



CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES
PAPEL DE TRABAJO PLAN DE MEJORAMIENTO - Versión 2.1

Entidad auditada: Urbino de Hernández de Manizales - INVOMA
Auditor: María Victoria Rodríguez
Fecha realización: 23 de Mayo de 2024
Versión: PROYECT

N° Hallazgo	Descripción del hallazgo	Área	Causa	Acción de mejora	C		MGA	Fuente de verificación	Proceso	Dependencia Unidad Área Responsable	Nombre y Cargo del Responsable de Ejecución de la Acción	Fecha Inicial de la Ejecución de la Acción	Fecha Final de Ejecución de la Acción	Indicador de cumplimiento de la Acción	Oportuno el cumplimiento de la Acción	Abierta	Cerrada
					cc	AP											
1	Hallazgo No. Uno: Administración con presupuesto actualizado Fiscal Adiciones en contrato de administración 221702516, por incumplimiento al contrato de modernización del Juzgado Público del Municipio de Manizales, por valor de diecinueve millones ochocientos y tres mil ochocientos sesenta y un pesos (\$9.158.871), en los rubros de: "Gastos de personal" y "Anticipo de honorarios".	Administración - Fiscal	Falta de planeación frente a la consolidación de posibles situaciones de riesgo que generen en el contrato que sea objeto de intervención en un litigio superior al inicialmente previsto en los estudios previos del proceso.	Organización a funcionarios del área sobre el Régimen de Contratación y normas concordantes. Estructurar un procedimiento de seguimiento a la ejecución de los contratos la cual debe comenzar desde los estudios previos hasta su respectiva ejecución.	X		100	Formulario de seguimiento implementado por el Comité de Gestión	Presupuesto	Unidad Jurídica Unidad	Leonardo Restrepo Duque / Jefe del Comité de Gestión	23/05/2024	23/11/2024	Procedimiento implementado / Programado / Proceso de Formulación	Difusión y seguimiento para el uso y la apropiación del procedimiento	X	
2	Hallazgo No. Dos: Deficiencia en los estudios previos y en la ejecución del contrato NOVENA MILLONES TRES CIENTOS VEINTISEIS MIL CUARENTA Y UN PESOS (\$3.190.327.041), Gestión Indefinida, Antieconómica e Ineficaz.	Administración - Fiscal	Deficiencia en los estudios de mercado - Análisis de variables relevantes que generen el adeudo con el pago de los recursos públicos. Ejecución - Pérdida de recursos públicos por gestiones inadecuadas y antieconómicas - Incumplimiento de disposiciones legales frente al proceso contractual.	Caracterización y fundamentación del área jurídica y modificaciones de contratos, considerando a la Ley 1474 de 2011. Estructuración y adopción de formato matriz de riesgos para cada tipo de contrato	X		100	Matrices elaboradas y presentadas	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque / Catalina Ramirez	23/05/2024	23/11/2024	Matrices de riesgos actualizadas / Tipo de Contratos	Ejecución de contratos	X	
3	Hallazgo No. Tres: Deficiencia en la planeación contractual por desconocimiento de valor de TRES millones ochocientos cuarenta y seis mil trescientos treinta y siete pesos (\$3.883.337), Gestión Ineficiente y Antieconómica.	Administración - Disciplinario	Falta de conocimiento frente a la elaboración de estudios previos y análisis del mercado.	Estandarización formato de estudios previos para cada tipo de contrato	X		100	Formato estudios previos formalizado como formato de control desde el Comité de Gestión.	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque / Juan Pablo Castro Barralga	23/05/2024	23/11/2024	Formato aprobado e implementado / Formato formalizado	Ejecución de contratos	X	
4	Hallazgo No. Cuatro: Deficiencia en la supervisión del contrato No. 2205232955, Por valor de quince millones cuatrocientos mil pesos (\$15.400.000) Gestión Ineficaz y Antieconómica.	Administración - Disciplinario	Desconocimiento de las obligaciones que recaen sobre los funcionarios en su condición de supervisores de contrato.	Charla a supervisores sobre elaboración de estudios previos.	X		100	Lista de asistencia	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque / Mónica Muñoz Muñoz	23/05/2024	23/11/2024	Charlas realizadas / Charlas programadas	Lista de asistencia	X	
5	Hallazgo No. Cinco: Deficiencia en la supervisión del contrato No. 220112024, Por valor de dieciséis millones trescientos mil pesos (\$17.300.000) Gestión Ineficaz y Antieconómica.	Administración - Disciplinario y Fiscal	Desconocimiento de las obligaciones que recaen sobre los funcionarios en su condición de supervisores de contrato.	Capacitación sobre responsabilidades y obligaciones contractuales	X		100	Lista de asistencia	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque	23/05/2024	23/11/2024	Charlas realizadas / Charlas programadas	Lista de asistencia	X	

CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN

ESTADO DE LA ACCIÓN

6	Hidalgo No. 004. Ordenación de la ejecución del presupuesto de inversión. Los subprogramas contratados en la subcuenta del contrato 2004-0002. Por un valor de "Tres millones novecientos noventa y ocho mil seiscientos treinta y dos pesos (\$3 998 732) por gastos materiales y antieconómicos.	Administración - disciplinaria	Diferencias en la estructuración de los estudios previos.	Estandarización formato de estudios previos, y análisis de mercado para cada tipo de contrato.		X	100	Formato estudio previos aprobados y conformación de matriz de costos, desde el Comité de Gestión.	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque	23/5/2024	23/11/2024	Formato aprobado e implementado / Formato Formado	Evidencias contractuales	X
7	Hidalgo. Orden. Ordenación de inversión por departamentos de los estudios previos en la ejecución del contrato No. 21170204, por valor de Cuatrocientos y ochenta millones, tres mil seiscientos diecinueve pesos (\$3 54 003 617). Gestión Judicial y antieconómica.	Administrativo Fiscal y disciplinario					100									
8	Hidalgo. Orden. Ordenación de planeación y baja ejecución del Plan Estratégico 2020-2024	Administración - Disciplinaria	Indefinición de alcance, estrategia y falta de gestión. Diferencias de mecanismos de control y seguimiento, Desconocimiento de actualización de planes para su debida actualización y planeación institucional	Generar un principio de planeación para la ejecución que garantice un proceso participativo de los funcionarios de la entidad y soporte técnico en las acciones de todos los actores de los procesos de cada una de ellas, según su competencia.	Planes de acción actualizados y seguimiento trimestral a planes de acción	X	100	Planes de acción actualizados y seguimiento trimestral a planes de acción	Planeación	Unidad Técnica	John Jairo Castro Durango	23/5/2024	23/11/2024	Seguimiento Realizado / Seguimiento Programado	Matrices de seguimiento	X
9	Hidalgo No. 004. Incumplimiento del plan de mejoramiento.	Administración - Sancionatoria		Organización plataforma SECCP II a través de la ejecución de un FUDJO de SECCP I e actualización en la matriz por parte de los diferentes actores de cada una de ellas, según su competencia.	Actas de comité de Gestión y Seguimiento	X	100	Actas de comité de Gestión y Seguimiento	Planeación	Unidad Técnica	John Jairo Castro Durango	23/5/2024	23/11/2024	Seguimiento Realizado / Seguimiento Programado	Matrices de seguimiento	X
10	Hidalgo No. 004. Incapacidad publicación en la plataforma del SECCP II.	Administración - disciplinaria	Falta de conocimiento sobre la obligatoriedad del uso de la plataforma de SECCP I e actualización en la matriz por parte de los diferentes actores de cada una de ellas, según su competencia.	Vinculación de un apoyo con el objeto de actualizar y organizar de manera oportuna los expedientes de seguimiento contractuales.	Soporte de la plataforma SECCP I de la implementación del flujo de aprobación	X	100	Soporte de la plataforma SECCP I de la implementación del flujo de aprobación	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque	23/5/2024	23/11/2024	Fujo de aprobación aprobado / Flujo de aprobación implementado	Seccp II	X
11	Hidalgo No. 004. Falta de control en la gestión documental.	Administración - disciplinaria.	Desconocimiento de normas legales, procedimientos, estándares, procedimientos de seguimiento y monitoreo	Vinculación de un apoyo con el objeto de actualizar y organizar de manera oportuna los expedientes de seguimiento contractuales.	Control	X	100	Control	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque	23/5/2024	23/11/2024	Apoyo vinculado / Apoyo aprobado	Control	X
12	Hidalgo No. 004. Incapacidad en la rendición de la cuenta SIM. Gestión. Vigencia 2023	Administración - Sancionatoria	Falta de seguimiento y control al proceso de rendición y actualización de la normalidad que regula el mismo.	Establecer e implementar matriz de seguimiento y control a los procesos de rendición en la cuenta del GSESIMA.	Matrices elaboradas	X	100	Matrices elaboradas	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque	23/5/2024	23/11/2024	Hoja de Ruta aprobada e implementada / Propuesta de Hoja de Ruta	Formato implementado	X
13	Hidalgo No. 004. Falta de firma de actas de comité de conciliación.	Administración - Disciplinaria	Indefinida aplicación de la normalidad que regula la constitución y funcionamiento de los Comités de Conciliación de las entidades.	Actualización de la rendición correspondiente a la vigencia 2023 registrando la totalidad de la información en el sistema.	Actualización de rendición	X	100	Actualización de rendición en el sistema.	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque	23/5/2024	23/11/2024	Un caso de registro actualizado / número de registros con incidencias	Soledad de autorización y copia de actualización	X
14	Hidalgo No. 004. Falta de registro de las provisiones en la cuenta 2701. Líquidos y demandas por valor de \$731.288.707.	Administración - Disciplinaria.	Incapacidad de las normas relativas a los procesos judiciales, inconsistencia en los saldos de los estados financieros.	Realizar el registro de las provisiones contables de los procesos con producción de los periodos.	Resolución actualizada e implementada	X	100	Resolución actualizada e implementada	Contratación	Unidad Jurídica	Leonardo Restrepo Duque	23/5/2024	23/11/2024	Resolución actualizada	Resolución actualizada	X
15	Hidalgo No. 004. Incapacidad gestión del recurso.	Administración		Realizar reuniones cada trimestre para hacer seguimiento de estado de los procesos judiciales y 30 días de riesgo.	Resolución actualizada e implementada	X	100	Resolución actualizada e implementada	Contratación	Unidad Administrativa y financiera	José Oscar Bedoya Durán Valencia, Mónica Muñoz y Constanza Delmarca Judicial	23/5/2024	23/11/2024	Provision contable / número de provisiones con producción de los periodos	Registro contable	X
				Realizar reunión de los estados financieros, donde se realicen las remanencias financieras para cada una de las cuentas.	Resolución actualizada e implementada	X	100	Resolución actualizada e implementada	Planeación	Unidad Administrativa y financiera	Leonardo Restrepo y Jairo Oscar Bedoya Aguirre	23/5/2024	23/11/2024	Resolución actualizada e implementada / Formato Formado	Resolución actualizada	X
				Realizar reunión cada trimestre para hacer seguimiento de estado de los procesos judiciales y 30 días de riesgo.	Resolución actualizada e implementada	X	100	Resolución actualizada e implementada	Planeación	Unidad Administrativa y financiera	José Oscar Bedoya Aguirre	23/5/2024	23/11/2024	Resolución actualizada e implementada / Formato Formado	Resolución actualizada	X

16	Habazgo Decretal. Deficiencia en la gestión de la carrera.	Administración	Falta de conclusión de las cuentas para cobrar, cumplimiento de las funciones del Comité de Mejora Continua y Sostenibilidad de la Calidad de la Inspección Penitenciaria	Actualización e implementación del manual de carrera.		X	100	Acta de comité de Carrera	Financiera/Jurídica	Unidad Jurídica y Unidad Administrativa y Financiera	Leonardo Restrepo y José Oscar Bedoya Aguirre	23/9/2024	23/11/2024	Manual de carrera actualizado e implementado	Acta de comité de Carrera	X
				Definición e implementación de la Hoja para el cobro punitivo y castigo.		X	100	Acto administrativo que adapta el manual de carrera y los procesos de cobro punitivo y castigo	Financiera/Jurídica	Unidad Jurídica y Unidad Financiera	Leonardo Restrepo y José Oscar Bedoya Aguirre	23/9/2024	23/11/2024	Hoja de Ruta aprobada e implementada. Propuesta de Hoja de Ruta	Acto administrativo que adapta el manual de carrera y los procesos de cobro punitivo y castigo	X
17	Habazgo No Decretal. Incumplimiento equilibrio presupuestal	Administración	Omisión en los registros presupuestales que son llevados al equilibrio	Realiza seguimiento mensual de la ejecución presupuestal, con el fin de identificar la diferencia de la misma		X	100	Verificación de las actas de Junta de selección evidenciada al seguimiento a la ejecución presupuestal	Financiera	Unidad Financiera - Profesional de Contabilidad y Presupuesto	José Oscar Bedoya Aguirre y Sandra Valencia	23/9/2024	23/11/2024	Verificación ejecución de los registros de selección de la Junta Directiva	Acta de Junta Directiva	X



Juan Alfredo López Bana
Gerente



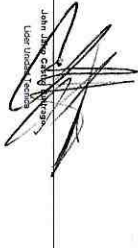
José Oscar Bedoya Aguirre
Lider Unidad Administrativa y Financiera



Leonardo Restrepo Dauvé
Lider Unidad Unidad Jurídica



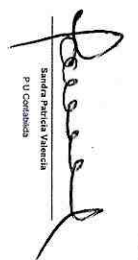
Monica Muñoz Navarro
Secretaria U Jurídica



Juan Diego Cárdena
Lider Unidad Jurídica



Wilfredo Jairo Martínez Valencia
Tercer Administrativo Activo



Sandra Patricia Valencia
P.U. Contabilidad