

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

Dando cumplimiento a la Circular N° 06 de 2018 y a las funciones de las Oficinas de Control Interno establecidas en la ley 87 de 1993 en especial la Evaluación y Seguimiento, Fomento de la Cultura de Control y Relación con Entes Externos, la Unidad de Control Interno realizó informe de seguimiento a los Planes de Mejoramiento Vigencia 2017 – 2018, de acuerdo con lo observado en el cuarto trimestre del 2018.

Como resultado de lo anterior, se consolidó la información aportada por las Secretarías y/o Unidades con el fin de realizar seguimiento a los avances de los planes de mejoramiento resultantes de las auditorías externas e internas realizadas por la Contraloría General de la República, la Contraloría General del Municipio de Manizales, la Unidad de Control Interno y otros entes de control. Así mismo, 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 órganos de control.

**SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO  
AUDITORÍAS CON ENTES DE CONTROL EXTERNOS**

**Contraloría General de la República – CGR**

La Unidad de Control Interno realizó seguimiento al Plan de Mejoramiento producto de la Auditoría a los "Recursos del Sistema General de Participaciones con cargo al Municipio de Manizales Caldas – vigencia 2016", de acuerdo con las acciones correctivas y/o preventivas, determinadas por la administración municipal así:

**Tabla N° 1 Plan de Mejoramiento Auditoría Contraloría General de la República**

<b>INFORME REPORTE EN EL SIRECI – SGP - VIGENCIA 2016 - ACTUALIZADO: 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>						
<b>Normatividad: Resolución 7350 de noviembre 29 de 2013 de la Contraloría General de la República</b>						
<b>N° HALLAZGO</b>	<b>N° ACTIVIDADES A REALIZAR</b>	<b>N° ACTIVIDADES EJECUTADAS</b>	<b>DEPENDENCIA RESPONSABLE</b>	<b>AVANCE % A 30 DE JUNIO DE 2018</b>	<b>AVANCE % A 30 DE SEPT DE 2018</b>	<b>AVANCE % A 31 DE DIC DE 2018</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	SEC. JURIDICA SEC. HACIENDA	100%	100%	100%
<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	SEC. JURIDICA SEC. EDUCACION SEC. OBRAS PÚBLICAS SEC. MEDIO AMBIENTE	100%	100%	100%
<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	SEC. HACIENDA	100%	100%	100%
<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	SEC. HACIENDA	100%	100%	100%

Página 1



**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  
f Alcaldía de Manizales @CiudadManizales



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

<b>5</b>	56	56	SEC. OBRAS PÚBLICAS SEC. HACIENDA	100%	100%	100%
<b>6</b>	13	15	SEC. EDUCACION	62%	100%	100%
<b>7</b>	13	15	SEC. EDUCACION	54%	100%	100%
<b>8</b>	2	2	SEC. EDUCACION	100%	100%	100%
<b>9</b>	13	15	SEC. EDUCACION	62%	100%	100%
<b>10</b>	13	15	SEC. EDUCACION	62%	100%	100%
<b>11</b>	13	15	SEC. EDUCACION	62%	100%	100%
<b>12</b>	13	15	SEC. EDUCACION	62%	100%	100%
<b>13</b>	1	1	SEC. OBRAS PÚBLICAS SEC. MEDIO AMBIENTE	100%	100%	100%
<b>14</b>	1	1	SEC. OBRAS PÚBLICAS	100%	100%	100%
<b>15</b>	3	3	SEC. DESARROLLO SOCIAL INSTITUTO CULTURA Y TURISMO	100%	100%	100%
<b>16</b>	3	0	SEC. EDUCACION	0%	0%	100%
<b>17</b>	1	1	SEC. OBRAS PUBLICAS	100%	100%	100%
<b>TOTAL AVANCE</b>				<b>80%</b>	<b>94%</b>	<b>100%</b>

La Unidad de Control Interno observó que la Alcaldía Municipal realizó el cargue correspondiente al seguimiento del plan de mejoramiento producto de la revisión a los "Recursos del Sistema General de Participaciones con cargo al Municipio de Manizales - Caldas - vigencia 2016" en el aplicativo SIRECI correspondiente al segundo semestre de 2018, en el cual se reportó el cumplimiento al 100% de las acciones propuestas por cada proceso y/o dependencia.

Es importante resaltar que el día 8 de enero de 2019, se realizó el cargue del plan de mejoramiento producto de la auditoría a los "Recursos del Sistema General de Participaciones con cargo al Municipio de Manizales - Caldas - vigencia 2017" en el aplicativo SIRECI, lo anterior dando cumplimiento al tiempo establecido por la Contraloría General de la República. El reporte de avance de dicho plan será presentado para el informe del primer trimestre de 2019.

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

**Contraloría General del Municipio de Manizales**

De acuerdo a la información aportada por los líderes de los procesos y/o dependencias en el reporte trimestral de "Autoevaluación y seguimiento a Planes de Mejoramiento", se reportaron quince (15) Planes de Mejoramiento de las vigencias 2017 y 2018 que para el cuarto trimestre se encontraban abiertos o en proceso de suscripción. En la siguiente tabla se describe el nivel de avance de los planes:

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

DEPENDENCIA	Auditorías Contraloría General del Municipio de Manizales				OBSERVACIÓN
	N° PLAN MEJORAMIENTO	N° AUDITORIA	N° HALLAZGOS	AVANCES % A 31 DIC 2018	
SEC. HACIENDA	011	AGEI- ESP 3.11 -2018	14	94%	-
	018	AGEI- E 3.21 - 2018	1	77%	-
	020	AGEI- EX 1.10 - 2018	4	63%	-
SEC. PLANEACIÓN	021	AGEI - ESP 3.44 - 2018	1	25%	Fue suscrito recientemente
SEC. TRANSITO Y TRANSPORTE	006	AGEI - ES 3.06 - 2018	2	100%	<b>CERRADO</b>
SEC. TIC Y COMPETITIVIDAD	007	AGEI-ES 3.05 - 2018	5	100%	<b>CERRADO</b>
SEC. SALÚD	008	AGEI-E 3.04 - 2018	9	100%	<b>CERRADO</b>
SEC. OBRAS PUBLICAS	017	AGEI - E 3.31 - 2018	2	100%	<b>CERRADO</b>
	023	AGEI - EX 1.12 - 2018	3	0%	Se encuentra en proceso, debido a que fue suscrito recientemente.
UGR	012	AGEI- EX 1.08 - 2018	2	100%	<b>CERRADO</b>
	013	AGEI - E 3.10 -2018	1	100%	<b>CERRADO</b>
	019	AGEI- EX - 1.11 - 2018	1	33%	Fue suscrito recientemente
SEC. EDUCACIÓN	014	AGEI-E 3.15 - 2018	5	100%	<b>CERRADO</b>
SEC. MEDIO AMBIENTE	24	MACRO CGMM 1774	4	70%	-
	016	AGEI-E 3.22 - 2018	3	47,2%	-

Página 3



**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  
CUARTO TRIMESTRE DE 2018**

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 observó que de acuerdo con lo reportado por las diferentes Secretarías y/o Unidades, el avance de los Planes de Mejoramiento fue el siguiente:

- Ocho (8) Planes de Mejoramiento dieron cumplimiento a las actividades programadas, por lo anterior fueron cerrados.
- Se evidenció que seis (6) Planes de Mejoramiento se encuentran en proceso de cumplimiento, de los cuales tres (3) planes muestran un avance de cumplimiento entre 63% y 77% respectivamente y los tres (3) restantes presentan bajo cumplimiento debido a que fueron suscritos recientemente y están en ejecución.
- El Plan de Mejoramiento N° 023 – 2018 no presenta avance debido a que fue suscrito en el mes de diciembre.

La Unidad de Control Interno realizará la verificación de las evidencias presentadas por los procesos, en cuanto al cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos ante la Contraloría Municipal a través de los procesos de auditoría, donde se dejarán las anotaciones pertinentes al líder del proceso en cuanto al cumplimiento y efectividad de las acciones presentadas.

### Otros Entes de Control

La Unidad de Control Interno encontró que la Secretaría de Tránsito y Transporte suscribió dos (2) planes de mejoramiento ante la Superintendencia de Puertos y Transporte producto de las auditorías realizadas por este ente, los cuales presentan el siguiente avance:



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

**Tabla N° 3: Planes de Mejoramiento Auditorías de Otros Entes de Control**

<b>Auditorías de Otros Entes de Control</b>					
<b>DEPENDENCIA</b>	<b>N° PLAN MEJORAMIENTO</b>	<b>N° AUDITORIA</b>	<b>N° HALLAZGOS</b>	<b>AVANCES % A 31 DIC 2018</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
<b>SEC. TRANSITO Y TRANSPORTE</b>	015 - 2018	SIMIT N° 20188000705661	4	100%	<b>CERRADO</b>
	022 - 2018	ORGANISMO DE TRANSITO N° 20188000811841	6	73%	-

En la tabla N° 3, se observó que de acuerdo a la información suministrada por la Secretaría el plan de mejoramiento N° 015 – 2018 presenta un cumplimiento del 100% de las acciones propuestas por el proceso, por lo anterior se encuentra cerrado.

Así mismo, el plan de mejoramiento N° 022 de 2018 presenta un avance de cumplimiento del 73% de las actividades propuestas para subsanar los hallazgos.

**SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS**

**Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías Regulares UCI**

De acuerdo a la información aportada por los líderes de los procesos y/o dependencias en el reporte trimestral de "Autoevaluación y seguimiento a Planes de Mejoramiento", se reportaron catorce (14) Planes de Mejoramiento pertenecientes a las vigencias 2017 y 2018, que para el cuarto trimestre se encontraban abiertos o en proceso de suscripción, relacionados así (ver tabla N° 4):

**Tabla N° 4: Planes de Mejoramiento Auditorías Internas**

<b>DEPENDENCIA</b>	<b>Auditorías UCI 2018</b>			<b>VIGENCIA</b>	<b>AVANCES % A 31 DE DIC - 2018</b>
	<b>N° PLAN MEJORAMIENTO</b>	<b>N° AUDITORIA</b>	<b>N° HALLAZGOS</b>		
<b>SEC. EDUCACION</b>	15 – 2017	14	21	2016 - 2017	90%
	06 – 2018	3	7	2017 - 2018	95,2%
<b>SEC. OBRAS PUBLICAS</b>	011 – 2018	7	7	2017 - 2018	17%
<b>SEC. TIC Y COMPETITIVIDAD</b>	07 – 2018	4	2	2017 - 2018	100%
<b>SEC. MEDIO AMBIENTE</b>	5 – 2017	2	10	2016 - 2017	83%
	013 – 2018	10	8	2017 - 2018	27%



**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  
CUARTO TRIMESTRE DE 2018**

<b>UNIDAD DE DESARROLLO RURAL</b>	08 – 2018	5	2	2017 - 2018	98%
<b>SEC. PLANEACIÓN</b>	05 – 2018	2	5	2017- 2018	100%
<b>UNIDAD DE DIVULGACIÓN Y PRENSA</b>	8 – 2017	8	4	2016 - 2017	95%
<b>SEC. SALUD</b>	04 – 2018	1	5	2017 - 2018	100%
<b>SEC. DEPORTES</b>	010 – 2018	8	4	2017 - 2018	100%
<b>SEC. JURIDICA</b>	014 – 2018	11	2	2017 - 2018	100%
<b>SEC. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>	09 – 2018	6	4	2017 - 2018	100%
<b>UGR</b>	03 – 2018	4	16	2016 -2017	100%

En la tabla N° 4, se observa que de acuerdo a lo reportado por las diferentes Secretarías y/o unidades el avance de los Planes de Mejoramiento para el cuarto trimestre de 2018 fue el siguiente:

- Once (11) Planes de Mejoramiento presentan un avance de cumplimiento entre 83% y 100%, por lo anterior fueron cerrados.
- La Secretaría Obras Públicas y Medio Ambiente reportaron un avance de cumplimiento del 17% y 27% respectivamente en las acciones suscritas para subsanar los hallazgos presentados durante el proceso de auditoría.
- El plan de Mejoramiento N°5 de 2017 suscrito por la Secretaría de Medio Ambiente ante la Unidad de Control Interno, aunque reporta un avance del 83% esta Unidad no pudo verificar el cumplimiento del mismo, toda vez, que no aportaron las evidencias que confirmen este nivel de avance.

Es importante aclarar que a la fecha de corte del presente informe se encontraba en curso la auditoría a la Secretaría de Gobierno y por ende el reporte del plan de mejoramiento suscrito por esta Secretaría será presentado en el primer trimestre del 2019.

La Unidad de Control Interno realizará la verificación de las evidencias presentadas por los procesos, en cuanto al cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos ante la Unidad a través de los procesos de auditoría, donde se dejaran las anotaciones pertinentes al líder del proceso en cuanto al cumplimiento y efectividad de las acciones presentadas.

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

**Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías Especiales UCI**

Se recibió reporte trimestral de "Autoevaluación y seguimiento a Planes de Mejoramiento" en referencia al plan N° 02 – 2018, producto de la auditoría especial realizada a la Oficina de Control Urbano, el cual fue presentado como cumplido al 100%.

**Tabla N° 5: Planes de Mejoramiento Auditorías Especiales UCI**

<b>PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE AUDITORIAS ESPECIALES 2018</b>						
<b>N° PLAN MEJORAM.</b>	<b>AUDITORIA</b>	<b>DEPENDENCIA</b>	<b>TEMA AUDITADO</b>	<b>N° HALLAZGOS</b>	<b>AVANCES % 31 DIC - 2018</b>	<b>OBSERVACION</b>
02 - 2018	ESPECIAL - 002- 2018	SEC. PLANEACION - CONTROL URBANO	SEGUIMIENTO PROCESOS POR INFRACCION A LA NORMA URBANISTICA	1	100%	<b>Cerrado</b>

La Unidad de Control Interno realizará la verificación de las evidencias presentadas por el proceso, en cuanto al cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito ante la Unidad a través de los procesos de auditoría, donde se dejarán las anotaciones pertinentes al líder del proceso en cuanto al cumplimiento y efectividad de las acciones presentadas.

**SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO CERTIFICACIÓN NORMA TÉCNICA NTS 001 DESTINO TURÍSTICO SOSTENIBLE CENTRO HISTÓRICO**

- La Unidad de Control Interno realizó seguimiento al Plan de Mejoramiento NTS- TS 001 – 2018, correspondiente al proceso de implementación y certificación de la "**Norma Técnica Sectorial Colombiana NTS TS 001 Destino Turístico Sostenible Centro Histórico**"; de acuerdo con la información suministrada por el comité, este plan presenta cumplimiento de las acciones propuestas, en un **100%**.
- El Plan de Mejoramiento NTS – TS 002 – 2018, correspondiente al cumplimiento de los requisitos de la "**Norma Técnica Sectorial NTS TS 001 Destino Turístico Sostenible Centro Histórico**"; el cual contiene siete (7) no conformidades. Dicho plan presenta cumplimiento del **100%**, de acuerdo con la información que reportó el Comité Técnico.
- Para este corte se observó que el día 27 de diciembre de 2018 se suscribió ante la Unidad de Control Interno el Plan de Mejoramiento NTS – TS 003 – 2018, correspondiente al cumplimiento de los requisitos de la "**Norma Técnica Sectorial NTS TS 001 Destino Turístico Sostenible Centro Histórico**", producto de cuatro (4) hallazgos, los cuales se encuentran en etapa de cumplimiento.



**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  
CUARTO TRIMESTRE DE 2018**

**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:

- Deficiencias en la aplicación de los manuales de contratación y de supervisión adoptados por la Alcaldía de Manizales y los establecidos por el propio proceso.
- 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 identificación de las causas que originan los hallazgos y en las actividades y controles definidos para subsanarlos.
- Deficiencias en el control a los tiempos de respuesta establecidos por la ley y la Alcaldía Municipal.

**RECOMENDACIONES**

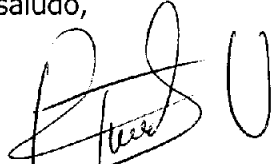
- Es importante que los líderes de los procesos realicen seguimiento a los planes de mejoramiento con el objeto de verificar el cumplimiento de las acciones planteadas y su efectividad, aportando evidencias que soporten las acciones registradas.
- Se deben analizar las herramientas dispuestas por las Secretarías para la medición de los indicadores, con el objeto de lograr identificar, los aspectos a medir y ajustar los que consideren 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 y las causas que lo generaron para que las acciones de mejoramiento estén encaminadas no solo a corregir lo evidenciado sino a prevenir la ocurrencia del mismo.



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

- 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.

Cordial saludo,



**JUAN CARLOS RAMIREZ VALENCIA**  
Director Administrativo  
Unidad de Control Interno

Elaboró: MECS