asociada al proceso de recaudo y conciliación. En el ejercicio se identificó la necesidad de incluir un nuevo riesgo relacionado con la "posible no identificación de consignaciones a favor de terceros", así como reforzar los controles de validación de datos.	Matriz de Riesgos actualizada y validada	100%
							Realizar reentrenamiento en el proceso de recaudo y conciliación en el sistema de información IAS Solución.		X			21/05/2025	21/11/2025	100 % de los funcionarios reentrenados	Acción de mejora en proceso de ejecución	Acción de mejora en proceso de ejecución
								Realizar Auditorías Internas al proceso de recaudo.		X	Proceso de Control Interno	21/05/2025	21/11/2025	Dos (2) Auditorías Internas realizadas	Se han adelantado dos (2) Auditorías Internas al proceso de recaudo	Auditorías Internas al proceso de recaudo.
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	Se evidencian a la fecha tres (3) Actas de Comité de Gestión y Desempeño	Actas de Comité de Gestión y desempeño.	100%
								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	A la fecha no ha habido ajustes presupuestales.	A la fecha no ha habido ajustes presupuestales.
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 cargo 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 cargo de la información de los contratos de los cuales han sido designados supervisor y de los asignados a su cargo.		X	Proceso de Gestión Jurídica	21/05/2025	21/11/2025	Creación cinco (5) usuarios en el SIA Observa	Se evidencia, la creación de cinco (5) usuarios en SIA Observa .	*Oficio CGMM -RS-2025-00000783, con fecha 27 de mayo de 2025. *Oficios Dirigidos a líderes de procesos donde se entrega el usuario SIA Observa.	100%
								Oportunidad en el envío de la información para el cargo en la plataforma SIA.		X	Proceso de Gestión Jurídica	21/05/2025	21/11/2025	Implementar un sistema de alertas para supervisores con verificación mensual.	Se evidencia cuatro (4) informes de seguimiento al cargo de los documentos en la plataforma SIA observa	Informes de seguimiento
HERNAN GONZALEZ CARDONA Gerente General								DALIRIS ARIAS MARIN Asesora de Control Interno								