 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO-1.3.7-2	28.01.2025	7.0	1 de 12

ENTIDAD: MUNICIPIO DE PEREIRA – SECTOR CENTRAL

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	1	<p>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INMUEBLES) – BIENES DE USO PÚBLICO: El Municipio de Pereira a través de su Dirección Operativa de Bienes Inmuebles certificó que al cierre de la vigencia 2024, el número de sus bienes inmuebles y de uso público, correspondían a 3.907, repartidos en 14 dependencias por valor de \$1.9 Billones según aplicativo SIIFWEB. Una vez analizada esta información, el ente de control evidenció situaciones inconsistentes en ésta las cuales generan incertidumbre en cuanto al número de bienes reportado en sus bases de datos; la condición jurídica de los mismos, así como en la razonabilidad de las cifras expresadas en los Estados Financieros de estos activos al cierre del periodo auditado así:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ausencia de conciliación, análisis, verificación y ajustes de la información entre las fuentes internas de la administración. - Debilidades en la conciliación de información con fuentes externas como el AMCO y la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos. 	<p>1. se tiene establecido un cronograma de mesas de trabajo para la vigencia 2025, que involucra la participación de entidades internas y externas que participan en el proceso de actualización de bienes inmuebles con el fin de realizar las respectivas conciliaciones</p>	<p>José Albeiro Quintero Neira, Director Operativo de Bienes Inmuebles</p>	<p>Conciliaciones entre la dirección operativa de bienes inmuebles entre las áreas internas y externas</p>	<p>15/09/2025</p>	<p>14/03/2026</p>		



Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS


FO 1.3.7-2

28.01.2025


7.0

2 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
		- Bienes pendientes por estudio de títulos y vistas técnicas.	2. Se continuarán realizando mesas de trabajo con el equipo de actualización para complementar la información documental y de archivo y alinear el proceso internamente.	José Albeiro Quintero Neira, director Operativo de Bienes Inmuebles	Estudios de títulos y vistas técnicas ejecutadas en un 70%	15/09/2025	14/03/2026		
		- Bienes propiedad del Municipio, no contabilizados ni registrados en la base de datos, que aún se encuentran a nombre de entidades liquidadas.	3. Realizar estudios de títulos a los bienes a nombre de las entidades liquidadas para legalizarlos a nombre del municipio	José Albeiro Quintero Neira, director Operativo de Bienes Inmuebles	Actualizar el 30% en la base de datos de los predios a nombre de entidades liquidadas	15/09/2025	14/03/2026		
		- Obras terminadas y en servicio que contablemente se encuentran registradas como construcciones en curso.	4. Con el cronograma de mesas de trabajo establecido se revisarán las bases de datos de las entidades competentes para solicitar los requisitos legales con el fin de proceder a la incorporación de los predios a la dependencia correspondiente	José Albeiro Quintero Neira, director Operativo de Bienes Inmuebles	Incorporar en el inventario el 10% de las obras terminadas que aparecen registradas como construcciones en curso.	15/09/2025	14/03/2026		
			5. A partir de estas						

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	3 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> - Bienes sin valor determinado registrados en las dependencias: Áreas de cesión, Bienes entregados a terceros, Bienes inmuebles, Terrenos destinación ambiental. - Bienes carentes de información tal como: Carpeta o expediente físico, Nro. de escritura y matrícula, ficha catastral, dirección, descripción, clasificación, tipo de uso, VUR, y sin valor determinado. 	<p>mesas de trabajo se revisarán las bases de datos de las entidades competentes, se revisará el procedimiento establecido para la incorporación de las áreas de cesión por parte de la Secretaría de Planeación y la Dirección de Control Físico para el control de las licencias urbanísticas.</p>	<p>José Albeiro Quintero Neira, director Operativo de Bienes Inmuebles</p>	<p>Se revisará la base de datos para determinar la cantidad de bienes inmuebles sin valor registrados.</p>	15/09/2025	14/03/2026		
		<ul style="list-style-type: none"> - Falta de claridad en la existencia de algunas dependencias como en el caso de Bajas – ajustes y Bienes de consulta 	<p>6. Revisión del módulo de bienes inmuebles de las dependencias creadas</p>	<p>José Albeiro Quintero Neira, director Operativo de Bienes Inmuebles</p>	<p>Documento en el cual se aclare el uso de cada dependencia creada en el sistema de bienes inmuebles</p>	15/09/2025	14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	4 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
		<p>- Inventario vial no actualizado ni valorado y por lo tanto no conciliado con el área contable.</p> <p>- Ausencia de un inventario actualizado del Parque Luminico existente al cierre de la vigencia 2024 y conciliado con el área contable.</p> <p>- En referencia a la conciliación de información realizada al cierre del ejercicio contable entre la Dirección Operativa de Bienes Inmuebles con el área Contable.</p>	<p>7. Se harán mesas de trabajo con infraestructura y planeación con el fin de establecer responsabilidad frente al manejo del inventario vial</p> <p>8. Conciliar el inventario entregado a la concesión con el inventario valorado de la secretaría de Infraestructura para determinar lo que se va a dar de baja y lo que se va a incorporar nuevo, para posteriormente ser conciliado con contabilidad</p> <p>9. Levantamiento del procedimiento para el manejo del parque luminico</p>	<p>José Albeiro Quintero Neira, director Operativo de Bienes Inmuebles</p> <p>BIENES MUEBLES SECRETARIA ADMINISTRATIVA</p> <p>BIENES MUEBLES SECRETARIA ADMINISTRATIVA</p>	<p>Actas de reunión</p> <p>Inventario conciliado</p> <p>procedimiento</p>	15/09/2025	14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO-1.3.7-2	28.01.2025	7.0	5 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	2	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN: Según reporte de la Contaduría General de la Nación en referencia al análisis de las Operaciones recíprocas se pudo establecer que al cierre del ejercicio contable, el Municipio registra en la cuenta 1908-Recursos entregados en administración la suma de \$55.362.781.751,40 a nombre de MEGABÚS S.A por concepto de los convenios interadministrativos suscritos con el propósito de garantizar la operación, administración, mantenimiento y sostenibilidad del sistema integrado de transporte masivo, cuya antigüedad data del año 2021 (\$9.545.245.977,40); 2023 (\$35.913.624.809) y 2024 (\$9.903.910.965) sin que al término de la vigencia 2024 se hayan efectuado los ajustes contables de depuración o reclasificación correspondientes de acuerdo con la normativa establecida por la Contaduría General de la Nación (CGN) en el marco del Régimen de Contabilidad Pública y de esta manera lograr concluir las gestiones administrativas para la conciliación de dicha información.	Realizar seguimiento trimestral a cronograma de entrega de información	Directora Operativa de contaduría/ Luceny Parra Loaiza	Acias trimestrales de entrega de información	15/09/2025	14/03/2026		
			Realizar los registros contables que permitan legalizar los anticipos entregados	Directora Operativa de contaduría/ Luceny Parra Loaiza	Depurar los anticipos de la información que Megabús suministre que se tenga reconocidos en la cuenta 1908.	15/09/2025	14/03/2026		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	3	RECAUDOS POR CLASIFICAR: Se evidencia en la Subcuenta 240720 'Recaudos por Clasificar' por valor de \$10.783.178.498; registros de consignaciones de entidades financieras con una antigüedad que data de los años 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024, sin que al cierre del ejercicio contable hayan sido aclarados, ajustados y/o reclasificados.	identificar los terceros que han realizado consignaciones en las diferentes cuentas de la entidad, con las entidades financieras mediante oficios con el fin de realizar conciliación con la dirección operativa de contabilidad. En caso de no identificarse el tercero que realiza tal abono o consignación, se procederá a la depuración contable de los saldos, que, de	Tesorero municipal/ Fernando Tabares y Directora Operativa de contaduría/ Luceny Parra Loaiza	Reducir en un 60% el saldo de la subcuenta 240720 'Recaudos por Clasificar' de las vigencias 2024 hacia atrás, para el 31 de diciembre de 2025	15/09/2025	14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	6 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables para entidades de Gobierno y el Manual de procedimientos, reúnan los requisitos para ser depurados; teniendo en cuenta la vigencia, materialidad e importancia relativa de las sumas registradas. Lo anterior, previa aprobación del comité de sostenibilidad contable del municipio de Pereira.						
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	4	LITIGIOS Y DEMANDAS: Al cierre de la vigencia 2024, el Municipio de Pereira presenta situaciones inconsistentes en la información registrada en las cuentas 2460 "Créditos judiciales"; 2701 "Provisiones - Litigios y demandas" y en la 9120 "Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos"; así: <ul style="list-style-type: none"> - La información conciliada con el área contable precede de los registrado en el SIPROJ manejado por la Dirección Operativa de defensa jurídica del municipio la cual se encuentra sujeta a depuración, ya que existen proceso que tenían sentencia judicial y en otros ya habían sido pagadas. - La Dirección Operativa de Contaduría aplicó para el cálculo de la obligación contingente de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales con corte al 30 de septiembre de 2024; la metodología establecida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado de acuerdo con la Resolución Nro. 353 	1. La Dirección Operativa de Defensa de la Secretaría Jurídica procederá a ajustar la matriz que es diligenciada por todos los apoderados judiciales conforme lo determinado por la Resolución 431 de 2023, garantizando la actualización periódica y la	Dirección Operativa de Defensa Jurídica del Municipio de Pereira.	Una actualización de la matriz de proceso litigiosos conforme la Resolución 431 de 2023, asegurando la correcta calificación del riesgo procesal y el cálculo de la	15 de septiembre de 2025	10 de marzo de 2026.		



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO


CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	7 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
		<p>del 1 de noviembre de 2016; no obstante, dicha resolución fue derogada por la Resolución Nro. 431 del 28 de Julio de 2023, mediante la cual se actualizó la metodología en lo referente a la calificación de riesgo procesal y al cálculo de la obligación contingente para los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales para el registro en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado e-KOGUI.</p> <p>- No se evidenció una actualización de esta información al cierre del periodo contable; cabe anotar que la última se realizó hasta el mes de septiembre del año 2024, siendo la única realizada durante el año, sin considerar que la Resolución 431 de 2023 establece que los apoderados de cada proceso deben actualizar la calificación del riesgo y calcular la obligación contingente de los procesos judiciales con una periodicidad no superior a seis meses; siendo obligatorio informar al área financiera el valor de ésta.</p>	<p>depuración de la información litigiosa.</p> <p>2. Se realizarán reuniones trimestrales con la Dirección Operativa de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda con el fin de aclarar las dudas que puedan surgir respecto de la matriz diligenciada por la Dirección Operativa de Defensa Jurídica a través de los apoderados judiciales y con el objeto de que se determine las fechas en que debe remitirse la matriz, reiterando que la misma se actualiza constantemente conforme el movimiento de los procesos judiciales.</p>		<p>obligación contingente.</p> <p>Dos actas de reunión entre la Dirección Operativa de Defensa Jurídica y la Dirección Operativa de Contabilidad del Municipio de Pereira.</p>				


 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	8 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			3. La Dirección Operativa de Defensa Jurídica remitirá a la Dirección Operativa de Contabilidad cada seis (6) meses, la matriz de procesos litigiosos del Municipio de Pereira.		Un envío de la matriz de procesos litigiosos a la Dirección Operativa de Contabilidad.				
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	5	DIFERENCIA EN LA CLASIFICACION DEL SALDO FINAL REPORTADO A LA CGN Y EL EXPRESADO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS: El "Saldo final corriente" y "Saldo Final No Corriente", determinados por la entidad en consideración al atributo de liquidez de los activos y la exigibilidad en los pasivos, rendido a la Contaduría General de la Nación en el Informe Saldos y Movimientos Convergencia con corte al 31 de diciembre de 2024, presenta diferencia con el reportado en los estados financieros.	Presentar adecuadamente el estado de Situación Financiera y el formato 001 de Movimientos y saldos que se reporta a la CGN, verificando simultáneamente la porción que pertenece al saldo corriente y la porción del saldo no corriente. De esta manera se confronta que quede igual en los dos informes	Director(a) Operativo (a) de Contaduría/ Luceny Parra Loaiza	Presentación de los estados financieros trimestrales de septiembre y diciembre de 2025 y formato 001 Movimientos y saldos sin diferencias	15/09/2025	14/03/2026		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	6	PRESENTACIÓN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2024: En el Estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2024 se observa incorrección de presentación en el Activo no corriente - Cuentas por cobrar- por cuanto éstas registran un saldo negativo de (\$96.432.946.426), contrario al de su naturaleza, toda vez que el valor del deterioro, esto es, \$354.601.810.103 es superior al de las Cuentas por Cobrar de difícil	Corregir los estados financieros determinando el valor del deterioro de las cuentas por cobrar en el activo corriente y el deterioro de las	Director(a) Operativo (a) de Contaduría/ Luceny Parra Loaiza	Presentar y publicar los estados financieros trimestrales de junio, septiembre y	15/09/2025	14/03/2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda


	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	9 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
		recaudo que muestra este estado financiero y cuyo valor es de \$258.168.863.677.	cuentas por cobrar de difícil recaudo en el activo no corriente. Por lo anterior, en los estados financieros cambia el saldo de las cuentas por cobrar en el activo corriente y queda en cero el valor de las cuentas por cobrar de difícil recaudo en el activo no corriente.		dicembre de 2025 con la corrección en el deterioro de las cuentas involucradas.				
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	7	OBSTACULIZACIÓN EN EL EJERCICIO DEL CONTROL CON PRESUNTA INCIDENCIA SANCIONATORIA FISCAL. (...) la Dirección de Defensa Jurídica del Municipio envió SAIA Nro. 20250423 19535-I el día 23 de abril solicitando al Director Operativo de información y servicios digitales, la creación de un perfil para consulta de SIPROJ para el abogado adscrito a la Contraloría Municipal de Pereira, con el fin de que pudiera realizar la debida revisión correspondiente a los distintos procesos adelantados en contra del Municipio de Pereira que se tenían registrados. Cabe precisar que en los días 23, 24, 25, 28, 29 y 30 de abril del año en curso, no se recibió por parte del Sujeto de Control auditado (Secretaría de las TIC'S y la Dirección Operativa de Defensa Jurídica del Municipio) el usuario y contraseña necesaria para la consulta en el sistema de información; es de anotar que en la fecha treinta (30) de abril se había finalizado la etapa de ejecución de los procedimientos de auditoría; de esta manera el sujeto auditado - MUNICIPIO DE PEREIRA- impidió efectuar la revisión de la	Actualizar el procedimiento para la creación de usuarios en los sistemas de información que sean administrados por la Secretaría TIC de la Alcaldía de Pereira, incluyendo la plataforma SIPROJ, de manera tal que garantice el control y verificación de los perfiles gestionados. Este procedimiento debe incluir la respectiva respuesta al usuario solicitante.	Santiago Molina Gómez Dirección de Información y Servicios Digitales	Un (1) Procedimiento para la creación de perfiles actualizado	15/09/2025	15/12/2025		
			Establecer un procedimiento especial, con una	Santiago Molina Gómez	Un (1) Procedimiento para la	15/09/2025	15/12/2025		


 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	10 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
		información en la plataforma SIPROJ, para que se pudiesen evaluar los documentos y el estado jurídico de cada proceso, como se tenía previsto en la auditoría.	doble verificación cuando la solicitud para la creación de usuarios en sistemas de información proviene de entes de control.	Dirección de Información y Servicios Digitales	creación de perfiles de entes de control definido				
			Implementar un procedimiento de control que permita verificar el correcto cumplimiento del procedimiento de creación de usuarios en sistemas de información.	Santiago Molina Gómez Dirección de Información y Servicios Digitales	Un procedimiento de control implementado	15/09/2025	15/12/2025		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	8	PAGO DOBLE EN CONTRATOS DE OBRA Y CONSULTORIA: En evaluación realizada a las partidas conciliatorias no identificadas por el Municipio de Pereira y registradas en sus entidades bancarias al cierre del ejercicio contable 2024, se observó en la cuenta corriente Nro. 0803-01-00000231 del Banco BBVA: cargo del 22 de abril de 2024, no contabilizado por el Municipio, correspondiente según concepto de extracto bancario a: Cargo Domi.816.000.383 por valor de \$57.172.636. Por otra parte, se evidenció que el Municipio de Pereira efectuó Orden de Pago Nro. 3495 del 16 de abril de 2024, a nombre del Centro de especialistas del Rda., CER – Empresa Asociativa de trabajo con Nit: 816.000.383, por concepto de pago final del Contrato de Consultoría Nro. 5519 del 3 de octubre de 2023 cuyo desembolso fue realizado el día 25 de abril de 2024, a través de la cuenta de ahorros Nro. 842-06596-3 del Banco de Bogotá por valor de \$57.172.636. Recursos que fueron reintegrados al erario junto con los rendimientos financieros para un total consignado de \$65.279.015 como parte del derecho de contradicción al informe preliminar.	La Tesorería general del Municipio de Pereira, ha solicitado al desarrollador de nuestro sistema contable y financiero, se establezca una nueva alerta que permita emitir a tiempo el mensaje emergente sobre las gestiones de Gasto que son doble mente cargadas por el mismo fondo, siendo posible que no permita que la acción realizada sea exitosa y elimine de la	Tesorería Fernando Tabares cespades	Identificación de los valores generados de los informes de pago por planillas	15/09/2025	14/03/2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda


 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	11 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
		<p>De igual manera se observó en la cuenta corriente Nro. 0803-01-00000231 del Banco BBVA; cargo del 20 de diciembre de 2023, no contabilizado por el Municipio, correspondiente según concepto de extracto bancario a: Cargo.Domi.901.655.602 por valor \$117.017.529. Así mismo, se pudo constatar que el Municipio de Pereira efectuó Orden de Pago Nro. 46521 del 16 de diciembre de 2023, a nombre del Consorcio MG con NIT 901.655.602, por concepto de pago final del Contrato de construcción e instalación de sistemas sépticos para el tratamiento de aguas residuales domésticas en la zona rural del municipio de Pereira, cuyo desembolso fue realizado el día 20 de diciembre de 2023, a través de la cuenta de ahorros Nro. 220-470-18062-1 del Banco Popular por valor de \$117.017.529. Recursos que fueron reintegrados al erario junto con los rendimientos financieros para un total consignado de \$117.212.949 como parte del derecho de contradicción al Informe preliminar.</p> <p>Este organismo de control ratifica la observación elevándola a la condición de hallazgo administrativo para que se establezcan en Plan de Mejoramiento acciones correctivas que mitiguen las causas de su ocurrencia y no se vuelvan a repetir.</p>	<p>planilla el valor insertado.</p> <p>Se ha puesto como alcance en favor de un profesional, la conciliación diaria en el cargue de planillas con acción de pago, dado que se pueda identificar los valores que por error se repitan en cada actividad de cargue, y se identifiquen con anterioridad a la transferencia de los recursos.</p>						
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	9	<p>PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE RECURSOS "VIÁTICOS DEL ÁREA": En desarrollo del proceso auditor en la etapa de ejecución mediante acta de visita fiscal el día 28 de mayo de 2025 a la Dirección Administrativa de Talento Humano adscrita a la Secretaría de Gestión Administrativa – se evidencia desactualización del procedimiento – Gestión de Recursos – Talento Humano “Viáticos del Área” presentando deficiencias en las actividades, responsables y registros que no corresponden; como la actividad N°2 no aplica la normatividad como tampoco el registro; en la actividad N°8 se deben relacionar los actos administrativos y documentos soportes; en la actividad N°9 modificar las palabras “trabajador oficial” por “empleados públicos” y modificar normatividad aplicada; en las actividades del 1 al 9 modificar la normatividad aplicada e incluir en</p>	<p>Reestructurar manual de procesos “viáticos del área” en coordinación con la oficina de Sistemas Integrados de Gestión (para ser adoptada en las demás dependencias)</p>	<p>Dirección de Talento Humano – Dirección de Sistemas Integrados de Gestión - Secretaría de Gestión Administrativa.</p>	<p>Ajustar el Manual de Procesos “viáticos del área” acorde a la normatividad vigente</p>	01/09/2025	01/12/2025	60%	N/A


 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	12 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
		el procedimiento las actividades de los numerales 10 al 13 con sus responsables, normatividad aplicada y registros del Decreto N° 001618/2024.							
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	10	ACTO ADMINISTRATIVO ESCALA DE VIÁTICOS: Mediante acta de visita fiscal el día 28 de mayo de 2025 a la Dirección Administrativa de Talento Humano adscrita a la Secretaría de Gestión Administrativa se pudo observar que para conferir una comisión de servicios al interior del país y ordenar el reconocimiento y pago de viáticos y gastos de transporte, se aplica con base en el Acuerdo 25 de septiembre 21 de 2015 "Por el cual se fija la escala de viáticos para los empleados públicos del Municipio de Pereira Sector Central y Descentralizado", actualmente desactualizado.	Realizar una proyección de la actualización del acuerdo "Por el cual se fija la escala de viáticos para los empleados públicos del Municipio de Pereira Sector Central y Descentralizado" en coordinación con las dependencias que tienen injerencia en el mismo.	Dirección de Talento Humano – Secretaría de Gestión Administrativa – Secretaría de Hacienda.	Proyectar el nuevo proyecto de acuerdo.	01/09/2025	01/12/2025	60%	Se hace la observación que este asunto no depende exclusivamente de la Dirección de Talento Humano, sino que este hallazgo tiene un impacto fiscal por ende se depende exclusivamente de este asunto.
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	11	PLANEACIÓN Y EJECUCIÓN PROGRAMAS DE INVERSIÓN Y SECTORES VIGENCIA 2024: En la revisión de la ejecución presupuestal de gastos de inversión de la vigencia 2024; se evidencia deficiente planeación en la eficiencia de recursos e ineficacia de gestión del gestor fiscal en el cumplimiento de metas durante la vigencia en los programas de inversión y sectores.	Fortalecer la planeación y ejecución de los programas de inversión, asegurando eficiencia en el uso de los recursos y cumplimiento de metas.	Secretario de Planeación Municipal y Ordenadores del Gasto de los sectores ejecutores.	100% de programas de inversión con trazabilidad entre planeación, ejecución y reporte en 6 meses. 100% de conciliaciones e informes entregados mensualmente.	10/09/2025	31/12/2025		
			Gestionar a través de un oficio, dirigido al	Dirección Operativa de	Un (1) Oficio	8 de septiembre	30 de septiembre		


Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	13 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Ministerio de Salud y Protección Social, la autorización para la inversión de los recursos de destinación específica, en otros temas de salud pública que se requieran.	Salud Pública		2025	2025		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	12	MATRIZ DE RIESGOS (CLASIFICACIÓN FISCAL Y DE CORRUPCIÓN): Durante el ejercicio auditor se pudo evidenciar que si bien el Municipio de Pereira definió algunos riesgos fiscales dentro de los procesos, aun se presentan debilidades en la identificación de estos con el fin de impedir el daño sobre los recursos públicos, bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública; también se detectaron debilidades en la identificación de los riesgos de posibles actos de corrupción en ciertos procesos a través de la prevención de la ocurrencia de eventos en los que se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. Se destaca entre otros aspectos, al realizar la revisión de la matriz de riesgos del proceso Secretaría de Hacienda - Subsecretaría de Asuntos Financieros - Presupuesto, algunas deficiencias en la identificación, descripción, clasificación y valoración de los riesgos, así como la definición de puntos de control efectivos, tampoco se evidencian seguimientos por parte del líder del proceso; por otra parte en los procedimientos de "Planeación presupuestal", "Políticas Fiscales", "Marco Fiscal de Mediano Plazo", "Aprobación del presupuesto de la entidades descentralizadas del Municipio" y "Seguimiento y control presupuestal" existen controles, pero no se identifican los riesgos de tal manera que la matriz sea coherente con cada una de las actividades que componen los procedimientos. Por lo anterior, se denota que lo reportado en el formato F24-Anexo 8 relacionado con los Mapas de Riesgos Fiscal y Mapas de Riesgos de Corrupción rendidos como parte de la cuenta anual en el SIA CONTRALORIAS	Actualizar los mapas de riesgo fiscal y de corrupción	Subsecretario asuntos financieros- Álvaro Miranda	2 mapas de riesgo actualizados	15/09/2025	14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	14 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
		en la Plantilla 202413, no cumplen su objetivo fundamental como es el de servir de herramienta administrativa que permita identificar y mitigar situaciones irregulares y de corrupción, de conformidad con los lineamientos definidos por Función Pública para tal fin.							
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	13	RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LINEA VIGENCIA 2024: Durante el proceso auditor y en cumplimiento de la Resolución N°025 de enero 17 de 2025, se pudieron establecer presuntas inconsistencias en la suficiencia y calidad de la información remitida a este organismo de control fiscal en la rendición de la cuenta en línea modalidad anual correspondiente a la vigencia 2024, tal como se describe a continuación: <ul style="list-style-type: none"> • Formato 06_Agr Ejecución Presupuestal del Ingreso. • Formato 07_Agr Ejecución Presupuestal del Gasto. • Formato F7a_Cmp Registros Presupuestales. 	1. Diligenciar el anexo del CCPET con la estructura y composición de la ejecución presupuestal de ingresos 2. Diligenciar el anexo del CCPET con la estructura y composición de la ejecución presupuestal de gastos 3. Diligenciar El anexo correspondiente a saldos liberados con la estructura y composición de la ejecución	Profesional Especializado de Presupuesto Profesional Especializado de Presupuesto Profesional Especializado de Presupuesto	1 1 1 anexo	15/09/2025 15/09/2025 15/09/2025	14/03/2026 14/04/2026 14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	15 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> Formato 08a_Agr Modificaciones Presupuestales del Ingreso. 	<p>presupuestal de gastos</p> <p>4. Adjuntar en el 100% los Actos administrativos que modifican el presupuesto de ingresos.</p> <p>- Rendir como fechas de los actos administrativos, la fecha de aprobación por parte del concejo municipal</p>	Profesional Especializado de Presupuesto	100% actos administrativos	15/09/2025	14/03/2026		
		<ul style="list-style-type: none"> Formato 08b_Agr Modificaciones Presupuestales del Gasto. 	<p>5. Dado el tamaño de este formato debidamente diligenciado, Hacer la rendición en CD y/o al correo suportes@contraloria.gov.co, u otro medio que disponga el órgano de control para asegurar esta rendición, evitando el riesgo que no se reporte ante la falta de</p>	Profesional Especializado de Presupuesto	1 CD entregado a la CMP e información entregada vía correo electrónico	15/09/2025	14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	16 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> Formato F10_Agr Ejecución Presupuestal Reservas 	<p>la acción de auditoria en las dependencias del sujeto de control</p> <p>6. Dado el tamaño de este formato debidamente diligenciado, Hacer la rendición en CD y/o al correo suportes@contraloria.gov.co, u otro medio que disponga el órgano de control para asegurar esta rendición, evitando el riesgo que no se reporte ante la falta de la acción de auditoria en las dependencias del sujeto de control</p>	<p>Profesional Especializado de Presupuesto</p>	<p>1 CD entregado a la CMP e información entregada vía correo electrónico</p>	15/09/2025	14/03/2026		
		<ul style="list-style-type: none"> Formato 12. Proyectos de Inversión. 	<p>7. Conciliar con la Secretaría de Planeación los valores de los proyectos de inversión con la ejecución presupuestal de gastos de inversión</p>	<p>Profesional Especializado de Presupuesto</p>	<p>1 acta de conciliación con secretaria de planeación</p>	15/09/2025	14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	17 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> Formato 19c. Cmp Vigencias Futuras. Formato F26_CMP Anexo 2 Manual de Contratación y Supervisión con los Actos administrativos de adopción vigente en el periodo a rendir. 	<p>para rendir valores coherentes a la CMP.</p> <p>8. Reportar como anexo del Formato 19C_ Vigencias futuras las Actas COMFIS que permitan evidenciar las respectivas autorizaciones</p>	Profesional Especializado de Presupuesto	Actas del CONFIS	15/09/2025	14/03/2026		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	14	<p>RENDICION CONTRATACION AÑO 2024 SIA OBSERVA: Al revisar la contratación semestral rendida en el SIA CONTRALORIAS Plantilla 202457 de Enero a Junio que finalmente fue ajustada y consolidada por todo el año en la Plantilla 202458 de Enero a Diciembre de 2024, se detectaron diferencias en relación con la contratación rendida mensualmente en el aplicativo SIA OBSERVA, por cuanto no se habían rendido (13) contratos por valor de \$96.168.099.829.22.</p> <p>Por otro lado el 95% de contratos objeto de selectivo auditados, carecían de expedientes completos rendidos en el SIA OBSERVA, lo que obligó a requerir mediante actas: Ordenes de Pago, facturas, actas parciales, preactas de obra, facturas, Informes de supervisión o interventoría, Informes del contratista con sus anexos y cualquier documento que demuestre la ejecución contractual.</p>	La Entidad se compromete a fortalecer el proceso de reporte en el aplicativo SIA OBSERVA, mediante la consolidación de una matriz única de control que integre la información contractual de SECOP II, SIIF y SIA, la designación de responsables en cada dependencia para entregar oportunamente los	Secretario de hacienda – Jorge Alexis Mejía	100% de los contratos celebrados en la vigencia estén reportados en SIA OBSERVA con expedientes completos y coincidan con la información registrada en SECOP II y SIIF, a partir del primer semestre de	15/09/2025	14/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	18 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			soportes contractuales, y la verificación mensual por parte del Grupo de Contratación y Control Interno, con el fin de garantizar que el 100% de los contratos se reporten de manera oportuna y con expedientes completos, evitando diferencias frente a la información registrada en otras plataformas oficiales.		2025.				
			1. Gestionar capacitación para los funcionarios responsables de contratación y rendición de cuentas en el uso de las plataformas SIA y en la normatividad vigente.	Cristian David Toro Calle	Una capacitación gestionada.	11/09/2025	10/03/025		
			Realizar seguimiento mensual a través de una matriz interna de la rendición de la información precontractual, contractual y pos contractual en la	Bibiana Agudelo Salazar – Director(0061) de Control Disciplinario Interno de Instrucción		15/09/2025	30/12/2025		Control Interno Disciplinario: acción de carácter preventivo

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	19 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			plataforma SIA OBSE RVA						
			<p>1. Implementar sesiones de capacitación periódicas y obligatorias para todo el personal involucrado en el registro de contratos en SIIFWEB y la carga en SECOP II. El énfasis estará en la correcta identificación y uso de los consecutivos (SMC- vs. CO1-).</p> <p>2. Establecer un proceso de validación interna antes de consolidar y enviar la información contractual al SIA CONTRALORÍAS – SIA OBSERVA. Este proceso garantizará que los formatos sean diligenciados de manera completa y consistente por todas las dependencias.</p>	<p>Estefanía Marín Hernández – Abogada Contratista y Cristian Camilo Colorado Tobón – Técnico administrativo, Secretaría de Cultura</p>	<p>Lograr el 100% de consistencia en el registro y reporte de la información contractual en los sistemas SIIFWEB, SECOP II y SIA CONTRALORÍAS – SIA OBSERVA para el segundo semestre del año 2025.</p>	<p>Cuarto trimestre de 2025</p>	<p>Diciembre de 2025</p>	<ul style="list-style-type: none"> Porcentaje de empleados capacitados. Tasa de errores en la información antes y después de la validación. 	



Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS

FO 1.3.7-2

28.01.2025

7.0

20 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Realizar la rendición de la contratación en el aplicativo SIA Observa en los tiempos establecidos con un seguimiento mensual por parte de la Secretaría de Deporte y Recreación	Sandra Milena Grajales Ocampo	Reporte de la contratación determinada en la Secretaría de Deporte y Recreación con plazo final en los cinco (5) primeros días de cada mes.	2025/09/09	2026/03/08		
			1. Asignar a un funcionario y un contratista para realizar las correcciones en los aplicativos SIA OBSERVA y SIIF. 2. Realizar reintroducción en los procedimientos del área y en el manejo de los aplicativos SIA OBSERVA y SIIF. 3. Efectuar el seguimiento permanente al Drive de la contratación	Asistente Administrativo, Secretaria de Desarrollo Rural	Rendir el 100% de los contratos de la vigencia 2024 de la SDRGA dejados de rendir. 2. Una (1) capacitación 3. Acta de reunión	10/09/2025	9/03/2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950

web: www.contraloriapereira.gov.co

Email: correo@contraloriapereira.gov.co

Pereira – Risaralda



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	21 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			"Contratos 2025" y rinda la información en los aplicativos a más tardar el día 30 de cada mes y presentar dos informe a la Directora Operativa del estado de la publicación de los contratos en SIA OBSERVA y SiiF						
			Socializar nuevamente los lineamientos establecidos para el registro de los contratos en el SIA OBSERVA con el personal involucrado en el proceso de cumplimiento de dicha tarea. (A través de comunicaciones oficiales). Por lo menos un oficio semestral.	Gestión Contractual, Secretaría de Salud	Un (1) Oficio cada semestre	1 octubre 2025	30 de diciembre 2025		
			Realizar el registro, verificación y marcado de los contratos para la rendición que realiza la Administración Municipal a la	Gestión Contractual, Secretaría de Salud	12 reportes en la plataforma SIA Observa durante la anualidad	1 octubre 2025	30 diciembre 2025		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS


FO 1.3.7-2

28.01.2025

7.0

22 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Auditoria General de la República, con la periodicidad establecida por la Contraloría Municipal.						
			Se realizará una conciliación semestral de datos de la contratación de la Oficina Asesora de Control Interno, entre las plataformas SIIF y SIA Observa	Oficina Asesora de Control Interno	1 base de datos cruzada entre plataforma	10 de Septiembre 2025	10 Marzo 2026		
			Realizar un seguimiento trimestral a la veracidad y utilidad de la información en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP	Juan Camilo Ballesteros Sánchez/Director Operativo	2 seguimientos de aplicación en tiempo real del cargue de la información	08/09/2025	08/03/2026		
			Establecer controles a la efectividad y veracidad de la rendición	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Y POLITICO SUBSECRETARIAS/ TERESITA JANNET PELAEZ CRUZ – YESENIA PAOLA CORDOBA QUESADA	2 Actividades de control realizadas	08/09/2025	07/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	23 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	15	RENDICION CONTRATACION AÑO 2024 SIA CONTRALORIAS: Al revisar la información contractual SIA CONTRALORIAS rendida en la Plantilla 202458 "Formato f20_1A_CMP Rendición de la contratación" de enero a diciembre de 2024, se evidenciaron falencias en el diligenciamiento de casi todas las columnas del formato.	La Entidad implementará un proceso de control previo y posterior al diligenciamiento del Formato f20_1A_CMP en SIA Contralorias, que incluirá la capacitación a los funcionarios responsables, la adopción de una guía interna para el correcto registro de la información y la revisión mensual por parte del Grupo de Contratación y Control Interno, con el fin de asegurar que todas las columnas del formato se diligencien completa y adecuadamente, evitando inconsistencias en la rendición de la contratación.	Secretario de hacienda – Jorge Alexis Mejía	Garantizar que el 100% de las columnas del Formato f20_1A_CMP se diligencien correcta y oportunamente en cada reporte mensual, alcanzando un 0% de inconsistencias detectadas por la Contraloría durante el año 2025.	15/09/2025	14/03/2026		
			1. Gestionar capacitación para los funcionarios responsables en el diligenciamiento de los formatos, con énfasis en las	Cristian David Toro Calle, Secretario de Desarrollo Económico y Competitividad	Una capacitación gestionada.	11/09/2025	10/03/025		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	24 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			actualizaciones normativas y técnicas.						
			Realizar por parte de la Dirección, la revisión de la información digitada en la plataforma SIIF FINANCIERO por parte del personal asignado en la orden del gasto de cada contrato antes de aprobar el proceso en la plataforma SECOP II.	Bibiana Agudelo Salazar – Director0061 de Control Disciplinario Interno de Instrucción		15/09/2025	15/03/2026		Control Interno Disciplinario: Teniendo en cuenta que la orden del gasto alimenta el formato F20, con esta acción de mejora se genera una acción correctiva para que el hallazgo no se vuelva a presentar
			1. Implementar sesiones de capacitación periódicas y obligatorias para todo el personal involucrado en el registro de contratos en SIIFWEB y la carga en SECOP II. El énfasis estará en la correcta identificación y uso de los consecutivos (SMC- vs. C01-). 2. Establecer un proceso de validación interna antes de consolidar	Estefanía Marín Hernández – Abogada Contratista y Cristian Camilo Colorado Tobón – Técnico administrativo, Secretaría de Cultura	Lograr el 100% de consistencia en el registro y reporte de la información contractual en los sistemas SIIFWEB, SECOP II y SIA CONTRALORÍAS – SIA OBSERVA para el segundo semestre del año 2025.	Cuarto trimestre de 2025	Diciembre de 2025	- Porcentaje de empleados capacitados. - Tasa de errores en la información antes y después de la validación.	




CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	25 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			y enviar la información contractual al SIA CONTRALORIAS - SIA OBSERVA. Este proceso garantizará que los formatos sean diligenciados de manera completa y consistente por todas las dependencias.						
			<p>Gestionar una (1) capacitación para los funcionarios y/o contratistas encargados de rendir los contratos en el formulario F20 en el aplicativo SIA OBSERVA.</p> <p>2. Realizar conciliación entre el SIIF y el SIA Observa</p>	<p>Director Operativo Secretaría de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental</p>	<p>Realizar Una (1) capacitación.</p> <p>Realizar una conciliación semestral</p>	10/09/2025	11/2025		
			Socializar nuevamente los lineamientos establecidos para la creación de las ordenes de gasto y las solicitudes de validación financiera	Gestión Contractual, Secretaría de Salud	Un (1) Oficio cada semestre	1 octubre 2025	30 de diciembre 2025		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	26 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			de los contratos suscritos por la SSPYSS con el personal involucrado en el proceso de cumplimiento de dicha tarea.						
			Realizar seguimiento mensual al reporte del SIIF WEB financiero con el fin de verificar el diligenciamiento correcto de la información.	Gestión Contractual, Secretaria de Salud	1 seguimiento mensual	8 de septiembre	30 diciembre 2025		
			Realizar una capacitación para el fortalecimiento del manejo de la plataforma SIIFWEB, con relación a la generación de órdenes de gasto como insumo para el reporte del Formato F20	Eloisa Carvajal Dirección de Operativa de Asuntos Contractuales Andrés Vásquez Ramírez Secretaría de Tecnologías de la Información y la Comunicación	1 Capacitación realizadas	15/09/2025	15/12/2025		
			Se realizará una conciliación semestral de datos de la contratación de la Oficina Asesora de	Oficina Asesora de Control Interno	1 base de datos cruzada entre plataforma	10 de Septiembre 2025	10 Marzo 2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda




Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	27 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Control Interno, entre las plataformas SIIF y SIA Observa						
			Realizar un seguimiento trimestral a la veracidad y utilidad de la información en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP	Juan Camilo Ballesteros Sánchez/Director Operativo	2 seguimientos de aplicación en tiempo real del cargue de la información	08/09/2025	08/03/2025		
			1. Realizar 2 capacitaciones al personal encargado de registrar los contratos SIIFWEB sobre el diligenciamiento correcto del formato.	Profesional Especializado /Ana Maria Buitrago/ Secretaria de Educación	2 capacitaciones	15 de Septiembre 2025	15 de Diciembre 2025		NA
			2.Hacer revisión mensual de los campos diligenciados en el SIIF cuando el contratista solicita la respectiva validación del contrato	Profesional Especializado /Ana Maria Buitrago/ Secretaria de Educación	4 Informes de revisión	15 de Septiembre 2025	15 de Diciembre 2025		NA
			1 Brindar capacitación dirigida a los funcionarios responsables y a los contratistas de apoyo, con el fin de fortalecer el registro de la información relacionada con el	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Y POLITICO SUBSECRETARIAS/ TERESITA JANNET	1 Capacitación	08/09/2025	07/03/2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	28 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Formato F20.	PELAEZ CRUZ – YESENIA PAOLA CORDOBA QUESADA					
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	16	OBLIGACIONES SECOP II- CONTRATACION AÑO 2024: En desarrollo de la Auditoría, se pudo detectar que el 100% de los Contratos objeto del selectivo presentaron falencias en el cumplimiento de obligaciones en el aplicativo SECOP II, por cuanto sólo se publicaron documentos de la Etapa Precontractual hasta la de adjudicación y se omite la obligación de publicar soportes de los contratos de su ejecución, terminación y liquidación, lo que se traduce en Estados de los procesos desactualizados; además en su mayoría los contratos rendidos en el SIA Observa carecían del enlace que lo direccionaran directamente al Secop II o a la Tienda Virtual del Estado Colombiano.	La Entidad fortalecerá el cumplimiento de las obligaciones de publicación en SECOP II, implementando un control interno que garantice la carga oportuna y completa de los documentos de ejecución, terminación y liquidación de los contratos, así como la actualización permanente del estado de los procesos, incorporando además en SIA Observa los enlaces directos al SECOP II o a la Tienda Virtual del Estado, de manera que se asegure la trazabilidad y transparencia de la gestión contractual	Secretario de hacienda – Jorge Alexis Mejía	Garantizar que el 100% de los contratos celebrados en el 2025 cuenten con la publicación completa y oportuna en SECOP II de los documentos de ejecución, terminación y liquidación, así como con el enlace respectivo en SIA Observa, asegurando la trazabilidad integral de cada proceso contractual	15/09/2025	14/03/2026		
			1. Verificación mensual de la	Cristian David Toro Calle-	Un tablero de control	11/09/2025	10/03/025		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda




Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	29 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			correspondencia entre SECOP II, SIA CONTRALORÍA y SIA Observa para garantizar la publicación de la información y documentación requerida	Secretario de Desarrollo Económico y Competitividad	implementado				
			Realizar Seguimiento, control y Monitoreo a las etapas precontractual, contractual y pos contractual de los procesos a efecto de garantizar el principio de publicidad en el portal SIA CONTRALORÍA Y SECOP II	Sandra Milena Ocampo Grajales	100% de los procesos publicados debidamente en la plataforma SIA CONTRALORÍA Y SECOP II	2025/09/09	2026/03/08		
			1. Asignar un funcionario de planta (técnico) para hacer seguimiento permanente a la publicación de la información en el SECOP II dentro de los términos de ley. 2. Verificar que cada contrato rendido tenga el enlace al SECOP II o a la	Técnico Administrativo Secretario de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental	Implementar una matriz de seguimiento a los procedimientos contractuales de la SDRGA Presentar un informe mensual.	10/09/2025	9/03/2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	30 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Tienda Virtual del Estado Colombiano						
			Realizar seguimiento mensual a una muestra aleatoria de los contratos de la SSPYSS que se encuentran en ejecución, revisando que cumplan con todos los criterios establecidos por la plataforma.	Gestión Contractual y Área Jurídica, Secretaria de Salud	1 informe mensual	8 de septiembre	30 diciembre 2025		
			Realizar un seguimiento trimestral a la veracidad y utilidad de la información en las plataformas SIA, OBSERVA y SECOP	Juan Camilo Ballesteros Sánchez/Director Operativo	2 seguimientos de aplicación en tiempo real del cargue de la información	08/09/2025	08/03/2025		
			1. Actualizar en SECOP II los documentos faltantes de ejecución, terminación y liquidación de la contratación 2024.	Supervisores de contratos de toda la Secretaría de Educación	100 de contratos actualizados en SECOP2	15 de Septiembre 2025	15 de Diciembre 2025		NA
			2. Definir como acción de control, la verificación del cargue de los documentos de ejecución en todas las etapas en Secop II como requisito para	Supervisores de contratos de toda la Secretaría de Educación	Ajustar el manual de procedimientos que incluya esta actividad de control	15 de Septiembre 2025	15 de Diciembre 2025		NA

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda


 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	31 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			autorizar el siguiente pago.						
			3. - Crear un listado de verificación (checklist) obligatorio antes de cerrar cada proceso contractual.	Directora Operativa de gestión Jurídica	1 Lista de Chequeo	30 de septiembre de 2025	30 de septiembre de 2025		Acción creada por Secretaria de Educación
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	17	GARANTÍAS CONTRACTUALES AÑO 2024: Como parte de la Auditoria, el Organismo de Control evidenció que el 30% de los Contratos objeto del selectivo presentaron falencias o inexistencia en la exigencia y suscripción de las diferentes garantías que amparan el Cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones, la calidad del servicio prestado y las prestaciones sociales, indemnizaciones y salarios del personal contratado.	En los Estudios Previos EP, se especificará acorde con cada proceso contractual las Garantías a constituir.	Diana Yaneth Osorio Bernal-Secretaria Infraestructura Juan Daniel Giraldo Ochoa-Director de mantenimiento de la Infraestructura vial, Marco Antonio Rendón Arboleda-Director Obras de Infraestructura Julián Hincapié López-Director de Parques, zonas verdes.	Elaborar lista de chequeo verificando los amparos, cuantías, fechas de vigencia, de cada contrato a celebrar, comparando los que se solicitaron en EP con las pólizas aportadas por el contratista.	11-09-2025	11-03-2026		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	18	GESTIÓN DE LA CONTRIBUCIÓN DE VALORIZACIÓN: No se cumplió con el objeto del Contrato N°3882-2024 para la gestión de la contribución de valorización, por cuanto se canceló solamente \$45.777.553 del valor total \$482.229.650 que corresponde a un	Contratar y realizar los estudios socioeconómicos y de beneficio predial que	Diana Yaneth Osorio Bernal-Secretaria Infraestructura	Contrato celebrado y perfeccionado	11-09-2025	11-03-2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	32 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
		escaso 9.4% y se dejó de ejecutar. El censo de predios y propietarios, la interventoría a la consultoría del estudio de factibilidad para el beneficio, capacidad de pago y asignación de contribuciones a los predios dentro de la zona de influencia, la asesoría y acompañamiento en la distribución de la contribución final, además de la interventoría al estudio socioeconómico y entrega de insumos técnicos. Estos hechos se traducen en retraso de los proyectos solución Vial Avenida del Río – Turin y segunda etapa Avenida de Los Colibríes, toda vez que durante la ejecución del contrato interadministrativo, se determinó que las obras a financiar a través de contribución por valorización serían las dos citadas anteriormente por el alto impacto positivo para la movilidad de Pereira.	permitan determinar la pre factibilidad de financiar la ejecución de las obras financiadas con contribución por valorización. Realizar seguimiento al cumplimiento de los alcances definidos en el objeto del contrato celebrado.	Marco Antonio Rendón Arboleda-Director Obras de Infraestructura	Informes de supervisión elaborados.	11-09-2025	11-03-2026		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	19	ADQUISICIÓN Y DESTINACIÓN VEHÍCULO AUTOMOTOR CAMIONETA 4X4: En relación a la compra de vehículo tipo camioneta 4x4, se presentó ineficacia causada por el fracaso en el logro de las metas, así como ineffectividad del trabajo al no utilizar presuntamente el recurso para lo que fue planeado, además de falta de mantenimiento preventivo previsto para evitar que se afecte la garantía.	Realizar el mantenimiento obligatorio, de acuerdo con el kilometraje reglamentario establecido en las garantías para el vehículo camioneta 4 x 4 Toyota, con placas OVE 594	Secretaría de Gestión administrativa -Dirección de Bienes Muebles y Recursos Físicos	Se realizaron los mantenimientos programados obligatorios de acuerdo a la garantía del proveedor	01/09/2025	30/12/2025	60%	Pese a existir la observación existe a la fecha todas las evidencias pertinentes para que sea subsanada esta observación.
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	20	ASFALTO Y MAQUINARIA PARA MANTENIMIENTO DE LA MALLA VIAL: En los contratos de alquiler de maquinaria y suministro de asfalto para mantenimiento vial, son evidentes las falencias en los análisis de riesgos; por otro lado se detectó deterioro prematuro en algunas zonas intervenidas, además de que no se ejecutan obras complementarias de realce de sumideros de aguas lluvias.	Realizar mantenimiento y reparación de la rodadura del puente sobre el río Barbas Vía Arabia a Altagracia.	Juan Daniel Giraldo Ochoa-Director de mantenimiento de la Infraestructura vial.	Mantenimiento de la vía realizado.	11-09-2025	11-03-2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	33 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Realizar mantenimiento al puente de la carrera 9 sobre la avenida ferrocarril.		Mantenimiento del puente realizado.	11-09-2025	11-03-2026		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	21	INFORMES DE SUPERVISIÓN SUMINISTRO DE ENERGÍA ALUMBRADO PÚBLICO: Los informes de supervisión de los contratos de suministro de energía eléctrica para alumbrado público, no le permiten a la Administración Central conocer el avance, recomendaciones y dificultades en la prestación de este servicio que en la actualidad es crítico para la ciudad de Pereira.	Realizar informes de supervisión a los contratos de suministro de energía alumbrado público, que contengan: - Elaboración acta de carga, - Análisis mensual de facturación, - Verificación Técnica y Financiera. Este proceso a través de un formato de apoyo a la supervisión para este tipo de contratos.	Marco Antonio Rendón Arboleda-Director Obras de Infraestructura	Formato Elaborado de apoyo a la supervisión.	11-09-2025	11-03-2026		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	22	DEFINICIÓN DE ACTIVIDADES CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS: Los alcances del Convenio para la gestión integral del riesgo contra incendio y atención de rescate, no se detallan de manera clara, que puedan ser medibles y cuantificables para evaluar la gestión del Cuerpo de Bomberos.	Incorporar un análisis histórico de atenciones y emergencias, con el fin de establecer un mínimo esperado de intervenciones o porcentajes de respuesta. Esto permitirá contar con indicadores comparativos para	Juan Camilo Ballesteros Sánchez/Director Operativo	Elaboración del 100% de los estudios previos para los convenios que incluyan actividades medibles y cuantificables.	08/09/2025	08/03/2026		

Carrera 7 No. 18-55. Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS

FO 1.3.7-2

28.01.2025

7.0

34 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			evaluar la evolución, medir mejoras en la prestación del servicio y soportar la verificación del cumplimiento contractual						
			Realizar un seguimiento trimestral a la documentación que soporta la ejecución contractual, con base en criterios objetivos y cuantificables definidos desde la fase precontractual. Este control busca garantizar la veracidad, consistencia y utilidad de la información presentada, facilitando la trazabilidad y la evaluación del cumplimiento de los alcances establecidos	Juan Camilo Ballesteros Sánchez/Director Operativo	2 Revisiones al cargue de las evidencias	08/09/2025	08/03/2025		
			Reforzar el proceso de inducción y reintroducción de los funcionarios designados como supervisores contractuales,	1 Capacitación a los funcionarios responsables del proceso	1 capacitación realizada	08/09/2025	08/03/2025		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950

web: www.contraloriapereira.gov.co

Email: correo@contraloriapereira.gov.co

Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	35 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			mediante capacitaciones periódicas en normativa contractual, responsabilidades del supervisor y uso de los manuales institucionales actualizados. Esto asegurará un seguimiento más eficiente, integral y acorde con la normalidad vigente						
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	23	MEDICIÓN DEL IMPACTO EMPRESARIAL: Los informes de seguimiento del contrato de apoyo empresarial no permiten medir el impacto y los avances que tuvo en cada una de las empresas vinculadas en materia de exportación, así como el posicionamiento turístico del municipio.	Diseñar e implementar un Procedimiento Que establezca los parámetros en el tipo de misiones (exploratorias, comerciales y de posicionamiento del destino) que incluya un instrumento tipo de informe por los beneficiarios y de seguimiento a los resultados.	Cristian David Toro Calle – Secretario de Desarrollo Económico y Competitividad	Un procedimiento diseñado e implementado.	11/09/2025	10/03/025		
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	24	CONTRATOS Y/O CONVENIOS AÑO 2024 SIN LIQUIDAR: A casi (06) meses de transcurrido el año 2025, se pudo constatar que una cantidad de 419 contratos y/o convenios de la vigencia anterior aún no se han liquidado.	1. Gestionar capacitación del personal responsable de la liquidación de contratos para que liquiden dentro de los	Cristian David Toro Calle – Secretario de Desarrollo Económico y Competitividad	1. Una capacitación gestionada.	11/09/2025	10/03/025		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS

FO 1.3.7-2

28.01.2025

7.0

36 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			<p>plazos legales los contratos ejecutados y cuando sea el caso, acrediten la gestión de cierre contractual ante la entidad responsable cuando la el Municipio de Pereira opere como proveedor.</p> <p>2. El ordenador del gasto requerirá al supervisor del contrato la formalización de la liquidación bilateral o activar la liquidación unilateral del proceso contractual.</p>		<p>2. El 100% de los contratos de la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad estarán liquidados dentro de los plazos legales cuando la Entidad sea responsable, y en el 100% de los casos donde actúe como proveedor se contará con evidencia documental (oficio, correo</p>				



Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS

FO 1.3.7-2

28.01.2025

7.0

37 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
					o acta de coordinación) que acredite la gestión de cierre contractual ante la entidad responsable.				
			Incluir dentro de los alcances del profesional del área de contratación de la dirección Realizar la liquidación y Publicación de los contratos de prestación de servicios profesionales o de apoyo a la gestión dentro de los 4 meses siguientes a su terminación junto con su publicación en la plataforma SECOP II y SIA OBSERVA	Bibiana Agudelo Salazar – Directora de Control Disciplinario Interno de Instrucción		15/01/2026	30/06/2026		Dentro de las Políticas de la administración se encuentra establecida que los contratos de prestación de servicios o de apoyo a la gestión que requieren liquidación son aquellos que tienen un saldo en su presupuesto a liberar, siendo esto una acción preventiva
			Realizar la liquidación de los 6 contratos (4252, 4352, 4353, 4367, 4418, 4841, 5893, 5764) pendientes por liquidar evidenciados en la auditoría	Bibiana Agudelo Salazar – Directora de Control Disciplinario Interno de Instrucción					



Contraloría
Municipal de Pereira

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS

FO 1.3.7-2

28.01.2025

7.0

38 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			financiera 2024						
			1. Implementar un sistema de seguimiento interno para los contratos finalizados, generando alertas a las dependencias sobre los plazos de liquidación. Se fortalecerá la comunicación temprana con los contratistas para la entrega de la documentación final y el cumplimiento de los requisitos de cierre.	- Jefes de oficina designados para realizar la supervisión de cada uno de los procesos contractuales, Secretaría de Cultura	Liquidar el 100% de los contratos finalizados dentro de los plazos legales establecidos, a partir del 1 de agosto de 2025, mediante la implementación de un sistema de seguimiento y la correcta aplicación de la normativa y procedimientos internos.	Cuarto trimestre de 2025	Diciembre de 2025	Porcentaje de contratos finalizados con alertas de liquidación enviadas a tiempo. Porcentaje de personal involucrado en la liquidación de contratos que ha recibido y entendido la guía.	
			2. Elaborar y socializar una guía práctica interna sobre los requisitos y procedimientos para la liquidación de contratos. Esta guía incluirá las excepciones establecidas en el Decreto Ley 019 de 2012 y la Ley 1150 de 2007, así como las cláusulas contractuales						

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950

web: www.contraloriapereira.gov.co

Email: correo@contraloriapereira.gov.co

Pereira – Risaralda

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	39 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERMINACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	OBSERVACIONES
			especificas.						
			Liquidar los contratos que corresponden a la Secretaría de Recreación y Deporte en la plataforma SECOP II	Sandra Milena Grajales Ocampo	100% de los contratos debidamente liquidados en la plataforma SECOP II	2025/09/09	2026/03/08		
			Realizar la liquidación de la totalidad de los contratos de la vigencia 2024 celebrados.	Diana Yaneth Osorio Bernal- Secretaria Infraestructura Juan Daniel Giraldo Ochoa- Director de mantenimiento de la infraestructura vial, Marco Antonio Rendón Arboleda- Director Obras de Infraestructura Julían Hincapié López- Director de Parques, zonas verdes.	Cuarenta y cuatro (44) Contratos liquidados.	11-09-2025	11-03-2026		
			1. Asignar un funcionario de planta (técnico) para hacer seguimiento permanente a la	Técnico Administrativo SDRGA	Implementar una matriz de seguimiento a los procedimiento	10/09/2025	9/03/2026		

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINAS


FO 1.3.7-2

28.01.2025


7.0

40 de 12


NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			publicación de la información en el SECOP II dentro de los términos de ley. 2. Verificar que cada contrato rendido tenga el enlace al SECOP II o a la Tienda Virtual del Estado Colombiano		5 contractuales de la SDRGA Presentar un informe mensual.				
			Socializar nuevamente los lineamientos a los supervisores para la liquidación y terminación de contratos de persona jurídica.	Gestión Contractual y Área Jurídica Secretaría de Salud	1 informe mensual	8 de septiembre	30 diciembre 2025		
			Realizar la liquidación de los contratos 7137-2024; 7044-2024, 7139-2024 suscritos por la Secretaría de Tecnologías de la Información y la Comunicación, una vez finalice su plazo de ejecución, teniendo en cuenta la información de SECOP II y los términos de Ley.	Andrés Vásquez Ramírez Secretaría de Tecnologías de la Información y la Comunicación	3 contratos liquidados	15/09/2025	31/03/2026		La Secretaría de Tecnologías de la Información y la Comunicación inició el proceso de liquidación de los contratos 3688-2024; 7136-2024, una vez finalizó su ejecución en la vigencia 2025.

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	41 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			Implementar rutas para la revisión verificación de las firmas en las actas de liquidación	Secretaría de Gestión administrativa -Dirección de Bienes Muebles y Recursos Físicos	Socialización procesos de contratación en etapa de ejecución respecto a las actas de terminación y liquidación.	01/09/2025	30/12/2025	60%	N/A
			1. Conformar un equipo técnico para depuración y priorización de contratos por liquidar.	Secretario de Educación y Supervisores de contrato.	1 Equipo técnico	30 de septiembre de 2025	30 de septiembre de 2025		
			2. Expedir una circular interna en la cual se indique la obligatoriedad de los supervisores de los contratos de liquidar en el tiempo establecido por la normatividad los contratos a su cargo.	Secretario de Educación	1 Circular	30 de septiembre de 2025	30 de septiembre de 2025		
			1. Requerir a los supervisores, para que se formalice la liquidación bilateral y en su defecto se surta la liquidación unilateral.	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Y POLITICO SUBSECRETARIAS/ TERESITA JANNET PELAEZ	N oficios recibidos de los Supervisores 1 Capacitación	08/09/2025	07/03/2026		

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	42 de 12

NOMBRE DE LA AUDITORIA	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	RESPONSABLE/ NOMBRE COMPLETO Y CARGO	META	FECHA DE INICIACION DE LA ACCION DE MEJORA	FECHA DE TERMINACION DE LA ACCION DE MEJORA	NIVEL DE AVANCE DE LA ACCION DE MEJORA	OBSERVACIONES
			2. Brindar capacitación a los supervisores de la Secretaría sobre la Ley 80 y la Circular 005 de 2024, con el propósito de fortalecer el proceso de supervisión contractual en estricto cumplimiento de la normatividad vigente.	CRUZ – YESENIA PAOLA CORDOBA QUESADA					
AFGR Municipio de Pereira vigencia 2024	25	POLITICA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO: Durante el ejercicio auditor se pudo evidenciar que el Municipio de Pereira para la vigencia 2024 rindió la cuenta en la plantilla 202413 el formato F24-Anexo 8, relacionado con la actualización de los Mapas de Riesgos de Gestión de todos los subprocesos que conforman la Administración Municipal – Nivel Central y los Mapas de Riesgo Fiscal de los subprocesos que asumieron la gestión fiscal en el marco de la metodología establecida por Función Pública, versión 6, no actualizó la política para la administración del riesgo que incluya el paso a paso para la gestión del riesgo fiscal (identificación, análisis y valoración), a fin de contar con un esquema integral que facilite el seguimiento por parte de los líderes de los procesos. Por lo anterior, se evidencia que el Sujeto de Control no actualizó la metodología que incluya la alineación con los objetivos estratégicos de la entidad y la gestión de los riesgos a un nivel aceptable, niveles de aceptación del riesgo, niveles para calificar el impacto, el tratamiento de los riesgos, así como la periodicidad para el seguimiento de acuerdo con el riesgo residual, de conformidad con los lineamientos establecidos por Función Pública para tal fin.	Realizar la actualización de la Política de Administración del Riesgo Y Diseño de controles V6 con la incorporación de la Metodología	Secretaria de Gestión Administrativa - MIPG	actualizar la Política de Administración del Riesgo Y Diseño de controles V6 con la incorporación de la Metodología	11/09/2025	30/09/2025		Se realiza la observación que a la fecha la política se encuentra vigente y está actualizada a la fecha, sin embargo, se acata la acción de mejora.

 Contraloría Municipal de Pereira	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA		
	FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO		
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN
	FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0
			PÁGINAS
			43 de 12

Cordialmente,



MAURICIO SALAZAR PELÁEZ

Alcalde Municipal de Pereira

Vo.Bo. Sandra María López Góngora – Secretaria Jurídica

Vo.Bo. Luis Guillermo García Ramírez – Asesor Control Interno

Proyecto: Andrés Mauricio Restrepo Camacho – Profesional Universitario Andrés Mauricio Restrepo C.



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
--------	-------	---------	---------

FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	44 de 12
------------	------------	-----	----------

INSTRUCTIVO PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

1. GENERALIDADES.

1.1 PLAN DE MEJORAMIENTO: Se entiende como el conjunto de acciones que ha decidido adelantar un sujeto de control fiscal, tendientes a subsanar o corregir hallazgos negativos de orden administrativo que hayan sido identificados en el ejercicio de la Auditoría, con el fin de adecuar la gestión fiscal a los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad o a mitigar el impacto ambiental.

1.2 HALLAZGO ADMINISTRATIVO NEGATIVO: Se entiende por hallazgo administrativo negativo toda situación que haga ineficaz, ineficiente, inequitativa, antieconómica o insostenible ambientalmente, la actuación del sujeto de control o que viole la normatividad legal y reglamentaria. Cada hallazgo será motivo de una o varias acciones correctivas, de conformidad con sus causas.

1.3 OBLIGATORIEDAD. Todo sujeto de control fiscal deberá presentar un plan de mejoramiento para subsanar y corregir los hallazgos administrativos negativos formulados como resultado de la Auditoría realizada por la Contraloría Municipal de Pereira, el cual debe ser rendido en el SIA CONTRALORIAS en el formato f22_cmp en la respectiva plantilla asignada junto con el Oficio de remisión debidamente firmado por el Representante Legal de la Entidad auditada. Además cada sujeto de control fiscal debe consolidar los Planes de Mejoramiento para la Rendición de la Cuenta, los cuales se actualizarán con ocasión de nuevos informes de auditoría que involucren diferentes áreas de la entidad.

1.4 RESPONSABILIDAD. Será el jefe de la entidad, el representante legal o quien haga sus veces quien deberá aprobar mediante su firma los planes de mejoramiento concertados con el Ente de Control, con los documentos que contengan los mismos. Esta responsabilidad de suscribir y presentar el plan es intransferible e indelegable a funcionarios de la respectiva entidad.

1.5 OFICINA DE CONTROL INTERNO. El Asesor de control interno **no** elabora los planes de mejoramiento, pero **si** tiene la responsabilidad de consolidarlos y realizar el seguimiento correspondiente estableciendo si las acciones allí planteadas han sido efectivas o no para subsanar los hallazgos y si aportan o no a la mejora de la entidad.

Al Asesor de control interno le corresponde en cumplimiento de su rol de asesoría y acompañamiento, así como del rol de relación con entes externos, coadyuvar para que los procesos den respuesta a tiempo a las solicitudes que se realicen y llevar a cabo el



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
--------	-------	---------	---------

FO 1.3.7-2	28.01.2025	7.0	45 de 12
------------	------------	-----	----------

seguimiento posterior, con el propósito de que la entidad en su conjunto pueda llevar a buen término las auditorías frente a dichos entes de control.

INSTRUCCIONES DE DILIGENCIAMIENTO

Nombre de la auditoría (1): Diligencie en esta casilla el nombre completo de la auditoría objeto del plan de mejoramiento a diligenciar.

Número (2): En esta casilla se enumera en forma consecutiva la descripción de los hallazgos, los cuales son objeto del Plan de Mejoramiento.

Descripción del Hallazgo (3): En esta columna del formato se registra claramente la condición del hallazgo de manera general por parte de la Contraloría en el ejercicio del proceso auditor.

Descripción de la Acción de Mejora (4): Son las medidas correctivas que adoptan las entidades para que las deficiencias detectadas se subsanen.

Responsable/ Nombre completo y Cargo (5): Se identifica al líder del proceso y/o procedimiento con su respectivo cargo, que estará encargado de realizar actividades de corrección y mejoramiento en el área, ciclo o proceso que se ha establecido en el hallazgo. Sin perjuicio de la responsabilidad que le corresponde al Representante Legal y Asesor de la Oficina de Control Interno.

Meta (6): Definición de la acción correctiva en forma concreta y claramente cuantificable a la que se compromete lograr la entidad.

Fecha Iniciación de la acción de mejora (7): Es la fecha (Día-Mes-Año) donde se inicia o comienza la realización de la acción correctiva.

Fecha Terminación de la acción de mejora (8): Es la fecha (Día-Mes-Año) donde culmina la acción correctiva. Las acciones de mejora no podrán superar los 6 meses.

Nivel de avance de la acción de mejora (9): En esta columna se registra el porcentaje del nivel de avance de la acción de mejora en caso de que exista al momento de formular el plan de mejoramiento o al momento de rendir el seguimiento semestral.

Observaciones (10): En esta columna se registran las aclaraciones que el Sujeto de considere pertinentes.