CONTRALORÍA TERRITORIAL MANIZALES

PAPEL DE TRABAJO PT 03-PF EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO - Versión 2.1

IMPORTANTE

Cumple	2
Cumple parcialmente	1
No cumple	0

Entidad auditada: Instituto de Valorización de Manizales - INVAMA		
Auditoría: Financiera y de Gestión AFG-1.02-2023		
Fecha realización: 24 de mayo de 2023	**Vigencia PVCFT**	

												0.0		
										0.00	0.00			
N° hallazgo	**Descripción del hallazgo**	**INCIDENCIA**	**MACROPROCESO PROCESO**	**Acción de mejora**	**Meta**	**Fuente de verificación**	**Lugar de verificación**	**Fecha terminación de la Actividad**	**Responsable (Nombre y Cargo)**	**CUMPLIMIENTO**	**EFECTIVIDAD**	**ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)**	**DIRECCIÓN TECNICA RESPONSABLE**	**OBSERVACIÓN**
1	**HALLAZGO UNO. Administrativo con presunto alcance disciplinario. Incorrecciones e imposibilidades por $2.542.036.21028 en los Estados Financieros del INVAMA conllevan a la auditoria a no expresar una opinión sobre la realidad de la misma.**	Administrativo con presunto alcance disciplinario	Gestión Financiera	Realizar las conciliaciones mensuales de las obras en la cuenta 1311 estableciendo las diferencias y verificando con el Sistema de Informacion de Impuestos Plus, encargado de manejar por cada tercero y obra los saldos de cada proyecto, con el sistema contable que se alimenta con el reporte generado con valores totales por cada obra mas no por tercero con el proposito de revelar la realidad de las cuentas por cobrar en los EEFF	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Financiera y Administrativa Proceso Contable	11/23/2023	Mauricio Gómez Trujillo Líder Unidad Financiera y Administrativa				Unidad Financiera y Administrativa	% de avance
				Elevar la Consulta a los comuneros con participacion del inmueble, sobre el manejo contable del predio con el fin de confrontar la contabilizacion de la cuenta y proceder hacer los ajuste pertinentes si es del caso	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Financiera y Administrativa Proceso Contable	11/23/2023	Mauricio Gómez Trujillo Líder Unidad Financiera y Administrativa				Unidad Financiera y Administrativa	% de avance
2	**HALLAZGO DOS. Administrativo con presunto alcance disciplinario. Disminución de $21.521.471.628 en el presupuesto de la vigencia fiscal 2022 del INVAMA, sin acatar las disposiciones del Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Manizales- Acuerdo 1075 de 2020.**	Administrativo con presunto alcance disciplinario	Gestión Financiera	En futuras modificaciones al presupuesto bien sea (Reducciones o Adiciones) se llevarán a Junta Directiva y posteriormente al Comfis para su debida aprobacion según lo establecido en el Acuerdo 1075 del Estatuto Organico del Presupuesto Municipal	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Juridica	11/23/2023	Mauricio Gómez Trujillo Líder Unidad Financiera y Administrativa				Unidad Financiera y Administrativa	% de avance
3	**HALLAZGO TRES. Administrativo con presunto alcance disciplinario. Deficiente planeación en el proyecto de Modernización de Alumbrado Público y en las obligaciones especificas.**	Administrativo con presunto alcance disciplinario	Gestión Jurídica	Expedición de un certificado por parte de la Interventoría mediante el cual se indique la presentación del Plan de Manejo Ambiental por parte de la UT contratista y la implementación del mismo en la ejecución del contrato.	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Jurídica	7/31/2023	Omar Orozco Cárdenas Líder Unidad Jurídica Jorge Manuel García Montes Líder Unidad Técnica				Unidad Jurídica	% de avance
				Remisión de Circular a la empresa IDEAS MAS, interventora del contrato, recordando las obligaciones a cargo del Contratista en materia de disposición final de residuios.	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Jurídica	7/31/2023	Omar Orozco Cárdenas Líder Unidad Jurídica Jorge Manuel García Montes Líder Unidad Técnica				Unidad Jurídica	% de avance
				Para procesos de contratación como los de Obra Pública, en los que haya lugar a disposición de residuos, establecer desde la fase de planeación.	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Jurídica	11/23/2023	Omar Orozco Cárdenas Líder Unidad Jurídica Jorge Manuel García Montes Líder Unidad Técnica				Unidad Jurídica	% de avance
4	**HALLAZGO CUATRO. Administrativo con presunto alcance disciplinario. El contrato Interadministrativo 221123121 suscrito con IDEAS MAS S.A E.S.P. incumple el numeral 2 articulo 32 de la Ley 80 de 1993.**	Administrativo con presunto alcance disciplinario	Gestión Jurídica	Optimizar la fase de planeación de los procesos de contratación para el caso de Interventoría de contratos, garantizando que la modalidad de selección sea aprobada por comité de contratación, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley. Como quiera que la modalidad está prevista en el Estatuto de Contratación, el Comité de la entidad tendrá a cargo ratificar la misma, como control previo a la publicación.	100%	6/1/2023	Actas Comité Contratación	11/23/2023	Omar Orozco Cárdenas Líder Unidad Jurídica				Unidad Jurídica	% de avance
				Capacitación y actualización en normas de contratación estatal para contratistas y funcionarios de la Unidad Jurídica	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Jurídica	11/23/2023	Omar Orozco Cárdenas Líder Unidad Jurídica				Unidad Jurídica	% de avance
5	**HALLAZGO CINCO. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por valor de $20.846.265 Deficiencias en la gestión administrativa y uso indebido de recursos en la ejecución del contrato No. 220608067**	Administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal	Gestión Humana	Realizar un análisis y definir conclusiones, basado en comparativo del estudio técnico existente, con la guia de diseño y rediseño institucional, para entidades públicos del orden territorial, del Departamento Administrativo para la Función Pública DAFP.	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Gestión Humana	11/23/2023	Profesional Universitario Gestión Humana				Gestión Humana	% de avance
				Elevar consulta al Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, referente al Estudio Técnico para el rediseño institucional del Invama, según según contrato No 220608067 "Servicios de Consultoría y/o asesoria para la realización del Estudio Técnico, para el rediseño institucional del Instituto de Valorización de Manizales INVAMA"	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Gestión Humana	11/23/2023	Profesional Universitario Gestión Humana				Gestión Humana	% de avance
				Revisar y definir la viabilidad técnica y presupuestal de la entidad en la actualidad, para llevar a cabo el rediseño institucional resultante del Estudio Técnico del contrato de minima cuantía No 220608067 "Servicios de Consultoría y/o asesoria para la realización del Estudio Técnico, para el rediseño institucional del Instituto de Valorización de Manizales INVAMA"	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Gestión Humana	11/23/2023	Profesional Universitario Gestión Humana				Gestión Humana	% de avance
				De acuerdo a lineamientos de la Gerencia o a las modificaciones establecidas en el Estudio Técnico, presentar ante la Junta Directiva del Invama, para aprobación y ejecución de las fases siguientes del rediseño Institucional del Invama.	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Gestión Humana	11/23/2023	Gerencia. Profesional Universitario Gestión Humana.				Gestión Humana	% de avance
				Consultar procedimiento establecido en la Agencia de Defensa Jurídica del Estado para fijar el riesgo de los procesos judiciales y establecer procedimiento interno para reportar a la Unidad Financiera el cambio en cada proceso.	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Jurídica	11/23/2023	Omar Orozco Cárdenas Líder Unidad Jurídica				Unidad Financiera y Administrativa	% de avance

6	**HALLAZGO SEIS. Administrativo con presunto alcance disciplinario. Indebido registro en cuentas de orden de los procesos judiciales con calificación de riesgo Alto.**	Administrativo con presunto alcance disciplinario	Gestión Financiera	Establecer un comité de verificacion entre el area jurídica y el area contable tres veces al año; donde se verifiquen las diferentes pretenciones judiciales que puedan afectar la relacion económica de la Empresa, y asi contabilizar las cuentas de orden y sus respectivas provisiones sin que exista diferencia alguna en las áreas y lo reportado en el SIA Contraloria	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Jurídica y Unidad Financiera y Administrativa	11/23/2023	Mauricio Gómez Trujillo Líder Unidad Financiera y Administrativa Omar Orozco Cárdenas Líder Unidad Jurídica				Unidad Financiera y Administrativa	% de avance
7	**HALLAZGO SIETE. Administrativa. Incumplimiento en la elaboración y actualización del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos peligrosos**	Administrativo	Unidad Técnica	Realizar la gestión para la contratación de la actualización del plan de gestión de residuos peligrosos del Invama.	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Jurídica	6/30/2023	Jorge Manuel García Montes Líder Unidad Técnica Mauricio Gómez Trujillo Líder Unidad Financiera y Administrativa				Unidad Técnica	% de avance
				Actualización del plan de gestión integral de residuos peligrosos	100%	6/1/2023	Archivo de Gestión Unidad Técnica	11/23/2023	Jorge Manuel García Montes Líder Unidad Técnica				Unidad Técnica	% de avance