

		PLAN DE MEJORAMIENTO												Código:		CG-AM-FO-01							
														Versión:		4							
														Fecha Aprobación:		13/5/2025							
														Aprobado Mediante:		Acta 006 de 2025 COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO DEL MIPG							
														Páginas:		1							
Entidad auditada: INSTITUTO DE VALORIZACIÓN DE MANIZALES - INVAMA																							
Auditoría: AFGR-1.3-2025 DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES												PORCENTAJE PROMEDIO		0%									
Fecha realización: 23/05/2025		Vigencia Auditada : 2024																					
N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Incidencia				Causa	Acción de mejora	C	AP	Meta	Fuente de Verificación	Dependencia Unidad/ Área Responsable	Nombre y Cargo del Responsable de Ejecutar la Acción	OPERACIONALIZACIÓN DE LA ACCIÓN				FECHA 1ER SEGUIMIENTO				ESTADO DE LA ACCIÓN	
		A	F	D	P									Fecha Inicial de la Acción	Fecha Final de Ejecución de la Acción	Indicador de Cumplimiento de la Acción	Observaciones al Cumplimiento de la Acción	No cumple (0) Cumple (2)	Porcentaje de Avance en terminos de	Descripción de Efectividad de la Acción	Evidencia de la Acción	Abierta	Cerrada
1	Hallazgo N°1. Administrativo con presunto alcance Disciplinario Información contradictoria y sobreestimación en el rubro de gastos – gastos de personal liquidado, adoptado y aprobado por la Junta Directiva de INVAMA. Formulario SIA 17b anexo01	X		X		Deficiencias en la planeación Ausencia de control y seguimiento en el proceso presupuestal Desconocimiento de las normas	Presentar ante la Junta Directiva el presupuesto y su correspondiente liquidación, conforme a lo establecido en el plan de cuentas expedido por la Contraloría General de la República.		X	100	Presupuesto desagregado, conforme al plan de cuentas expedido por la Contraloría General de la República	unidad Administrativa y Financiera	Jose Oscar Bedoya Aguirre	21/5/2025	15/11/2025	Composición de los gastos e ingresos, en los grupos y subgrupos igual a la liquidación presupuestal.			0%				
2	Hallazgo N°2. Administrativo con presunto alcance Disciplinario. Omisión normativa en el proceso presupuestal en la planeación y proyección presupuestal.	X		X		Deficiencias en la planeación, Ausencia de control y seguimiento efectivo en el proceso presupuestal, Desconocimiento de las normas	Presentar solicitud de alcance a la Junta Directiva para asignar los códigos presupuestales a la liquidación.		X	100		unidad Administrativa y Financiera	Jose Oscar Bedoya Aguirre	21/5/2025	31/10/2025	Acta de Junta Directiva / solicitud presentada			0%				
3	Hallazgo N°3. Administrativo. Reincidencia de Incumplimiento en el equilibrio presupuestal.	X				Omisión en los registros presupuestales que con llevan al equilibrio.	Realizar seguimiento mensual de la ejecución presupuestal, con el fin de identificar la dinámica de la misma.		X	100	Actas de Junta Directiva donde se evidencie el seguimiento a la ejecución presupuestal.	unidad Administrativa y Financiera	Jose Oscar Bedoya Aguirre	21/5/2025	15/11/2025	Acta de Junta Directiva / socialización ejecución de presupuesto presentada			0%				
4	Hallazgo N°4. Administrativo por no contar con el acto administrativo que apruebe o modifique las políticas contables de la entidad:	X				Deficiencias en el control y seguimiento de los actos administrativos que le aplican a la entidad. Desórdenes administrativos al interior de la entidad. Deficiencias en la interiorización de conceptos de cada uno de los componentes del MECI (Ambiente de control, Administración del riesgo, Actividades de control, y actividades de monitoreo).Inobservancia a los Manuales de procesos y procedimientos de la entidad.	Presentar ante la Junta Directiva la Solicitud de Aprobación de las políticas Contables, posteriormente se adopta internamente	X		100	Acuerdo de Junta Directiva - Resolución Interna	Unidad Administrativa y Financiera - Unidad Jurídica	Jose Oscar Bedoya Aguirre - Leonardo Restrepo Duque	21/5/2025	15/11/2025	Acto Administrativo de Aprobación y Adopción			0%				
5	Hallazgo N°5. Administrativo por no contar con el manual de procesos y procedimientos para el registro contable de litigios y demandas.	X				Deficiencias en el control y seguimiento de los actos administrativos que le aplican a la entidad. Desórdenes administrativos al interior de la entidad. Deficiencias en la interiorización de conceptos de cada uno de los componentes del MECI (Ambiente de control, Administración del riesgo, Actividades de control, y actividades de monitoreo). observancia a los Manuales de procesos y procedimientos de la entidad.	Implementar manual de procesos y procedimientos para el registro contable de litigios y demandas.		X	100	Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Administrativa y Financiera - Unidad Técnica - Unidad Jurídica	Jose Oscar Bedoya Aguirre - Jhon Jairo Castro Bultrago - Leonardo Restrepo Duque	21/5/2025	31/10/2025	Manual presentado / Manual aprobado por el Comité de Gestión			0%				
6	Hallazgo N°6. Administrativo. Inconsistencias en el reporte de la información en la plataforma SIA Contralorías correspondiente a la vigencia 2024.	X				Falta de conocimiento de la información a rendir en el SIA.Falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo.	Solicitar al órgano de control la apertura de la plataforma SIA Contraloría con el proposito de realizar la corrección de la información reportada.	X		100	Plataforma SIA Contraloría	Unidad Administrativa y Financiera - Unidad Técnica	Jose Oscar Bedoya Aguirre - Jhon Jairo Castro Bultrago	21/5/2025	15/11/2025	Número de formatos corregidos cargados en el SIA Contraloría / Número de formatos reportados en el informe definitivo			0%				

7	Hallazgo N°7. Administrativo Falta de Articulación del Plan Estratégico de la entidad con el Plan de Acción 2024	X							X	100	Matriz institucional de seguimiento al Plan de Acción 2025, que incluye componentes de información como: relación de acciones del Plan de Acción correlacionadas con el plan estratégico del INVAMA, contratos ejecutados y presupuesto asociado.	Unidad Técnica	Jhon Jairo Castro Buitrago	21/5/2025	15/11/2025	No de acciones del plan de accion 2025 alineadas con las metas del plan estrategico / total de acciones del plan de acción 2025.	0%						
8	Hallazgo N°8. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal, Gestión Fiscal ineficaz, ineficiente y antieconómica, irregularidad en la gestión de recursos públicos por valor de \$4.590.000.	X	X	X					X	100	Listados de asistencia / Gestion de Talento Humano	Gestión Humana	Catalina Ramirez Salazar	21/5/2025	15/11/2025	Capacitacion programada / Capacitaciones							
9	Observación N°9. Administrativa con presunto alcance disciplinario y fiscal por el pago de intereses moratorios (\$27.782.729) y costas procesales (\$250.000), de la Sentencia 02 del 29 de enero del 2024 del tribunal administrativo de Caldas Sala de Decisión. Valor total fiscal \$28.032.729	X	X	X					X	100	Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Jurídica / Unidad Técnica	Jose Oscar Bedoya Aguirre - Jhon Jairo Castro Buitrago - Leonardo Restrepo Duque	21/5/2025	15/11/2025	Procedimiento presentado / Procedimiento aprabado por el comité de Gestión	0%						
10	Observación N°10. Administrativa con presunto alcance disciplinario falencias en el informe de actividades del contratista asociado al contrato 240209013- INV-MC-007-2024.	X							X	100	Actualizar y adoptar un formato estandarizado de informe de supervisión, estructurado de manera que se identifiquen claramente las obligaciones contractuales, su cronograma de ejecución y el porcentaje de avance, con el fin de mejorar el control y seguimiento de los contratos.	Unidad Jurídica / Unidad Técnica	Unidad Jurídica / Unidad Técnica	21/5/2025	15/11/2025	Formato actualizado y adoptado / 1	0%						
								Circularizar a los supervisores de contratos, con el propósito de indicar la obligatoriedad de exigir al contratista el informe detallado de actividades por acta.															
11	Observación N°11. Administrativa con presunta incidencia Disciplinaria por deficiencias en la supervisión del contrato No. 240307028	X									Circular interna	Unidad Jurídica/ Gerencia	Leonardo Restrepo Duque	21/5/2025	15/11/2025	Circular interna /1	0%						
12	Observación N°12. Administrativa con solicitud de Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal. Deficiente calidad en la rendición de documentos de la contratación en el SIA observa.	X							X		Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Jurídica / Unidad Técnica	Leonardo Restrepo Duque - Jhon Jairo Castro Buitrago -	21/5/2025	15/11/2025	Procedimiento presentado / Procedimiento aprabado por el comité de Gestión	0%						

Firma de los Responsables

Jorge Mauel Garcia Montes
Gerente

Leonardo Restrepo Duque
Líder Unidad Jurídica

Jhon Jairo Castro Buitrago
Líder Unidad Técnica

Catalina Ramirez Salazar
Profesional Universitario Gestión Humana

Jose Oscar Bedoya Aguirre
Líder Unidad Administrativa y Financiera

