INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO E INFORME EJECUTIVO GESTION ADMINISTRATIVA A MARZO 31 DE 2021

OBJETIVO

Efectuar seguimiento a los avances de cumplimiento de las acciones de los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General del Municipio de Manizales y los Planes de Mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno de la entidad. Y el Informe Ejecutivo de la Gestión Administrativa.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Evaluar el grado de avance de las acciones propuestas por el Instituto de Valorización de Manizales, correspondientes a las Auditoría Externas.
- Evaluar el grado de avance de las acciones propuestas por el Instituto de Valorización de Manizales, correspondientes a las Auditoría Internas.
- Informe Gestión Administrativa de La entidad.

ALCANCE

El seguimiento se realizó a las acciones adelantadas del periodo correspondiente al primer trimestre de 2021, frente a los hallazgos evidenciados por la Contraloría General del Municipio de Manizales al Instituto de Valorización de Manizales y la Oficina de Control interno del Instituto de valorización de Manizales. Además Informe de la Gestión Administrativa de la entidad.

METODOLOGÍA

En la evaluación y el seguimiento a los Planes de Mejoramiento se empleó la siguiente metodología:

- Asesoría y acompañamiento a través de Entrevistas o Mesas de trabajo con los responsables de las acciones.
- Solicitud de información a los responsables de las metas en los planes de mejoramiento.
- Verificación documental del Informe Ejecutivo de la Gestión Administrativa.

CUADRO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD DESCENTRALIZADA					
Tipo de auditoria interna o externa	**ORGANISMO DE CONTROL**	**Tema Auditado**	**Numero de auditoria**	**N° Total Hallazgos**	**% Avance de Cumplimiento**
Externa	Contraloría General del Municipio de Manizales	Estados Contables	AUDITORIA ESPECIAL 3.01- 2020 MAYO DE 2020	9	77%

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO A LA AUDITORIA ESPECIAL 3.01-2020 MAYO DE 2020

HALLAZGO	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS PROPUESTAS	ACCIONES EJECUTADAS	FECHA DE LA CORRECCION O ACCION CORRECTIVA	AVANCE
Falta de información contable a nivel de terceros en la cuenta depósitos de instituciones financieras, se observan partidas desde años atrás sin identificar, sin conciliar y sin la correspondiente gestión ante las entidades financieras para su identificación.	Se realizará acto administrativo mediante el cual se adopte la política de cancelar o anular cheques que superen los 6 meses en tránsito sin ser cobrados por el tercero	Se cuenta con Acto Administrativo, mediante el cual se adopte la política de cancelar o anular los cheques que superen los meses.	29 de Agosto / 2020	100%
	Se realizará la respectiva revisión de cheques en tránsito mayores a 6 meses para, mediante acto administrativo, la anulación. El profesional Universitario de tesorería informará a las Entidades Bancarias y a Contabilidad para la respectiva devolución del salgo contablemente.	Se procedió a la revisión y anulación de cheques.	29 de Agosto / 2020	100%
Falta de información contable, de controles y de soportes en la cuenta impuesto de servicio de alumbrado público, para realizar una adecuada verificación. Y en la cuenta de valorización falta de controles y políticas para una adecuada conciliación.	Se realizará la conciliación mensual con su respectiva verificación de saldos con los diferentes responsables de los procesos, tanto de alumbrado público como de valorización.	Se cuentan con conciliaciones e valorización pero se encuentran con diferencias con corte a julio sin identificar. El Impuesto de Alumbrado Público, a la fecha de este seguimiento se encuentra conciliación.	30 de Septiembre / 2021	50%
Falta de actualización de la propiedad, planta y equipo lo que generó una inapropiada contabilización del retiro del bien de la venta del piso 4 del edificio de Infimanizales parque caldas.	Mayor control por la parte de los responsables de los procesos, tanto contabilidad y activos fijos.	Se realizan conciliaciones mensuales entre contabilidad y activos, para verificar los saldos de la depreciación.	Inmediatamente	100%

HALLAZGO	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS PROPUESTAS	ACCIONES EJECUTADAS	FECHA DE LA CORRECCION O ACCION CORRECTIVA	AVANCE
El instituto de valorización de Manizales, no reconoció contablemente el pasivo por concepto de intereses de la obligación financiera que tiene con Infimanizales.	Se realizará la causación correspondiente a los días que afecte la vigencia, siempre y cuando haya lugar a esto.	Se realizó la causación en contabilidad y en presupuesto, los días correspondientes a la vigencia 2020.	Cuando se requiera	100%
Contablemente quedaron partidas de las cuentas por pagar que no coinciden con lo realmente pagado.	Se realizará, al final de la vigencia, la revisión de las cuentas por pagar y diferenciarlas con cuentas en tránsito.	Se quedó pendiente por incluir en la resolución de cuentas por pagar. La cuenta por pagar de fondos de pensiones, por lo cual no fue eficaz los controles implementados por los responsables.	31 de diciembre / 2020	0%
Falta de depuración y conciliación, lo que generó una sobreestimación en las cuentas de beneficio a empleados, afectando la confiabilidad de la información contable.	En cuanto a las liquidaciones de las prestaciones sociales de funcionarios se parametrizo el sistema con las cuentas contables correspondientes	Se realizó parametrizaciones de las cuentas contables de los funcionarios que terminaron su vinculación laboral.	Inmediato	100%
	Se envía cuenta de cobro y se realiza el respectivo cruce contable.	Se envió la respectiva cuenta de cobro y se realizó cruce contable.	Inmediato	100%
	Se enviará la solicitud de ajuste y parametrizaciones a DSI (Desarrolladores del Software) para las adecuaciones requeridas en el módulo de nómina de Fortuner.	Se envió y se realizaron los ajustes respectivos en el Software de nómina.	31 de diciembre / 2020	100%
	Ajustar saldo de vacaciones y prima de vacaciones de cada funcionario de acuerdo a los periodos adeudados	Se realizaron las diferentes notas a los saldos de vacaciones y prima de vacaciones de los periodos adeudados a cada funcionario.	31 de diciembre / 2020	100%
Falta de información contable a nivel de terceros en la cuenta ingresos recibidos por anticipado afectando la confiabilidad de la información contable reflejada por este pasivo.	Se realizará la conciliación mensual entre contabilidad y los responsables de proveer la información	Se realizan conciliaciones mensuales entre contabilidad y los responsables de proveer la información. Estas presentan diferencias	30 de Septiembre / 2021	30%
Incumplimiento en la aplicación de la normatividad en la adición de un contrato y constitución vigencias futuras sin aprobación.	El Invama estará atenta a las directrices y circulares que emane Colombia compra Eficiente y a la normatividad que esté vigente para el segundo semestre del año 2023 y primero semestre año 2024 que inicia el nuevo gobierno.	Se está atento a las nuevas normatividades que emite Colombia Compra Eficiente.	Inmediato	100%
Indebida aplicación de la norma de contratación para la adición de contratos.	En el momento que se requiera una adición a un contrato se realizara de acuerdo a las directrices y circulares que emane Colombia compra Eficiente y a la normatividad que esté vigente.	Se está atento a las nuevas normatividades que emite Colombia Compra Eficiente.	Inmediato	100%

Este Plan se encuentra al 77% y esta incumplido en la acción correspondiente a las Cuentas por Pagar, existen dos acciones con tiempo de cierre y su cierre definitivo, se tiene previsto para septiembre 30 del año 2021, **ya que se solicitó prorroga a la Contraloría General del Municipio de Manizales.**

INFORME EJECUTIVO GESTION ADMINISTRATIVA

A. GESTION CONTRACTUAL		
MODALIDAD (directa, licitación, entre otras)	**N° CONTRATOS**	**V/R DE LA CONTRATACION**
DIRECTA	45	$ 577.252.636
DIRECTA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	1	$ 54.813.447
MINIMA CUANTIA	6	$ 103.896.238
SELECCIÓN ABREVIADA	1	$ 89.616.270
CONSULTORIA (Intermediación de Seguros)	0	0
OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIÓN		
En lo referente a la contratación por "Prestación de servicios personales", se debe analizar las necesidades reales de personal para el desarrollo de las funciones encomendadas en su misión institucional, esto con el fin de analizar la creación de cargos con el fin de que estos sean incorporados a la planta de personal, esto con el propósito de hacer más eficiente y eficaz la ejecución de los procesos y contrarrestar los riesgos de potenciales demandas de carácter laboral contra de la entidad.		

A. GESTION CONTRACTUAL		
TIPO DE CONTRATACION (compra bienes, prestación de servicios, obra pública, etc.)	**N° CONTRATOS**	**V/R DE LA CONTRATACION**
PRESTACION DE SERVICIOS	51	$1.412.572.277
SUMINISTRO	5	$117.240.935
COMPRA MATERIALES	0	0
ARRENDAMIENTO	1	$ 23.629.224
MANTENIMIENTO	0	0
OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIÓN		
En lo referente a la contratación por "Prestación de servicios personales", se debe analizar las necesidades reales de personal para el desarrollo de las funciones encomendadas en su misión institucional, esto con el fin de analizar la creación de cargos con el fin de que estos sean incorporados a la planta de personal, esto con el		

propósito de hacer más eficiente y eficaz la ejecución de los procesos y contrarrestar los riesgos de potenciales demandas de carácter laboral contra de la entidad.

B. EJECUCION PRESUPUESTAL		
	VALOR	**%**
PRESUPUESTO INGRESOS Y GASTOS	$ 55.208.254.348	100%
INGRESOS - EJECUCIÓN	$ 5.003.598.600	9%
GASTOS - EJECUCIÓN	$ 7.804.228.962	14.14%
OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIÓN		
Se evidencian debilidades en la planeación del presupuesto, lo que conlleva a varios traslados internos en lo corrido de la vigencia 2021, se debe realizar un mayor análisis por parte de la entidad, ya que demuestra una mala planeación financiera al realizar los diferentes traslados.		

C. IMPLMENTACION DE MIPG – REPORTE EVALUACION		
EVALUACION FURAG (7 DIMENSIONES)	**VIGENCIA ANTERIOR (2019)**	**VIGENCIA ACTUAL (2020)**
GRADO CUMPLIMIENTO (OCI 7 DIMENSIONES)	75%	
OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES		
Se evidencia el avance en la implementación, pero se debe trabajar en la alineación o precisión de evidencias asociadas a los cumplimientos, para lograr el enlace con el autodiagnóstico MIPG, de la entidad. No se cuenta aún con la información correspondiente a la vigencia 2020.		

D. SITUACIONES ADMINISTRATIVAS EVIDENCIADAS POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	VIGENCIA ANTERIOR	**VIGENCIA ACTUAL**
NUMERO AUDITORIAS REALIZADAS	13	0
OTRAS ACTIVIDADES		
OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES		
Las Auditorías internas, se tienen previsto su inicio en el mes de mayo, según lo aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, el cual está plasmado en el PAAI 2021.		

No se cuenta con una integralidad entre los diferentes Software de la entidad. Falta de Planeación Presupuestal. En lo referente a la contratación por "Prestación de servicios personales", se debe analizar las necesidades reales de personal para el desarrollo de las funciones encomendadas en su misión institucional, esto con el fin de analizar la creación de cargos si es del caso con el fin de que estos sean incorporados a la planta de personal, esto con el propósito de hacer más eficiente y eficaz la ejecución de los procesos y contrarrestar los riesgos de potenciales demandas de carácter laboral contra de la entidad.

Jorge Hernán Henao Zuluaga
Asesor de Control Interno.