

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

Con el fin de dar cumplimiento a la Circular No. 06 de marzo 16 de 2018 de la Unidad de Control Interno del Municipio y a las funciones de las Oficinas de Control interno establecidas en la Ley 87 de 1993 en especial a los roles de Evaluación y Seguimiento, Fomento de la Cultura de Control y Relación con Entes Externos, la Unidad de Control Interno del Municipio de Manizales consolida el Informe de Seguimiento y Autoevaluación a los Planes de Mejoramiento, tanto internos como externos -Vigencia 2017 y hasta el 31 de marzo de 2018, de acuerdo con lo observado en el primer trimestre del año en curso.

Como resultado de dicho seguimiento, se consolidó la información con el fin de identificar lo referente a las auditorías externas realizadas por la Contraloría General de la República, Contraloría General del Municipio de Manizales y aquellas auditorías internas realizadas por la Unidad de Control Interno del Municipio. Igualmente, se tuvo en cuenta lo reportado por las diferentes Secretarías y/o Unidades en referencia al avance realizado de las acciones propuestas para prevenir o corregir las observaciones y/o hallazgos encontrados por los Entes de Control.

Así mismo, la Unidad de Control Interno viene adelantado un proceso de revisión de cumplimiento de las acciones propuestas para prevenir o corregir los hallazgos encontrados en los diferentes procesos de auditoría.

Seguimiento a Planes de Mejoramiento producto de las Auditorías de los Entes de Control Externos

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA – CGR

Se realizó Auditoría al Sistema General de Participaciones con cargo al Municipio de Manizales – vigencia 2016 y realizada en el mes de noviembre de 2017, del cual se levantaron diecisiete (17) hallazgos discriminados así:

HALLAZGO	DEPENDENCIAS RESPONSABLES
Hallazgo No. 1: REGISTROS PRESUPUESTALES RECURSOS SGP.	Jurídica - Hacienda - Operadores de Presupuesto
Hallazgo No. 2: PRORROGAS DE CONTRATOS SGP.	Jurídica - Educación – Medio Ambiente – Obras Públicas
Hallazgo No. 3: UNIDAD DE CAJA RECURSOS SGP.	Hacienda
Hallazgo No. 4: RENDIMIENTOS FINANCIEROS INCORPORADOS PRESUPUESTO.	
Hallazgo No. 5: VIGENCIAS FUTURAS EXCEPCIONALES.	Obras Públicas – Hacienda



ALCALDÍA DE
MANIZALES

ALCALDÍA DE MANIZALES
Calle 19 N° 21 - 44 Propiedad Horizontal CAM
Teléfono 887 9700 Ext. 71500
Código Postal 170001
Atención al Cliente 018000 968988
www.manizales.gov.co
Alcaldía de Manizales @CiudadManizales



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

HALLAZGO	DEPENDENCIAS RESPONSABLES
Hallazgo No. 6: MANEJO PRESUPUESTAL DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS.	Educación
Hallazgo No. 7: MANEJO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS CON RECURSOS DE GRATUIDAD – EDUCACIÓN DEL SGP EN LOS FSE.	
Hallazgo No. 8: AMPARO DE LA FUNCIÓN DE TESORERÍA DE LOS FSE.	
Hallazgo No. 9: CONTRATO COMPRAVENTA CON RECURSOS DE GRATUIDAD.	
Hallazgo No. 10: ETAPAS DEL PROCESO CONTRACTUAL DE LOS FSE – I.E ESCUELA NACIONAL AUXILIARES DE ENFERMERÍA.	
Hallazgo No. 11: PROCESO CONTRACTUAL FSE - I.E COLEGIO DE LA NORMAL SUPERIOR DE MANIZALES.	
Hallazgo No. 12: UTILIZACIÓN DE RECURSOS DE LOS FSE.	
Hallazgo No. 13: PAGOS CONVENIO No. 1612010694, AGUAS DE MANIZALES.	Medio Ambiente – Obras Públicas
Hallazgo No. 14: TRANSFERENCIAS RECURSOS PARA SUBSIDIOS APSB.	
Hallazgo No. 15: CONTRATOS Nos. 1602508 Y 1602522.	Desarrollo Social – Instituto de Cultura y Turismo
Hallazgo No. 16: EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS DEL SGP PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA.	Educación
Hallazgo No. 17: FUNCIONES DEL INTERVENTOR.	Obras Públicas

De dicha auditoria, se suscribió el respectivo Plan de Mejoramiento a través del Aplicativo SIRECI de la Contraloría General de la Republica. Sin embargo, no se reportó avance a la Unidad de Control Interno por parte de las diferentes Secretarías y/o Unidades responsables de realizar las acciones correctivas y/o preventivas, por lo que esta unidad advierte de la importancia de realizar seguimiento al cumplimiento de las diferentes acciones suscritas, con el fin de preparar el reporte de avance que se debe presentar al finalizar el primer semestre de 2018, a la Contraloría General de la República.

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

CONTRALORÍA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

La Unidad de Control Interno del Municipio, encontró que se reportaron veintiocho (28) seguimientos a Planes de Mejoramiento de las vigencias 2016, 2017 y 2018 suscritos con dicho Ente de Control, así:

DEPENDENCIA	Auditorías Contraloría General del Municipio de Manizales			AVANCES % a 31 de Marzo 2018
	N° PLAN MEJORAMIENTO	N° AUDITORIA	N° Hallazgos	
SEC. DE OBRAS PÚBLICAS	17	AGEI-E 3.13-2017	1	100%
	21	AGEI-E. 3.23 - 2017	1	33%
SEC. DE MEDIO AMBIENTE	12	AGEI-E-1.7-2017	3	100%
	24	MACRO CGMM 1774	4	25%
SEC. DE HACIENDA	1	AGEI-E-3.24-2016	8 1 TRANSVERSAL	100%
	9	AGEI-E-1.3-2017	1	100%
	11	AGEI-E-3.5-2017	5 1 TRANSVERSAL	100%
	14	AGEI-E 3.1-2017	11	90%
	01 - 2018	AGEI-EX 1.21 2017	6	-
	03 - 2018	AGEI-E- 3.36 2017	6	-
SEC. DE PLANEACIÓN	6	AGEI-E-1.1-1.2.-2017	2	98.50%
	13	AGEI-E 3.09-2017	6	92%
SEC. DEL DEPORTE	18	AGEI-E 1.12-2017	1	75%
	22	AGEI-E 3.32 2017	5	28%
SEC. DE SALUD	16	AGEI-E 3.11-2017	1	100%
SEC. DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE	2	AGEI-E 3.29-2017	5	93%
	19	AGEI-EX 1.14 2017	4	91%
	20	AGEI-EX 1.19 2017	2	100%
SEC. DE GOBIERNO	04 - 2018	AGEI - EX 1.24- 2017	1	-
SEC. JÚRIDICA	10	AGEI-E-1.5-2017	1	100%

K

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

DEPENDENCIA	Auditorías Contraloría General del Municipio de Manizales			AVANCES % a 31 de Marzo 2018
	N° PLAN MEJORAMIENTO	N° AUDITORIA	N° Hallazgos	
SEC. DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	3	AGEI-E-1.13-2016	2	100%
	7	AGEI-E-1.10-2017	3	100%
	4	AGEI-E-1.14-2016	3	100%
	15	AGEI-E 1.09-2017	3	100%
SEC. DE DESARROLLO SOCIAL	5	AGEI-E-3.30-2016	5	100%
	8	AGEI-E-3.31-2017	2	100%
	02 - 2018	AGEI-EX 1.25 2017	1	-
UNIDAD DE GESTIÓN DEL RIESGO - UGR	23	AGEI-E 3.35 -2017	1	20%

Tabla N° 2 Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías Contraloría General del Municipio de Manizales

En la tabla N° 2, y de acuerdo con lo señalado en el Artículo 11 de la Resolución 332 del 30 de agosto de 2011 de la Contraloría General del Municipio, la cual establece que:

"Artículo 11: Sin perjuicio que los sujetos de control deben cumplir con el cien por ciento (100%) del Plan de Mejoramiento, para la Contraloría General del Municipio de Manizales, un Plan de Mejoramiento que haya logrado un nivel de cumplimiento igual o superior al ochenta por ciento (80%) se entiende como un plan de mejoramiento "en cumplimiento", salvo opinión contraria del equipo auditor, al valorar el faltante de las metas no cumplidas en cuanto a su importancia e impacto en la gestión".

Se pudo observar que diecinueve (19) planes de mejoramiento están en cumplimiento y/o cerrados, nueve (9) planes se encuentran en proceso de dar cumplimiento, de los cuales cuatro (4) fueron suscritos recientemente, razón por la cual no presentan avances.

SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS

De acuerdo con lo reportado por las Secretarías y/o Unidades de la Administración Municipal, se puede evidenciar que se suscribieron veinte (20) Planes de Mejoramiento pertenecientes a las vigencias 2015, 2016 y 2017, los cuales se relacionaron en la tabla N° 3.

R



ALCALDÍA DE MANIZALES
Calle 19 N° 21 - 44 Propiedad Horizontal CAM
Teléfono 887 9700 Ext. 71500
Código Postal 170001
Atención al Cliente 018000 968988
www.manizales.gov.co
Alcaldía de Manizales @CiudadManizales



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

DEPENDENCIA	Auditorías Unidad de Control Interno			VIGENCIA	AVANCES % A 31 de Marzo - 2018
	Nº PLAN MEJORAMIENTO	Nº AUDITORIA	Nº HALLAZGOS		
SEC. DE EDUCACION	1	17	10	2015 - 2016	100%
	15	14	21	2016 - 2017	85%
SEC. DE OBRAS PUBLICAS	2	18	13	2015 - 2016	82%
	13	13	10	2016 - 2017	-
SEC. DE TIC Y COMPETITIVIDAD	3	1	4	2016 -2017	100%
UNIDAD DE DESARROLLO RURAL	4	3	4	2016 - 2017	100%
SEC. DE MEDIO AMBIENTE	5	2	10	2016 - 2017	83%
SEC. DE HACIENDA	6	5	8	2016 - 2017	93.73%
SEC. DE PLANEACIÓN	7	7	2	2016 - 2017	100%
UNIDAD DE DIVULGACIÓN Y PRENSA	8	8	4	2016 - 2017	87%
SEC. DEL DEPORTES	9	10	7	2016 - 2017	100%
SEC. DE SALÚD	10	9	14	2016 - 2017	100%
SEC. DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE	11	11	10	2016 - 2017	96%
SEC. JÚRIDICA	12	12	4	2016 - 2017	85%
SEC. DE LA MUJER Y EQUIDAD DE GÉNERO	14	15	3	2016 - 2017	100%
SEC. DE GOBIERNO	16	16	9	2016 - 2017	-
SEC. DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	17	17	15	2016 - 2017	63.33%
SEC. GENERAL	1	18	11	2016 - 2017	91%
SEC. DESARROLLO SOCIAL	2	19	19	2016 - 2017	-
UNIDAD DE GESTIÓN DEL RIESGO - UGR	3	4	16	2016 - 2017	40%

Tabla N° 3: Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías Internas

En la tabla N° 3, se observa que de acuerdo con lo reportado por las diferentes Secretarías y/o Unidades, el avance de los Planes de Mejoramiento fue el siguiente:

- De los veinte (20) Planes de Mejoramiento suscritos como resultado de auditorías internas, quince (15) Planes presentan un avance de entre 82% y 100%.



ALCALDÍA DE
MANIZALES

ALCALDÍA DE MANIZALES
Calle 19 N° 21 - 44 Propiedad Horizontal CAM
Teléfono 887 9700 Ext. 71500
Código Postal 170001
Atención al Cliente 018000 968988
www.manizales.gov.co
Alcaldía de Manizales @CiudadManizales



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

- La Secretaría de Servicios Administrativos y la Unidad de Gestión del Riesgo reportaron un avance de cumplimiento del 63.33% y 40% respectivamente en las acciones suscritas para subsanar los hallazgos presentados durante el proceso auditoría.
- Las Secretarías de Obras Públicas, Gobierno y Desarrollo Social no reportaron avance de los planes de mejoramiento.

Así mismo, a la fecha de corte del presente informe se adelantó una auditoria interna a la Secretaría de Salud Pública y se encontraba en curso una Auditoria a la Secretaría de Planeación Municipal.

Seguimiento a Planes de Mejoramiento de las Auditorías Especiales de Control Interno.

Este seguimiento, corresponde a las auditorías que se realizaron de manera sorpresiva y por solicitud del Señor Alcalde, Secretarios de Despacho y/o Jefes de Unidad, a un tema puntual que se consideró crítico al identificarse una debilidad o riesgo. Por consiguiente, se reporta los siguientes Planes de Mejoramiento.

PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE LAS AUDITORIAS ESPECIALES 2017 - 2018						
No. PLAN DE MEJORAM.	AUDITORIA	DEPENDENCIA	TEMA AUDITADO	Nº HALLAZGOS	VIGENCIA	OBSERVACIÓN
1	ESPECIAL-008-16	SEC. TRANSITO Y TRANSPORTE	INSPECCION SEGUNDA	12	2016	A la fecha se encuentra pendiente de reporte de cierre
2	ESPECIAL-001-17	VARIAS SECRETARIAS	PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCION AL CIUDADANO	8	2016	A la fecha se encuentra cerrado al 100%
3	ESPECIAL-002-17	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	NOMINA CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	3	2017	A la fecha se encuentra pendiente de reporte de cierre



ALCALDÍA DE MANIZALES
Calle 19 N° 21 - 44 Propiedad Horizontal CAM
Teléfono 887 9700 Ext. 71500
Código Postal 170001
Atención al Cliente 018000 968988
www.manizales.gov.co
Alcaldía de Manizales @CiudadManizales



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE LAS AUDITORIAS ESPECIALES 2017 - 2018						
No. PLAN DE MEJORAM.	AUDITORIA	DEPENDENCIA	TEMA AUDITADO	Nº HALLAZGOS	VIGENCIA	OBSERVACIÓN
4	ESPECIAL-004-17	SEC. EDUCACION	PLANTA ADMINISTRATIVA INSTITUTO MANIZALES	5	2017	A la fecha se encuentra cerrado al 100%
5	ARQUEO DE CAJA MENOR	TODAS LAS DEPENDENCIAS	CAJAS MENORES	2	2017	A la fecha se encuentra cerrado al 100%
01 - 2018	ESPECIAL - 001-18	VARIAS SECRETARIAS	PLAN ANTICORRUPCION	3	2017	A la fecha se encuentra en proceso de seguimiento

Tabla N° 4: Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías Especiales UCI

Se realizó seguimiento a los Seis (6) Planes de Mejoramiento de las vigencias 2016 y 2017 suscritos como producto de las auditorias especiales que efectúa la Unidad de Control Interno. Se Observó que de acuerdo a los avances reportados tres (3) planes se encuentran cerrados con un nivel de cumplimiento del 100% y dos (2) Planes se encuentran pendientes del reporte de cumplimiento. De la misma forma el Plan de Mejoramiento N° 01 – 2018 se encuentra en proceso de seguimiento.

OBSERVACIONES

La Unidad de Control Interno teniendo en cuenta la información reportada por las Secretarías y/o Unidades adscritas a la Administración Municipal, observó que los hallazgos más frecuentes en las auditorías son:

- Inobservancia de los requerimientos realizados por Colombia Compra Eficiente en cuanto a la publicación de los documentos contractuales en la página del SECOP.
- Deficiencias en la planeación y en el cumplimiento de las funciones de supervisión de los contratos de las Dependencias.
- Deficiencias en la formulación y seguimiento de los Indicadores de Plan de Acción y de Gestión.
- Deficiencias en la aplicación de normas de Gestión Documental.
- Deficiencias en la Gestión del Riesgo.



ALCALDÍA DE
MANIZALES

ALCALDÍA DE MANIZALES
Calle 19 N° 21 - 44 Propiedad Horizontal CAM
Teléfono 887 9700 Ext. 71500
Código Postal 170001
Atención al Cliente 018000 968988
www.manizales.gov.co
Alcaldía de Manizales @CiudadManizales



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN
A PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES DE CONTROL
Y AUDITORÍAS INTERNAS
PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

RECOMENDACIONES

- Es importante que los líderes de los procesos realicen seguimiento a los Planes de Mejoramiento con el objeto de verificar el cumplimiento de las acciones planteadas y las evidencias que dan soporte de cumplimiento de las diferentes acciones tomadas.
- Los diferentes procesos deben realizar un análisis de las herramientas dispuestas por Secretarías para la medición de los indicadores con el objeto de lograr identificar allí los aspectos a medir y ajustar los que considere necesarios para la verificación del cumplimiento de las metas propuestas por el proceso, logrando así que la información sea coherente y pertinente a las acciones ejecutadas por las Secretarías.
- Es de suma importancia que al momento de construir los diferentes Planes de Mejoramiento se tenga claro el hallazgo evidenciado y las causas que generaron el hallazgo para que las acciones de mejoramiento estén encaminadas no solo a corregir lo evidenciado sino a prevenir la ocurrencia del mismo.
- La Unidad de Control Interno advierte de la conveniencia de identificar y/o analizar los posibles riesgos a los que pueden estar expuestos los diferentes procesos con el objeto de desarrollar controles efectivos que eviten la materialización de los mismos, afectando así los objetivos propuestos por las Secretarías y/o Unidades administrativas.

R
Cordial saludo,

JUAN CARLOS RAMÍREZ VALENCIA
Director Administrativo
Unidad de Control Interno

Elaboró: María Eugenia Ceballos S.



ALCALDÍA DE MANIZALES
Calle 19 N° 21 - 44 Propiedad Horizontal CAM
Teléfono 887 9700 Ext. 71500
Código Postal 170001
Atención al Cliente 018000 968988
www.manizales.gov.co
Alcaldía de Manizales @CiudadManizales

