



Alcaldía de Manizales

UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

**LUGAR:** Sala de Juntas - Piso 15  
**FECHA:** Marzo 16 de 2023  
**HORA:** 7:30 a.m.

**MIEMBROS DEL COMITÉ**

Según acuerdo **0588 de 2017 (24 de agosto de 2017)** *El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del municipio de Manizales, como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos de Control Interno integrado por:*

Ítem	NOMBRE	CARGO	ASISTE	
			SI	NO
1	Dra. AMPARO LOTERO ZULUAGA	Secretario de Despacho, Secretaría General (Delegada mediante decreto 0709/2017 (Presidente).	X	
2	Dra. JUAN DAVID DUQUE RENDON	Secretario de Despacho, Secretaría Jurídica.	X	
3	Dra. LUZ MERY PINILLA AVILA	Secretaria de Despacho, Secretaría de Servicios Administrativos	X	
4	Dr. JHON ALEXANDER ALZATE QUICENO.	Secretario de Despacho, Secretaría de Desarrollo Social		X
5	Dra. DIANA CONSTANZA MEJÍA GRAND	Secretaria de Despacho, Secretaría de Gobierno	X	
6	Dra. CLAUDIA PATRICIA ECHEVERRY BEDOYA	Secretaria de Despacho, Secretaría de Hacienda	X	
7	Dr. DANIEL MAURICIO QUICENO ARCILA	Secretaria de Despacho, Secretaría de Planeación		X

Según artículo 03 párrafo 02: "El jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, participará con voz pero sin voto en el mismo y ejercer la Secretaría Técnica"

Ítem	NOMBRE	CARGO	ASISTE	
			SI	NO
1	Dra. GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO	Directora Administrativa Secretaria Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	X	

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



### Orden del día

1. Verificación del Quórum
2. Aprobación del orden del día.
3. Informe Auditorías Internas y Externas de la vigencia 2022.
4. Proposiciones y varios

### Desarrollo de la Reunión

#### 1. Verificación del Quórum:

Se procede a verificar la existencia del Quórum estando presentes cinco (5) integrantes de los siete (7), Lo que evidencia que hay quorum para iniciar la reunión, los dos (2) integrantes que no asistieron, se encontraban en otras reuniones.

La Dra. Gloria Marleny Álvarez Vasco, Directora Administrativa de la Unidad de Control Interno, participará con voz pero sin voto y ejercerá la Secretaría Técnica.

La Secretaria General la Dra. Amparo Lotero Zuluaga representante del señor Alcalde como lo indica el decreto 0709 de 2017, da apertura al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para la convocatoria 02-2023; donde se da la palabra a la Directora Administrativa para que proceda a leer el orden del día.

La Directora Administrativa de Control Interno inicia la lectura del orden del día;

1. Verificación del Quórum
2. Aprobación del orden del día.
3. Informe Auditorías Internas y Externas de la vigencia 2022.
4. Proposiciones y varios

#### 2. Aprobación del orden del día

La Directora Administrativa realiza la lectura del orden del día, para lo que los integrantes dan su aprobación.



### 3. Informe Auditorías Internas y Externas de la vigencia 2022.

#### 3.1. Auditorías Contraloría General del Municipio.

La Directora Administrativa empieza su exposición manifestando que la **Contraloría General Del Municipio De Manizales** efectuó en la vigencia 2022 siete (7) Auditorías a la vigencia 2021, de las cuales dos (2) Auditorías no generaron debilidades y en las otras cinco (5) Auditorías generaron plan de mejoramiento donde se encuentran varias secretarías involucradas.

Cuadro de Auditorías efectuadas.

	AUDITORIA	PLANES DE MEJORAMIENTO	SECRETARIA INVOLUCRADAS	FECHA DE SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FECHA ULTIMA ACCION PLANTEADA EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO	
1	AUDITORIA 1.01.2022 AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION AL MUNICIPIO DE MANIZALES- ADMINISTRACION CENTRAL VIGENCIA 2022	PLAN DE MEJORAMIENTO 05-2022	SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE, DESARROLLO SOCIAL, DEPORTE, MOVILIDAD, SALUD, HACIENDA, JURIDICA, PLANEACION Y TIC Y COMPETITIVIDAD.	jueves 26 de mayo de 2022	miércoles 30 de noviembre de 2022	SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 28 DE JUNIO DE 2022
2	2.2.2022 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍAS: JURÍDICA - SALUD- MOVILIDAD- DEPORTE-DESARROLLO SOCIAL CONTRATOS DE CONCESIÓN -SUTEC N°1706150426 N° 1710130629	PLAN DE MEJORAMIENTO 04-2022	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL, DEPORTE, HACIENDA, SALUD, MOVILIDAD, JURIDICA	viernes 20 de mayo de 2022	miércoles 30 de noviembre de 2022	SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 28 DE JUNIO DE 2022
3	2.1-2022 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO ANUAL SOBRE EL ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y DEL MEDIO AMBIENTE	PLAN DE MEJORAMIENTO 06-2022	SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE	viernes 16 de septiembre de 2022	viernes 31 de marzo de 2023	SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 14 DE OCTUBRE DE 2022
4	4,3 ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN (Bulevar de la 48)	PLAN DE MEJORAMIENTO 08-2022	SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS	miércoles 8 de febrero de 2023	viernes 30 de junio de 2023	
5	4,5 ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN (Construcción de los Cedros)	PLAN DE MEJORAMIENTO 09-2022	SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS	miércoles 8 de febrero de 2023	miércoles 5 de julio de 2023	
6	Auditoría Macro Finanzas y Deuda Pública del Municipio de Manizales - Vigencia 2021 (Situación de las finanzas)	NO GENERO DEBILIDADES	SECRETARIA DE HACIENDA			
7	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN - 4,2-2022	NO GENERO DEBILIDADES	SECRETARIA DE DEPORTE			SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 14 DE OCTUBRE DE 2022

*Handwritten signature*



La Directora Administrativa de Control Interno, expresa que:

- ❖ La Auditoria 1.1-2022 – Financiera y de Gestión a los Estados Financieros del Municipio de Manizales Vigencia 2021, genero **12 hallazgos** en los cuales están involucradas las Secretarías de:

ITEM	SECRETARIA	NRO DEL HALLAZGO	TOTAL HALLAZGOS
1	MEDIO AMBIENTE	6	1
2	DESARROLLO SOCIAL	1,6	2
3	DEPORTE	6	1
4	SALUD	3,4,6	3
5	MOVILIDAD	2,4,6,10	4
6	HACIENDA	6,7,8,9,10,11,12	7
7	JURIDICA	6,9	2
8	PLANEACION	6,9	2
9	TIC	2,6	2

- ❖ La Auditoria 2.2-2022 – de Cumplimiento al Municipio de Manizales Secretarías: Jurídica, Salud, Movilidad, Deporte, Desarrollo Social, a los contratos de concesión SUTEC 1706150426 y 1710130529 , genero **6 hallazgos** en los cuales están involucradas las Secretarías de:

ITEM	SECRETARIA	NRO DEL HALLAZGO	TOTAL HALLAZGOS
1	DESARROLLO SOCIAL	1,4,6	3
2	DEPORTE	1,3,4,5	4
3	SALUD	1,4,5	3
4	MOVILIDAD	1,4,5	3
5	HACIENDA	1,4	2
6	JURIDICA	2	1

- ❖ La Auditoria 2.1-2022 de Cumplimiento Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente, genero **2 hallazgos** en los cuales involucran a la Secretaria de Medio Ambiente.

*(Handwritten signatures)*



- ❖ La Auditoria 4.3-2022 Actuación Especial de Fiscalización (Bulevar de la 48), genero 6 hallazgos en los cuales involucran a la Secretaria de Obras Públicas en 5 hallazgos y 1 de la Curaduría.
- ❖ La Auditoria 4.5-2022 Actuación Especial de Fiscalización (Intercambiador de los cedros), genero 3 hallazgos en los cuales involucran a la Secretaria de Obras Públicas.
- ❖ De la Auditoria Macro Finanzas y Deuda Publica del Municipio de Manizales (Vigencia 2021 - Situación de las Finanzas), expone que no se presentaron hallazgos y que el ente de control da unas conclusiones y envían un resumen de las finanzas el año 2021.
- ❖ La Auditoria Especial de Fiscalización 4.2-2022, no genero hallazgos.

Indica la Directora Administrativa de la Unidad de Control Interno que de las 7 auditorías efectuadas por el ente de control, cuatro (4) ya se habían presentado en reuniones anteriores al comité de las cuales se relaciona las fechas así:

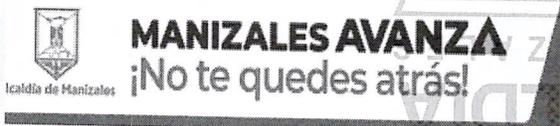
ITEM	TEMA	FECHA DE PRESENTACION
1	AUDITORIA 1.01.2022 AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION AL MUNICIPIO DE MANIZALES- ADMINISTRACION CENTRAL VIGENCIA 2022	SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 28 DE JUNIO DE 2022
2	2.2.2022 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍAS: JURÍDICA - SALUD- MOVILIDAD- DEPORTE-DESARROLLO SOCIAL CONTRATOS DE CONCESIÓN -SUTEC N°1706150426 N° 1710130629	SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 28 DE JUNIO DE 2022
3	2.1-2022 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO ANUAL SOBRE EL ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y DEL MEDIO AMBIENTE	SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 14 DE OCTUBRE DE 2022
4	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN - 4,2-2022 (NO GENERO HALLAZGOS)	SE PRESENTO EN COMITÉ DEL 14 DE OCTUBRE DE 2022



3.2. La Directora Administrativa de la Unidad de Control Interno, informa que en la presente vigencia hay dos (2) auditorias en ejecución.

AUDITORIAS EN EJECUCION DE LA VIGENCIA 2023		
Dependencia	Nro. De Auditoria	Asunto
SECRETARÍA DE EDUCACION	AEF 4.1. 2023	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN - INEM
SECRETARÍA DE HACIENDA	AFG 1.01-2023	Auditoría Financiera y de Gestión al Municipio de Manizales -Vigencia 2022

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES





### 3.3. Auditorias Contraloría General de la Republica.

Respecto a la Contraloría General de la Republica, refiere que **realizo dos (2) auditorías** al Municipio de Manizales en la vigencia 2022, así:

ITEM	AUDITORIA	SECRETARIA INVOLUCRADAS	FECHA DE SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FECHA ULTIMA ACCION PLANTEADA EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO
1	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENRAL, DEPORTE CULTURA, PAE,FONDO DE MITIGACIÓND E EMERGENCIAS - FOME-FONPET, VIGENCIA 2021	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	lunes 2 de enero de 2023	viernes 30 de junio de 2023
2	DENUNCIA 2022-247919-80174D CONTRATACION DEL SERVICIO EDUCATIVO CON LAS COMUNIDADES RELIGIOSAS	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	miércoles 1 de marzo de 2023	martes 31 de octubre de 2023

La Directora Administrativa de la Unidad de Control Interno, expresa que:

1. Que en la Auditoria – Recursos del SGP – Educación, Propósito General, Deporte, Cultura, PAE, Fondo De Mitigación De Emergencias, FOME, FONPET, Vigencia 2021, se presentaron **17 hallazgos** que involucraron diferentes secretarias:

ITEM	SECRETARIA	CANTIDAD DE DEBILIDADES
1	SECRETARIA DE EDUCACION	8
2	SECRETARIA DE HACIENDA	2
3	INSTITUCIONES EDUCATIVAS	4
4	INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO	3

Se aclara que solo 10 de los hallazgos pertenecen a la Alcaldía que representan el 58%, los otros pertenecen a Instituciones Educativas y al Instituto de Cultura y Turismo.

*EJC. Canal*





Alcaldía de Manizales

UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

- 2. Se refiere a la Auditoria Denuncia 2022-247919-80174D – Contratación del Servicio Educativo con las Comunidades Religiosas, que **genero 2 hallazgos**, involucrando a la Secretaria de Educación.

La Directora de la Unidad de Control Interno continúa su exposición de las auditorias así:

AUDITORIAS EFECTUADAS – PARTICIPACION DE DEBILIDADES - EN LA VIGENCIA 2022

AUDITORIA	FECHA DEL INFORME	TOTAL HALLAZGOS	NUMERO DEL HALLAZGO POR SECRETARIA DEFINIDO POR EL ENTE DE CONTROL					PLANES DE MEJORAMIENTO
			MOVILIDAD	HACIENDA	JURIDICA	PLANEACION	DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS	
AUDITORIA NRO 1.1. 2021 Auditoria Financiera y de Gestion a los estados Financieros del Municipio de Manizales vigencia 2020	28-may-21	14	7	5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13	1, 2, 3, 4, 10, 14	14	11	PLAN DE MEJORAMIENTO 6-2021
TOTAL DE HALLAZGOS POR SECRETARIA			1	9	6	1	1	
PARTICIPACION POR HALLAZGOS			0,5	7,5	5	0,5	0,5	14
% DE PARTICIPACION DE CADA SECRETARIA EN EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO			3,57%	54%	80%	3,57%	3,57%	100,00%

AUDITORIAS EFECTUADAS – PARTICIPACION DE DEBILIDADES - EN LA VIGENCIA 2022

AUDITORIA	FECHA DEL INFORME	TOTAL HALLAZGOS	NUMERO DEL HALLAZGO POR SECRETARIA DEFINIDO POR EL ENTE DE CONTROL										PLANES DE MEJORAMIENTO
			AMBIENTE	DESARROLLO SOCIAL	DEPORTE	SALUD	MOVILIDAD	HACIENDA	JURIDICA	PLANEACION	TIC		
AUDITORIA LOS 2022 AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION AL MUNICIPIO DE MANIZALES- ADMINISTRACION CENTRAL VIGENCIA 2022	17-may-22	12	6	1,6	4	3,4,5	2,4,6,10	6,7,8,9,10,11,12	6,9	2,6	4,5,6	PLAN DE MEJORAMIENTO 05-2022	
TOTAL DE HALLAZGOS POR SECRETARIA			1	2	1	3	4	7	2	2	3		
PARTICIPACION POR HALLAZGOS			0,17	1,17	0,17	1,40	0,33	6,17	0,67	0,67	1,66	12	
% DE PARTICIPACION DE CADA SECRETARIA EN EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO			1%	6%	1%	12%	2%	21%	5%	5%	12%	100,00%	

*[Handwritten signatures]*

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



**AUDITORIAS EFECTUADAS – PARTICIPACION DE DEBILIDADES - EN LA VIGENCIA 2022**

AUDITORIA	FECHA DEL INFORME	TOTAL HALLAZGOS	NUMERO DEL HALLAZGO POR SECRETARIA DEFINIDO POR EL ENTE DE CONTROL						
			DESARROLLO SOCIAL	DEPORTE	SALUD	MOVILIDAD	HACIENDA	JURIDICA	PLANES DE MEJORAMIENTO
3.1.2022 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍAS: JUVENTUD- SALUD- MOVILIDAD- DEPORTE- DESARROLLO SOCIAL CONTRATOS DE CONCESIÓN- SUTEC Nº1706190426 Nº 1710110629	12-May-22	6	1,4,6	1,3,4,6	1,4,5	1,4,5	1,4	2	PLAN DE MEJORAMIENTO 04-2022
TOTAL DE HALLAZGOS POR SECRETARIA			3	4	5	5	2	1	
PARTICIPACION POR HALLAZGOS			0,9	1,9	0,9	0,9	0,4	1	6
% DE PARTICIPACION DE CADA SECRETARIA EN EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO			18,00%	31,67%	18,00%	18,00%	6,67%	16,67%	100,00%

Dependencia	Nro. De Auditoria	Asunto	Nro. de Hallazgos	Fecha del Informe
SECRETARÍA DE HACIENDA	Auditoría Macro Finanzas y Deuda Pública del Municipio de Manizales- Vigencia 2021 (Situación de las Finanzas)	Auditoría Macro Finanzas y Deuda Pública		NO GENERÓ PLAN DE MEJORAMIENTO

**INFORME MACROFINANZAS DE LA ALCALDIA DE MANIZALES AÑO 2,021**  
(cifras expresadas en millones de pesos)

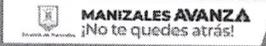
PRESUPUESTO APROBADO	INGRESOS RECAUDADOS	TRANSFERENCIAS Y PARTICIPACIONES	INGRESOS TRIBUTARIOS	EJECUCION DE GASTOS	GASTOS DE INVERSION	REZAGO PRESUPUESTAL	SUPERAVIT DE TESORERIA	SUPERAVIT PRESUPUESTAL
589.641	747.213	215.548	191.204	659.567	545.896	61.777	36.008	87.646

INDICADORES DE SOLVENCIA Y SOSTENIBILIDAD SOLVENCIA: 13% NIVEL DE RIESGO BAJO / SOSTENIBLE



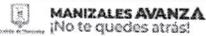
### Conclusiones, situación de la deuda Pública año 2021

- El Municipio de Manizales presentó para el año 2021, una deuda pública consolidada de \$309.871 millones, con un incremento del 32% y crecimiento para el período 2017-2021 del 11%.
- La segunda entidad en mostrar un nivel de deuda importante, fue el Municipio de Manizales, al reflejar \$105.346 millones.
- La medición de los indicadores de solvencia y sostenibilidad, revelaron que la deuda del Municipio de Manizales a diciembre de 2021, así como la proyecciones hasta el año 2015 mostraron una deuda **SOSTENIBLE**.
- Las proyecciones del nivel de endeudamiento para el año 2023, advierten un riesgo, debido a la utilización del cupo de endeudamiento autorizado en el Acuerdo nro. 1081 de 2021, dado que se alcanzaría los límites que establece el indicador para mostrarse en insostenible.
- Los resultados de los indicadores **SOLVENCIA Y SOSTENIBILIDAD** para el año 2021, evidenciaron un endeudamiento autónomo del Municipio de Manizales.



### Situación de las finanzas año 2021

- El presupuesto aprobado para dicha vigencia fue de \$589.641 millones, los ingresos reflejaron al finalizar la vigencia un recaudo de \$747.213 millones.
- Las transferencias y participaciones se constituyeron en la renta más importante para Entidad territorial y representaron el 29% de los ingresos y un valor recaudado de \$215.548 millones.
- Los ingresos tributarios, con un recaudo de \$191.204 millones y un porcentaje del 26%, se constituyeron en otra de las fuentes importantes de recursos para el Municipio, representados en impuestos como el predial, industria y comercio, y sobretasa a la gasolina.
- El ejecutado de gastos representado en los compromisos, reportó un valor ejecutado de \$659.567 millones.
- Los gastos de inversión en el año 2021, presentaron un ejecutado de \$545.896 millones, valor que representó el 83% del gasto ejecutado.



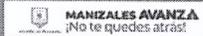
*[Handwritten signatures]*

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



**Situación de las finanzas año 2021**

- La Contraloría General de la república certificó que el Municipio de Manizales, obtuvo para el año 2021 ingresos corrientes de libre destinación por \$ 165.257 millones, de los cuales destinó a gastos de funcionamiento \$54.979 millones, lo que equivale a un porcentaje de 33,27%, resultado que lo ubica por debajo del límite que le establece la ley 617 de 2000 (65%). Lo anterior nos lleva a concluir un adecuado manejo del gasto por parte de la Administración Central.
- Para el cierre fiscal del año 2021, el rezago presupuestal ascendió a la suma de \$61.777 millones, en este proceso se legalizaron cuentas por pagar por \$43.740 millones y reservas presupuestales por \$18.037 millones.
- La Administración Central presentó en la liquidación de la vigencia fiscal un superávit de Tesorería por \$36.008 millones. Esta situación de liquidez se respaldó en los importantes recursos reportados en fondos comunes, fuentes especiales, sistema general de participaciones y encargos fiduciarios.
- En la liquidación del ejercicio fiscal del año 2021 el Municipio de Manizales reportó un superávit presupuestal de \$87.646 millones, valor que presentó un incremento del 21% en comparación con el resultado presentado en el año 2020. Este superávit se sustentó en el recaudo reflejado en los ingresos al presentar un valor de \$747.213 millones, el superávit presentado permitirá a la Administración contar con recursos del balance para adicionar en la vigencia siguiente.



Dependencia	Nro. De Auditoria	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA				
				HALLAZGOS	ADM	DISC	FIS	SANC
SECRETARÍA DE OBRAS PUBLICAS	AEF.4.3. 2022	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN (Bulevar de la 48)	1	Administrativo con presunto alcance disciplinario. Por la no publicación en SECOP II de la información completa de los contratos 2109160855 de 2021, 2109150851 de 2021 y 2102120145 de 2021.	X	X		
			2	Administrativo con presunto alcance disciplinario. Vulneración en el principio de planeación en el contrato de obra Nro. 2109160855 de 2021	X	X		
			3	Administrativo con presunto alcance disciplinario. Modificación de estipulaciones contractuales sin rigurosidad legal o soporte en acta y/o bitácoras de obra Nro. 2109160855 de 2021.	X	X		
			4	Administrativo con presunto alcance disciplinario y fiscal. Modificación de la calidad de elementos del contrato de obra Nro. 2109160855 de 2021, por valor de DOSCIENTO CUARENTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS SEIS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS MCTE (\$249.706.840)	X	X	X	
			5	Administrativo con solicitud de proceso administrativo sancionatorio. (Dirigido a la Curaduría 2 Urbana del Municipio de Manizales)	X			X
			6	Administrativo con presunto alcance disciplinario por incumplimiento del principio de precaución.	X	X		
TOTAL			6	6	5	1	1	

*Nota: El hallazgo 5 no pertenece a la Alcaldía de Manizales, es de la Curaduría; dado lo anterior solo son 5 hallazgos de la Administración.*

*[Handwritten signatures]*



Alcaldía de Manizales

UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Dependencia	Nro. De Auditoría	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA				
				HALLAZGOS	ADM	DISC	FIS	SANC
SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS	AEF.4.5. 2022	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN (Construcción de los Cedros)	1	Administrativo con presunto alcance disciplinario. Por la no publicación en SECOP II de la información completa del contrato 2112241183 de 2021	X	X		
			2	Administrativo con presunto alcance disciplinario. Vulneración en el principio de planeación en el contrato de obra Nro. 2112241183 de 2021	X	X		
			3	Administrativo con presunto alcance disciplinario por falta de supervisión del contrato de diseños.	X	X		
<b>TOTAL</b>			3		3	3		

Nota: Como se aprecia los 3 hallazgos son Administrativos y disciplinarios.

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

TIPIFICACION DE DEBILIDADES		SECRETARÍA INVOLUCRADAS	A F D S			
ITEM	AUDITORIA		A	F	D	S
1	AUDITORIA 1.01.2022 AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION AL MUNICIPIO DE MANIZALES- ADMINISTRACION CENTRAL VIGENCIA 2022	SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE, DESARROLLO SOCIAL, DEPORTE, MOVILIDAD, SALUD, HACIENDA, JURIDICA, PLANEACION Y TIC Y COMPETITIVIDAD.	12	1	7	1
2	2.2.2022 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍAS: JURÍDICA - SALUD- MOVILIDAD- DEPORTE-DESARROLLO SOCIAL CONTRATOS DE CONCESIÓN -SUTEC N°1706150426 N° 1710130629	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL, DEPORTE, HACIENDA, SALUD, MOVILIDAD, JURIDICA	7			3
3	2.1-2022 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO ANUAL SOBRE EL ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y DEL MEDIO AMBIENTE	SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE	3		1	1
4	4,3 ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN (Bulevar de la 48)	SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS	6	1	5	1
5	4,5 ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN (Construcción de los Cedros)	SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS	3			3
6	Auditoría Macro Finanzas y Deuda Pública del Municipio de Manizales - Vigencia 2021 (Situación de las finanzas)	SECRETARIA DE HACIENDA	NO GENERO DEBILIDADES			

Los Hallazgos: Fiscal y Sancionatorio son de la Erum

Hallazgo: Sancionatorio es de la curaduría

*[Handwritten signatures]*



Alcaldía de Manizales

UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

**AUDITORIAS EN EJECUCION DE LA VIGENCIA 2023**

Dependencia	Nro. De Auditoria	Asunto
SECRETARÍA DE EDUCACION	AEF 4.1. 2023	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN - INEM
SECRETARÍA DE HACIENDA	AFG 1.01-2023	Auditoria Financiera y de Gestión al Municipio de Manizales -Vigencia 2022

**MANIZALES AVANZA**  
¡No te quedes atrás!

NUM	AUDITORIA	SECRETARIA INVOLUCRADAS	FECHA DE SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FECHA ULTIMA ACCION PLANTEADA EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO
1	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENRAL, DEPORTE CULTURA, PAE,FONDO DE MITIGACIÓND E EMERGENCIAS - FOME-FONPET, VIGENCIA 2021	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	lunes 2 de enero de 2023	viernes 30 de junio de 2023
2	DENUNCIA 2022-247919-80174D CONTRATACION DEL SERVICIO EDUCATIVO CON LAS COMUNIDADES RELIGIOSAS	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	miércoles 1 de marzo de 2023	martes 31 de octubre de 2023



Alcaldía de Manizales

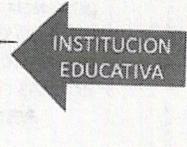
UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Dependencia	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA				
			HALLAZGOS	ADM	DISC	FIS	IP
SECRETARÍA DE EDUCACION	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL, DEPORTE CULTURA, PAE, FONDO DE MITIGACIÓN E EMERGENCIAS - FOME- FONPET, VIGENCIA 2021	1	Reporte información ejecución presupuestal de ingresos y gastos SIRECI (PASF) Diferencias entre lo reportado en el aplicativo SIRECI frente a los registros de presupuesto de ingresos 2021 en sector educación y PAE y en presupuesto de gastos 2021 educación en tema de reservas presupuestales y propósito general deporte, ocasionando inexactitudes en la información financiera	X			
		2	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. Entre marzo y diciembre de 2021, <u>se reconocieron pagos de horas extras a docentes y coordinadores, no incluidos en las Resoluciones que las autorizaron y/o por mayores valores</u>	X			X
		3	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. En los contratos suscritos en 2021 con iglesias o confesiones religiosas para la contratación del servicio público educativo, se evidenció incumplimiento de los lineamientos en la <u>elaboración del estudio de insuficiencia y limitaciones, soporte de la contratación que no sustenta la necesidad de contratación con instituciones privadas, generando estudios sin soportes técnicos para este tipo de contratación.</u>	X			



Dependencia	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA				
			HALLAZGOS	ADM	DISC	FIS	SANC
SECRETARÍA DE EDUCACION	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL, DEPORTE CULTURA, PAE, FONDO DE MITIGACIÓN E EMERGENCIAS - FOME- FONPET, VIGENCIA 2021	4	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. Se evidenciaron actividades realizadas en forma previa a <u>la aprobación de garantías y suscripción del acta de inicio, legalizando hechos cumplidos, desconociendo los términos de las cláusulas contractuales y normatividad aplicable.</u>	X	X		
		5	INSTITUCION EDUCATIVA LA SULTANA. En 2021, la Institución Educativa La Sultana suscribió adiciones a algunos contratos sin contar <u>con los certificados de disponibilidades y registros presupuestales previos que ampararan los compromisos, ni se realizó ajuste en las pólizas</u>	X	X		
		6	INSTITUCION EDUCATIVA LA SULTANA. En 2021, la Institución Educativa La Sultana <u>no publicó en el SECOP I la totalidad de los documentos que hacen parte de los procesos contractuales o lo realizó en forma extemporánea</u>	X	X		



*Handwritten signatures and initials*



Alcaldía de Manizales

UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

Dependencia	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA				
			HALLAZGOS	ADM	DISC	FIS	SANC
SECRETARÍA DE EDUCACION	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL, DEPORTE CULTURA, PAE, FONDO DE MITIGACIÓN E EMERGENCIAS - FOME- FONPET, VIGENCIA 2021	7	INSTITUCION EDUCATIVA LA CABAÑA. En 2021, la Institución Educativa Rural La Cabaña <u>no publicó en el SECOP I la totalidad de los documentos que hacen parte de los procesos contractuales</u> o lo realizó en forma extemporánea, limitando el acceso a la información contractual pública para ejercer la función constitucional, legal y el control social correspondiente a los procesos de contratación.	X			
		8	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. La Secretaría de Educación Municipal Secretaria de Educación Municipal presentó deficiencias en el seguimiento y control en el uso de los recursos del Sistema General de Participaciones Gratuidad, generado riesgo en la administración y manejo de los recursos de los Fondos de Servicios Educativos del Municipio de Manizales.	X			
		9	INSTITUCION EDUCATIVA SAN SEBASTIAN. Se presentaron deficiencias en la elaboración de conciliaciones bancarias. Cobro de gravamen a los movimientos financieros en la cuenta corriente donde ingresaron recursos del Sistema General de Participaciones Calidad matricula	X			

INSTITUCION EDUCATIVA

INSTITUCION EDUCATIVA

Dependencia	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA				
			HALLAZGOS	ADM	DISC	FIS	SANC
SECRETARÍA DE EDUCACION	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL, DEPORTE CULTURA, PAE, FONDO DE MITIGACIÓN E EMERGENCIAS - FOME- FONPET, VIGENCIA 2021	10	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. Las carpetas contractuales presentan deficiencias en la organización y archivo de los documentos que corresponden a cada una de las etapas contractuales, descatando la normatividad desarrollada por Colombia Compra Eficiente y la Ley 594 de 2000.	X			
		11	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. Diferencias de información entre las Resoluciones relacionadas con el giro de los recursos FOME a las IE y la información reportada en el SIFondo de Servicios Educativos acumulada en la vigencia 2021, ocasionando información inexacta en la plataforma relacionada con el manejo de los recursos FOME y afectando la ejecución, el monitoreo y seguimiento en el uso de éstos.	X			
		12	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. Baja ejecución de los recursos del FOME, transferidos a los Fondo de Servicios Educativos, al mostrar compromisos de \$891.504.306 (719%), de los \$1.263.845.633 girados, según información del SIFondo de Servicios Educativos, <u>por inoportunidad en el envío de los mismos por parte de la entidad territorial, generando incumplimiento del objetivo que busca financiar los Planes de Alternancia Educativa en el Municipio de Manizales.</u>	X			



MANIZALES AVANZA  
¡No te quedes atrás!

*[Handwritten signatures]*



Alcaldía de Manizales

UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

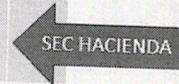
Dependencia	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA			
			ADM	DISC	FIS	IP
SECRETARÍA DE EDUCACION	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENRAL, DEPORTE CULTURA, PAE, FONDO DE MITIGACIÓN E EMERGENCIAS - FOME- FONPET, VIGENCIA 2021	13	HALLAZGOS SECRETARIA INVOLUCRADA DESARROLLO E INSTITUTO DE CULTURA. Se evidenciaron actividades realizadas en forma previa a la aprobación de garantías y suscripción del acta de inicio, legalizando hechos cumplidos, desconociendo los términos de las cláusulas contractuales y normatividad aplicable...			
		14	SECRETARIA INVOLUCRADA (INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO) Verificado la experiencia y perfil requeridos para contratos de prestación de servicios suscritos por el Instituto del Deporte en 2021, se determinó que, no se encuentran acorde con lo acreditado, generando riesgos en la ejecución del contrato.			
		15	SECRETARIA INVOLUCRADA (INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO) En la vigencia 2021 el Instituto de Cultura y Turismo de Manizales del Municipio de Manizales publicó en el SECEP algunos documentos de los procesos contractuales de manera extemporánea, incumpliendo la siguiente normatividad			



MANIZALES AVANZA  
¡No te quedes atrás!

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Dependencia	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA			
			ADM	DISC	FIS	IP
SECRETARÍA DE EDUCACION	RECURSOS DEL SGP - EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENRAL, DEPORTE CULTURA, PAE, FONDO DE MITIGACIÓN E EMERGENCIAS - FOME- FONPET, VIGENCIA 2021	16	DEBILIDADES SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. En 2021, la Secretaría de Educación de Manizales canceló intereses moratorios por \$132.549.209 con recursos del SGP Desahorro FONPET Educación por sentencias judiciales ejecutoriadas durante las vigencias 2013 y 2014, generados por el no pago oportuno de primas de servicios y bonificación por servicios prestados de funcionarios de la Secretaría de Educación			
		17	Unidad de caja SGP recursos Desahorro FONPET Educación Se realizaron transferencias de recursos del SGP desahorro FONPET educación a cuentas bancarias que manejan recursos propios, incumpliendo la prohibición de hacer unidad de caja con recursos del SGP.			
TOTAL		17	17	5	1	2



ENTIDAD	CANTIDAD DE DEBILIDADES
SECRETARIA DE EDUCACION	8
SECRETARIA DE HACIENDA	2
INSTITUCIONES EDUCATIVAS	4
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO	3

MANIZALES AVANZA  
¡No te quedes atrás!



Dependencia	Asunto	Nro. de Hallazgos	INCIDENCIA				
			HALLAZGOS	ADM	DISC	FIS	IP
SECRETARÍA DE EDUCACION	DENUNCIA 2022-247919-80174D – CONTRATACION DEL SERVICIO EDUCATIVO CON LAS COMUNIDADES RELIGIOSAS	1	SECRETARIA INVOLUCRADA EDUCACION. Contratación de servicios educativos - estructura de los estudios de insuficiencia y limitaciones.	X			
		2	Plan de mitigación de la contratación del servicio educativo año 2022	X			
TOTAL		2		2			



**MANIZALES AVANZA**  
¡No te quedes atrás!

Ahora bien, la presente reunión se suspende debido a que algunos integrantes del Comité deben retirarse para cumplir compromisos ante el concejo de Manizales; quedando de acuerdo en continuar el comité en una próxima fecha, para lo que se hará nueva convocatoria.

#### 4. PROPORISIONES Y VARIOS

La Secretaria de Gobierno la Dra. Diana Constanza Mejía Grand, propone que la Directora Administrativa de la Unidad de Control Interno envíe a todos los integrantes, la presentación con el fin de que se tenga claridad de la información con antelación.

Se suspende la reunión siendo las 9:30 a.m. y se firma por quienes en ella intervinieron.

**Dra. AMPARO LOTERO ZULUAGA**  
Secretario de Despacho  
Secretaría General (Presidente)

**JUAN DAVID DUQUE RENDON**  
Secretario de Despacho  
Secretario Jurídico





Alcaldía de Manizales

UNIDAD DE CONTROL INTERNO  
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO  
Acta No. 02 de 2023

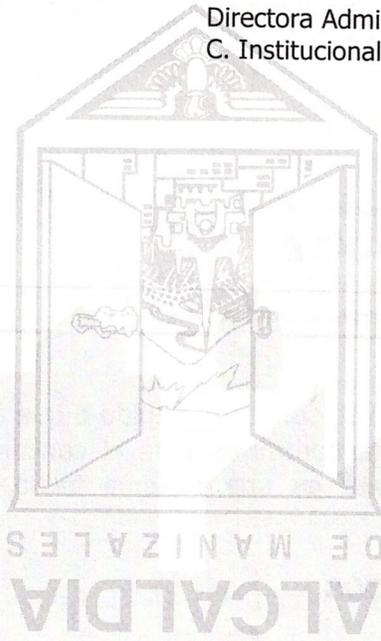
**Dra. LUZ MERY PINILLA AVILA**  
Secretaria de Despacho  
Secretaría de Servicios Administrativos

**CLAUDIA PATRICIA ECHEVERRY BEDOYA**  
Secretaria de Despacho  
Secretaría de Hacienda

**Dra. DIANA CONSTANZA MEJIA GRAND**  
Secretaria de Despacho  
Secretaría de Gobierno

**Dra. GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO**  
Directora Administrativa - Secretaria Técnica  
C. Institucional de Coordinación de C.I.

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



Alcaldía de Manizales

**MANIZALES AVANZA**  
**¡No te quedes atrás!**

Edificio Alcaldía de Manizales  
Calle 19 No. 21-44. Código Postal 170001  
[www.manizales.gov.co](http://www.manizales.gov.co)