



## PLAN DE MEJORAMIENTO

Entidad auditada: INSTITUTO DE VALORIZACIÓN DE MANIZALES - INVAM

**Auditoría: AFGR-1.3-2025 DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES**

**Fecha realización:** 23/05/2025

**Vigencia Auditada : 2024**

[illegible]

4

5	Hallazgo N°5. Administrativo por no contar con el manual de procesos y procedimientos para el registro contable de litigios y demandas.	X			Diferencias en el control y seguimiento de los actos administrativos que le competen a la entidad. Diferencias administrativas al interior de la entidad. Diferencias en la intervención de conceptos de cada uno de los componentes del MECO (Ambiente de control, Administración del riesgo, Actividades de control, y actividades de monitoreo) observadas a los Manuales de procesos y procedimientos de la entidad.	Implementar manual de procedimientos para el registro contable de litigios y demandas.	X			Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Administrativa y Financiera, Unidad Técnica	Jose Oscar Becerra Aguirre Ivan Jairo Castro Burrago - Andrés Felipe Tabares	21/5/2025	31/10/2025	Manual presentado / Manual aprobado por el Comité de Gestión	Se presenta ante el Comité de Gestión el procedimiento para efectuar el registro de la provisiones contables derivadas de litigios y contingencias que pueden llegar a afectar los estados financieros de la entidad.	2	100%	La estructura actual de un procedimiento en materia de registro de litigios permitió mayor seguimiento y control de los mismos	Se efectuó la actualización de la estructura del procedimiento en materia de registro de litigios y contingencias, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.				X
6	Hallazgo N°6. Administrativo. Inconsistencias en la reporte de la información en la plataforma SIA Contraloría con el correspondiente a la vigencia 2024.	X			Falta de conocimiento de la información de los recursos públicos en la vigencia 2024 correspondiente a la vigencia 2023.	Solicitar al Órgano de control la aprobación de la información de los recursos públicos en la vigencia 2024 correspondiente a la vigencia 2023.	X			Practicas SIA Contraloría	Unidad Administrativa y Financiera, Unidad Técnica	Jose Oscar Becerra Aguirre Ivan Jairo Castro Burrago - Andrés Felipe Tabares	21/5/2025	15/11/2025	Numero de formatos corregidos cargados en el SIA Contraloría / Numero de formatos reportados en el informe definitivo	Se efectuó la corrección de los errores correspondiente a los formatos de la información anual 2023 que se iban presentando ante el SIA Contraloría, de conformidad con lo establecido en el informe final de la auditoría MECO 1.3.2025	2	100%	Con base en la información reportada en el SIA Contraloría se efectuó la actualización de la información de los recursos públicos en la plataforma SIA Contraloría y en el registro de litigios y contingencias				X	
7	Hallazgo N°7. Administrativo falta de actualización del Plan estratégico de la entidad con el Plan de acción 2025.	X			Documentación de actualización de planes para su debida actualización y actualización institucional.	Realizar la verificación periódica del plan de acción de la presente vigencia con el propósito de validar que las acciones estén articuladas con el plan estratégico.	X			Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Técnica	Ivan Jairo Castro Burrago	21/5/2025	15/11/2025	No. de acciones del plan de acción 2025 alineadas con la meta del plan estratégico / No. de acciones del plan de acción 2025	Se ha venido realizando un seguimiento periódico para validar que exista la conexión de estrategias de operación y ejecución. En lo referente al ahorro presupuestal de energía, se evidencia el cumplimiento total de la meta establecida, al igual que la instalación de potencia eléctrica gubernamental (iluminado) mediante nuevo su instalación en el mes de septiembre. Cabe señalar que esta es una acción de carácter permanente, por lo cual el seguimiento al plan se efectúa de manera mensual.	2	100%	El seguimiento periódico del plan de acción permite tener actualizado el plan de dirección estratégico y su articulación con el plan de acción.	Se efectuó la actualización del plan de acción 2025, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.				X
8	Hallazgo N°8. Administrativo con presunto incumplimiento de la Ley 1712 de 2014, en materia de recursos públicos por valor de \$4.550.000.	X	X	X	Ausencia de justificación válida para el acceso a los recursos públicos. Uso indebido de los recursos públicos. Falta de control y verificación en el registro presupuestal.	Realizar la actualización de planes para su debida actualización y actualización institucional.	X			Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Administrativa y Financiera, Unidad Técnica	Jose Oscar Becerra Aguirre Ivan Jairo Castro Burrago - Andrés Felipe Tabares	21/5/2025	15/11/2025	Capacitaciones brindadas / Capacitaciones brindadas	Se efectuó la actualización de los formatos correspondientes a los formatos de la Contraloría y al interior de la entidad, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.	2	100%	Se efectuó la actualización de la estructura del procedimiento en materia de registro de litigios y contingencias, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.				X	
9	Observación N°9. Administrativo con presunto incumplimiento de la Ley 1712 de 2014, en materia de recursos públicos, por valor de \$4.550.000.	X	X	X	Ausencia de justificación válida para el acceso a los recursos públicos. Uso indebido de los recursos públicos. Falta de control y verificación en el registro presupuestal.	Implementar un procedimiento integral para el seguimiento y actualización del patrimonio público. Actualización de los recursos públicos. Falta de control y verificación en el registro presupuestal.	X			Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Administrativa y Financiera, Unidad Técnica	Jose Oscar Becerra Aguirre Ivan Jairo Castro Burrago - Andrés Felipe Tabares	21/5/2025	15/11/2025	Procedimiento presentado / Procedimiento aprobado por el Comité de Gestión	Se efectuó la actualización de los formatos correspondientes a los formatos de la Contraloría y al interior de la entidad, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.	2	100%	Se efectuó la actualización de la estructura del procedimiento en materia de registro de litigios y contingencias, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.				X	
10	Observación N°10. Administrativo con presunto incumplimiento de la Ley 1712 de 2014, en materia de recursos públicos, por valor de \$4.550.000.	X			Diferencias en la supervisión.	Actualizar y validar un formato para la actualización de planes para su debida actualización y actualización institucional.				Acta de aprobación por el Comité de Gestión	Unidad Administrativa y Financiera, Unidad Técnica	Jose Oscar Becerra Aguirre Ivan Jairo Castro Burrago - Andrés Felipe Tabares	21/5/2025	15/11/2025	Formato actualizado y aprobado / Formato aprobado	Se efectuó la actualización de los formatos correspondientes a los formatos de la Contraloría y al interior de la entidad, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.	2	100%	Se efectuó la actualización de la estructura del procedimiento en materia de registro de litigios y contingencias, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1712 de 2014.				X	

