CCTA- DE- 199

Armenia, junio 24 de 2025

Doctora
LUCELLY PEÑA ROJAS
Directora oficina de control interno
Corporación de cultura y turismo de Armenia

Asunto: Suscripción plan de mejoramiento resultado de la auditoría financiera y de gestión de la contraloría municipal de Armenia de la vigencia 2024.

Me permito presentar y suscribir el **Plan de Mejoramiento** elaborado como resultado de la Auditoría Financiera y de Gestión, correspondiente a la vigencia 2024. Dicha auditoría fue llevada a cabo por la Contraloría Municipal de Armenia, y este plan se entrega para los seguimientos correspondientes ante la oficina de control interno."

N°	HALLAZGO	PROCESO RESPONSABLE	NOMBRE RESPONSABLE	FIRMA
1	Hallazgo Administrativo de Auditoria N°1– Inadecuada identificación de los saldos de terceros	Gestion Administrativa y Financiera Contabilidad	Claudia Fernanda Hoyos	Claudia Hoyos
2	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 2 – Asignación inoportuna de recursos de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en pagos de viajes y viáticos con presunta incidencia fiscal y disciplinaria	Gestion Administrativa y Financiera Tesoreria	Angélica Maria Londoño	
3	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 3 – Inadecuado reporte, seguimiento y cargue de las evidencias del cumplimiento de las metas establecidas en el plan de desarrollo.	Direccionamiento estrategico Planeacion	Diana Milena Marulanda Sepulveda	
4	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 4 – Incumplimiento con los términos de presentación de la rendición de la Contratación.	Gestion juridica	Luisa Fernanda Herrera	
5	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 5 – Extemporaneidad en el reporte de los activos adquiridos o recibido para la cobertura de las pólizas de garantías que salvaguarden los bienes bajo la custodia y cuidado de la entidad.	Gestion Administrativa y Financiera Contabilidad	Claudia Fernanda Hoyos	Claudia Hoyos

6	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 6 – Incumplimiento en el reporte y cargue de información contractual en la plataforma SIA Observa – con solicitud de apertura de proceso administrativo sancionatorio	Gestion juridica	Luisa Fernanda Herrera	
7	Hallazgo Administrativo de Auditoria N°7 – Adiciones sin el cumplimiento de los requisitos para su celebración con presunta incidencia disciplinaria. Supervisores	Supervisores	Angélica Maria Londoño Claudia Fernanda Hoyos Adriana Patricia Perez Ana Mercedes Suarez Lucelly Peña Rojas	
8	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 8 – Expedición de registro presupuestal anterior a la suscripción del contrato con presunta incidencia disciplinaria.	Gestion Administrativa y Financiera - Presupuesto	Claudia Fernanda Hoyos	
9	Hallazgo administrativo de Auditoria N°9 – Recursos de convenios y patrocinios no reflejados en el presupuesto, Estados Financieros y Ejecución del Contrato con presunta incidencia fiscal y disciplinaria.	Gestion Administrativa y Financiera - Presupuesto	Claudia Fernanda Hoyos	
10	Hallazgo administrativo de Auditoria N° 10– Debilidades en la planeación de la gestión contractual con presunta incidencia disciplinaria.	Gestion juridica	Jhon Fredy Muñoz Claudia Monica Grajales	

Atentamente,

Érica Fernanda Falla García
Directora
Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CCTA- DE-453

Armenia, junio 24 de 2025

Doctora
KATHERINE PULECIO GÓMEZ
Contralora Municipal de Armenia
La ciudad

Asunto: Suscripción Plan de Mejoramiento Auditoria financiera y de gestión vigencia 2024.

Me permito adjuntar el Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoría financiera y de gestión vigencia 2024, realizada por la Contraloría Municipal de Armenia y suscrito ante la oficina de control interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia conforme a los lineamientos establecidos en la Resolución 263 de diciembre 19 de 2024.

Atentamente,

Érica Fernanda Falla García
Directora
Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

Elaboró: Eliset Duran Marín. Contratista apoyo.
Revisó: Lucelly Peña Rojas. Directora control interno.

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA
TODOS VIGILAMOS, TODOS PROGRESAMOS

FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO

Entidad: CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA
Representante Legal: ERICA FERNANDA FALLA GARCIA
NIT: 890000957-2
Perídodos fiscales que cubre: VIGENCIA 2024
Tipo de Auditoría: AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION
Fecha de Suscripción: JUNIO 24 DE 2025

Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
1	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 1 – Inadecuada identificación de los saldos de terceros	Porque el software contable que maneja la Corporación es tercerizado y hay procesos que se les debe notificar a los administradores para su adecuada realización y posterior validación	Realizar una validación previa de la información respecto a terceros y saldos antes del cierre anual.	Gestion Administrativa y Financiera Contabilidad	1	01/07/2025	31/12/2025	Auxiliares Contables a Diciembre 31 de la vigencia.
2	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 2 – Asignación inoportuna de recursos de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en pagos de viajes y viáticos con presunta incidencia fiscal y disciplinaria	Porque no hay un procedimiento a seguir para el pago de viaticos de la corporación	1. Elaborar el procedimiento para el pago viáticos de la corporacion. 2. Socializar el procedimiento de pago de viaticos con los funcionarios de la Corporación.	Gestion Administrativa y Financiera Tesoreria	2	01/07/2025	31/12/2025	1. Procedimiento de pago de viaticos 2. Listado de asistencia socializacion y registro fotografico
3	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 3 – Inadecuado reporte, seguimiento y cargue de las evidencias del cumplimiento de las metas establecidas en el plan de desarrollo.	Porque no existe orientaciones claras en el momento de la asignacion de funciones u obligaciones.	Adelantar capacitación con respecto indicar orientaciones en el cargue de evidencias en la plataforma PIIP	Direccionamiento estrategico Planeacion	1	01/07/2025	31/08/2025	1. Capacitación con respecto indicar orientaciones en el cargue de evidencias en la plataforma PIIP Acta. 2. Listado de asistencia y registro fotográfico

4	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 4 – Incumplimiento con los términos de presentación de la rendición de la Contratación.	Porque hubo falencia en los controles establecidos por la entidad para garantizar una rendición oportuna de la información contractual	Realizar control a través del registro de los contratos en el drive de juridica que garantice la rendicion del total de contratos elaborados	Gestion juridica	6	01/07/2025	31/12/2025	Drive de juridica con registro de los contratos elaborados mensualmente
5	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 5 – Extemporaneidad en el reporte de los activos adquiridos o recibido para la cobertura de las pólizas de garantías que salvaguarden los bienes bajo la custodia y cuidado de la entidad.	Porque no se cuenta con un procedimiento de aseguramiento los bienes adquiridos o recibido socializado ante los funcionarios de la Corporación.	Elaborar un procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos o recibidos, que incluya la lista de chequeo de los documentos a solicitar, para la incorporación en las pólizas vigentes. Además de la socialización del mismo a los funcionarios de planta de la Corporación.	Gestion Administrativa y Financiera Contabilidad	2	01/07/2025	31/10/2025	1. Procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos o recibidos 2. Listado de asistencia y registro fotográfico de la capacitación sobre el procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos o recibidos
6	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 6 – Incumplimiento en el reporte y cargue de información contractual en la plataforma SIA Observa – con solicitud de apertura de proceso administrativo sancionatorio	Porque hubo deficiencia en los mecanismos de control implementados por la entidad para garantizar la publicación de la totalidad de los documentos de legalidad establecidos por la Resolución 242 de 2024.	Realizar verificación mediante lista de chequeo de los documentos cargados en la plataforma Sia Observa.	Gestion juridica	6	01/07/2025	31/12/2025	Lista de chequeo mensual de los documentos cargados en la plataforma Sia Observa
7	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 7 – Adiciones sin el cumplimiento de los requisitos para su celebración con presunta incidencia disciplinaria.	Porque hubo deficiencia de la función de supervisión de seguimiento y control al no realizar la adición del contrato dentro del término de ejecución del mismo permitiendo que se venciera el plazo.	Cuadro de excel que contenga la relacion de los contratos adicionados durante el mes por parte de cada supervisor de la corporación	Supervisores	6	01/07/2025	31/12/2025	Cuadro de excel que contenga la relacion de los contratos adicionados durante el mes por parte de cada supervisor de la corporación

8	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 8 – Expedición de registro presupuestal anterior a la suscripción del contrato con presunta incidencia disciplinaria.	Porque hubo falencia en el control por parte del area financiera y contable para la expedicion del registro presupuestal.	Solicitar al proveedor Soluciones Inteligentes que en el modulo de Publifinanzas de presupuesto, para la expedición de los Registros Presupuestales, el campo Fecha exped AÑO / MES / DIA se diligencie manualmente o genere una alerta para cambio de fecha.	Gestion Administrativa y Financiera - Presupuesto	1	01/07/2025	31/08/2025	Oficio dirigido a Soluciones Inteligentes
9	Hallazgo administrativo de Auditoria N° 9 – Recursos de convenios y patrocinios no reflejados en el presupuesto, Estados Financieros y Ejecución del Contrato con presunta incidencia fiscal y disciplinaria.	Porque no existe socialización de un procedimiento que defina el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	Elaborar un procedimiento que defina el manejo de los recursos por convenios y patrocinios, con su respectiva socialización al interior de la Corporación	Gestion Administrativa y Financiera - Presupuesto	2	01/07/2025	31/12/2025	1. Procedimiento que defina el manejo de los recursos de convenios y patrocinios 2. Listado de asistencia y registro fotográfico de la capacitación del procedimiento del manejo de los recursos de convenios y patrocinios
10	Hallazgo administrativo de Auditoria N° 10– Debilidades en la planeación de la gestión contractual con presunta incidencia disciplinaria.	Porque hubo desconocimiento del marco normativo aplicable a la gestión contractual de la Corporación.	Ajustar el Manual de contratación de la Corporación incluyendo los patrocinios con su posterior socialización a los lideres de proceso y contratisas	Gestion juridica	2	01/07/2025	30/11/2025	1. Ajustar el Manual de contratación incluyendo los patrocinios. 2. Listado de asistencia y registro fotográfico de la capacitación del Manual de Contratación ajustado

ERICA FERNANDA FALLA GARCIA

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

	ACCIÓN CORRECTIVA			ACCIÓN PREVENTIVA	X	CONSECUTIVO	1
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025						
PROCESO	Gestion administrativa y financiera - Contabilidad						
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA						

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD				
Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloria Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):	Vigencia 2024 - Cuentas por pagar (saldos de terceros)- Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

HALLAZGO AUDITORIA N°: 1 – Inadecuada identificación de los saldos de terceros

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)		
Pregunta	Respuesta	Causa Raiz (X)
¿Por qué existe una inadecuada identificación de los saldos de terceros?	Porque fallas en los procedimientos contables internos	
¿Por qué hubo fallas en los procedimientos contables internos?	Porque no se realizó un adecuado cotejo en la cuentas de terceros y sus saldos al finalizar e iniciar la vigencia siguiente	
¿Por qué no se realizó un adecuado cotejo en la cuentas de eros y sus saldos al finalizar e iniciar la vigencia siguiente	Porque habia desconocimiento del completo funcionamiento del módulo de contabilidad en los procesos previos y posteriores al cierre	
¿Por qué habia desconocimiento del completo funcionamiento del módulo de contabilidad en los procesos previos y posteriores al cierre?	Porque hay procesos contables que son apoyados directamente por el proveedor del software contable	
¿Por qué hay procesos que son apoyados directamente por el proveedor del software contable?	Porque el software contable que maneja la Corporación es tercerizado y hay procesos que se les debe notificar a los administradores para su adecuada realización y posterior validación	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN	
2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Realizar una validación previa de la información respecto a terceros y saldos antes del cierre anual. (Auxiliares contables a diciembre 31 de la vigencia)

Fecha de implementación	DD	1	MM	7	AA	2025
Fecha de Terminacion	DD	31	MM	12	AA	2025

4. SEGUIMIENTO						
4.1. Observaciones:						
Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

ACCIÓN CORRECTIVA		ACCIÓN PREVENTIVA	X	CONSECUTIVO	2		
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025						
PROCESO	Gestion administrativa y financiera - Tesoreria						
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA						

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD

Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloria Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):	Vigencia 2024 - INOPORTUNA ASIGNACIÓN EN EL PAGO DE VIAJES Y VIATICOS CORPOCULTURA

HALLAZGO AUDITORIA N°: 2 – ASIGNACIÓN INOPORTUNA DE RECURSOS DE LA CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA EN PAGOS DE VIAJES Y VIÁTICOS CON PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL Y DISCIPLINARIA

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿Por qué se presentó asignación inoportuna de recursos por parte de CORPOCULTURA en pagos de viajes y viáticos?	Porque hubo desconocimiento de la norma	
¿Por que hubo desconocimiento de la norma?	Porque no habia un procedimiento a seguir para el pago de viáticos de la corporacion.	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Elaborar un procedimeinto que contemple todas las etapas de viajes y viáticos, como la solicitud, la aprobación, el reconocimiento y el pago de viajes y viáticos de CORPOCULTURA y su posterior socialización

Fecha de implementación	DD	1	MM	7	AA	**2025**	
Fecha de Terminacion	DD	31	MM	12	AA	**2025**	

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:

Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

ACCIÓN CORRECTIVA		**ACCIÓN PREVENTIVA**	**X**	**CONSECUTIVO**		**3**
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025					
PROCESO	Direccionamiento estrategico - Planeación					
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA					

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD				
Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloría Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	
1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):			Vigencia 2024-Inadecuado cargue de evidencias en la plaforma PIIP- Plataforma Integrada de Inversión Publica - Corporación de Cultura y Turismo de Armenia	
HALLAZGO AUDITORIA N°3: Inadecuado reporte, seguimiento y cargue de las evidencias del cumplimiento de las metas establecidas en el plan de desarrollo				

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)		
Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿Por qué se realizo Inadecuado reporte, seguimiento y cargue de las evidencias del cumplimiento de las metas establecidas en el plan de desarrollo?	Porque se incumplio los lineamientos dados en la Resolución 414 de 2024 por medio de la cual se establece la plataforma de seguimiento planeación estratégica para el monitoreo, control, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del Municipio 2024-2027 "Armenia con más oportunidades"	
¿Por que se incumplio los lineamientos dados en la Resolución 414 de 2024 por medio de la cual se establece la plataforma de seguimiento planeación estratégica para el monitoreo, control, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del Municipio 2024-2027 "Armenia con más oportunidades" ?	Porque se se presentó deficiencia por parte del personal asignado a dicha labor	
¿Por que se se presentó deficiencia por parte del personal asignado a dicha labor?	Porque falta conocimiento del procedimiento a realizar en el registro de la plataforma PIIP y en la plataforma de planeación estratégica	
¿Por que falta conocimiento del procedimiento a realizar en el registro de la plataforma PIIP y en la plataforma de planeación estratégica?	Porque en el proceso de inducción y reinducción existen falencias en la capacitación del proceso planeacio en cuanto a la plataforma PIIP y en la plataforma de planeación estratégica	
¿Por que en el proceso de inducción y reinducción existen falencias en la capacitación del proceso planeacio en cuanto a la plataforma PIIP y en la plataforma de planeación estratégical?	Porque no existe orientaciones claras en el momento de ingreso del personal con referenia a la asignacion de funciones u obligaciones.	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN						
2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Adelantar capacitación con respecto a orientaciones en el cargue de evidencias en la plataforma PIIP y en la plataforma de planeación estratégica					
Fecha de implementación	DD	**1**	MM	**7**	AÑO	**2025**
Fecha de Terminacion	DD	**31**	MM	**8**	AÑO	**2025**

4. SEGUIMIENTO						
4.1. Observaciones:						
Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

ACCIÓN CORRECTIVA		**ACCIÓN PREVENTIVA**	**X**	**CONSECUTIVO**	**4**	
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025					
PROCESO	GESTION JURIDICA					
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA					

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD					
Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloría Municipal de Armenia	
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:			
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	x		

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):

HALLAZGO AUDITORIA 04: INCUMPLIMIENTO CON LOS TERMINOS DE PRESENTACION DE LA RENDICION DE LA CONTRATACION.

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raiz (X)
¿POR QUÉ HUBO INCUMPLIMIENTO CON LOS TERMINOS DE PRESENTACION DE LA RENDICION DE LOS CONTRATOS?	PORQUE CUANDO SE DIO LA RENDICION DE LOS CONTRATOS SE OBSERVO QUE HABIA UN ERROR EN LA DIGITACION DE LOS NOMBRES DE LOS CONTRATISTAS	
¿POR QUE SE DIO EL ERROR EN LA DIGITACION DE LOS NOMBRES DE LOS CONTRATOS?	PORQUE HUBO FALENCIA EN EL CONTROL ESTABLECIDO ANTES DE REALIZAR LA RENDICION.	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Realizar control a traves del registro de los contratos en el drive de juridica que garantice la rendicion del total de los contratos.

Fecha de implementación	DD	1	MM	7	AAA	2025
Fecha de Terminacion	DD	31	MM	12	AAA	2025

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:

Fue eficaz la acción tomada	**Si**			**No**		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

	ACCIÓN CORRECTIVA		ACCIÓN PREVENTIVA	x	CONSECUTIVO	5
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025					
PROCESO	Gestion administrativa y financiera - Contabilidad					
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA					

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD

Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloría Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):	Vigencia 2024- salvaguarda de los bienes de la entidad - Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

HALLAZGO AUDITORIA N°: 5 – Extemporaneidad en el reporte de los activos adquiridos o recibido para la cobertura de las pólizas de garantías que salvaguarden los bienes bajo la custodia y cuidado de la entidad.

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raiz (X)
¿Por qué es extemporaneo el reporte de los activos adquiridos o recibido para la cobertura de las pólizas de garantías que salvaguarden los bienes bajo la custodia y cuidado de la entidad.?	Porque no se conoce el paso a paso del proceso de aseguramiento de bienes adquiridos o recibidos.	
¿Por qué no se conoce el paso a paso del proceso de aseguramiento de bienes adquiridos o recibidos ?	Porque se desconoce la forma, tiempos, responsables, requisitos y demás, para realizar el proceso con el intermediario de seguros, y este, ante la aseguradora para solicitar la inclusión de los bienes en las pólizas vigentes.	
¿Por qué se desconoce la forma, tiempos, responsables, requisitos y demás, para realizar el proceso con el intermediario de seguros, y este, ante la aseguradora para solicitar la inclusión de los bienes en las pólizas vigentes?	Porque no se cuenta con un procedimiento de aseguramiento los bienes adquiridos o recibido socializado ante los funcionarios de la Corporación.	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Elaborar un procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos o recibidos, que incluya la lista de chequeo de los documentos a solicitar, para la incorporación en las pólizas vigentes. Además de la socialización del mismo a los funcionarios de la Corporación.

Fecha de Implementación	DD	1	MM	7	AA	2025
Fecha de Terminacion	DD	31	MM	10	AA	2025

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:

Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

ACCIÓN CORRECTIVA		**ACCIÓN PREVENTIVA**	X	**CONSECUTIVO**		6
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025					
PROCESO	GESTION JURIDICA					
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA					

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD				
Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloría Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	x	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):

HALLAZGO ADMINISTRATIVO DE AUDITORIA 06: INCUMPLIMIENTO EN EL REPORTE Y CARGUE DE INFORMACION CONTRACTUAL EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA.

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿POR QUÉ HUBO INCUMPLIMIENTO EN EL REPORTE Y CARGUE DE INFORMACION CONTRACTUAL EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA?	PORQUE CUANDO SE RINDIERON LOS CONTRATOS NO SE VERIFICO EL CARGUE DE LA TOTALIDAD DE LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS	
¿POR QUE CUANDO SE RINDIERON LOS CONTRATOS NO SE VERIFICO EL CARGUE DE LA TOTALIDAD DE LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS?	PORQUE HUBO DEFICIENCIA EN LOS MECANISMOS DE CONTROL IMPLEMENTADOS POR LA ENTIDAD PARA GARANTIZAR LA PUBLICACION DE LA TOTALIDAD DE LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Realizar verificación mediante lista de chequeo de los documentos requeridos y cargados en la plataforma Sia Observa mensualmente.

Fecha de implementación	DD	1	MM	7	AAA	**2025**
Fecha de Terminacion	DD	31	MM	12	AAA	**2025**

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:

Fue eficaz la acción tomada	SI			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

ACCIÓN CORRECTIVA		ACCIÓN PREVENTIVA		X	CONSECUTIVO	7
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025					
PROCESO	SUPERVISORES					
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA					

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD				
Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloría Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):	Vigencia 2024-Contrato CCTA-CMC-009 DE 2023-Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

HALLAZGO AUDITORIA N°: 7 – Adiciones sin el cumplimiento de los requisitos para su celebración con presunta incidencia disciplinaria.

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿Por qué se realizo adición sin el cumplimiento de los requisitos para la celebración del contrato?	Porque no se atendieron las etapas establecidas en el proceso de Gestion Contractual	
¿Por qué no se atendieron las etapas establecidas en el proceso de Gestion Contractual?	Porque se presentó deficiencia de la funcion de supervision de seguimiento y control	X
¿Por qué se se presentó deficiencia de la funcion de supervisión de seguimiento y control?	Porque falta conocimiento del procedimiento contractual	
¿Por qué falta conocimiento del procedimiento contractual?	Porque en el proceso de inducción y reinducción existen falencias en la capacitación del proceso contractual	
¿Por qué en el proceso de inducción y reinducción existen falencias en la capacitación del proceso contractual ?	Porque en el plan de capacitación de la Corporación no se incluye la socialización del Manual de Contratación	

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Realizar control mediante cuadro de excel que contenga la relación de los contratos adicionados durante el mes por parte de cada supervisor de la corporacion.						
Fecha de implementación		DD	1	MM	7	AÑO	2025
Fecha de Terminacion		DD	31	MM	12	AÑO	2025

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:						
Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

	ACCIÓN CORRECTIVA		ACCIÓN PREVENTIVA	X	CONSECUTIVO	8
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025					
PROCESO	Gestion administrativa y financiera - Presupuesto					
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA					

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD

Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloria Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):	Vigencia 2024- Expedición de registro presupuestal - Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

HALLAZGO AUDITORIA N°: 8 – Expedición de registro presupuestal anterior a la suscripción del contrato con presunta incidencia disciplinaria.

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿Por qué se expiden registros presupuestales anteriores a la suscripción del contrato ?	Porque el sistema automáticamente genera la última fecha de uso en la pantalla a diligenciar	
¿Por qué el sistema automáticamente genera la última fecha de uso en la pantalla a diligenciar?	Porque corresponde a la parametrización del software	
¿Por qué corresponde a la parametrización del software ?	Porque hubo falencia en el control por parte del area financiera y contable para expedicion del registro presupuestal	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Solicitar al proveedor Soluciones Inteligentes que en el modulo de Publifinanzas de presupuesto, para la expedición de los Registros Presupuestales, el campo Fecha expedicion AÑO / MES / DIA se diligencia manualmente o genere una alerta para cambio de fecha.

Fecha de implementación	DD	1	MM	7	AA	2025
Fecha de Terminacion	DD	31	MM	8	AA	2025

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:

Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

ACCIÓN CORRECTIVA		ACCIÓN PREVENTIVA	X	CONSECUTIVO	9		
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025						
PROCESO	Gestion administrativa y financiera - Presupuesto						
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA						

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD

Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloría Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):	Vigencia 2024- Recursos de convenios y patrocinios no reflejados en el presupuesto, Estados Financieros y Ejecución del Contrato - Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

HALLAZGO AUDITORIA N°: 9 – Recursos de convenios y patrocinios no reflejados en el presupuesto, Estados Financieros y Ejecución del Contrato con presunta incidencia fiscal y disciplinaria.

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿Por qué los recursos de convenios y patrocinios no son reflejados en el presupuesto, Estados Financieros y Ejecución del Contrato	Porque hubo extralimitación en las funciones de la Dirección	
¿Por qué hubo extralimitación en las funciones de la Dirección?	Porque se presenta deficiencia en cuanto a la comunicación de la gestión y la destinación de estos recursos por ser potestad de la Dirección	
¿Por qué se presenta deficiencia en cuanto a la comunicación de la gestión y la destinación de estos recursos por ser potestad de la Dirección ?	Porque existen debilidades administrativas en la definición de políticas y procedimientos internos	
¿Por qué existen debilidades administrativas en la definición de políticas y procedimientos internos ?	Porque no existe socialización de una política que defina el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Elaborar una politica que defina el manejo de los recursos por convenios y patrocinios, con su respectiva socialización al interior de la Corporación

Fecha de implementación	DD	1	MM	7	AA	2025
Fecha de Terminacion	DD	31	MM	12	AA	2025

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:

Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

	FORMATO SOLICITUD ACCIÓN CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA CONTROL INTERNO	Código: F-DD-PCI-093 Fecha: 14/04/2014 Versión: 006 Página 1 de 1

ACCIÓN CORRECTIVA			ACCIÓN PREVENTIVA		X	CONSECUTIVO	10
FECHA:	DD: 24 MM: 06 AA: 2025						
PROCESO	GESTION JURIDICA						
Solicitante de la Acción:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA						

1. MARQUE CON UNA X LA FUENTE DE LA QUE SE DERIVA LA NO CONFORMIDAD

Revisión por la Dirección		Gestión del Riesgo		Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia fiscal 2024 Contraloría Municipal de Armenia
Queja del Cliente		Auditoria Interna Numero:		
Solicitud Autonoma		Otro... Cual?	X	

1.2. Descripción de la no conformidad (Tiempo-Modo-Lugar):	Vigencia 2024 – Debilidades en la planeación de la gestión contractual - Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

HALLAZGO AUDITORIA N°: 10 – Debilidades en la planeación de la gestión contractual con presunta incidencia disciplinaria.

2. ANALISIS DE CAUSA (Método de los ¿Por qué?)

Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿Por qué existen debilidades en la planeación de la gestión contractual ?	Porque no se aplicaron los procedimientos establecidos en el Manual de Contratación de la Corporación	
¿Por qué no se aplicaron los procedimientos establecidos en el Manual de Contratación de la Corporación?	Por deficiencias en la interpretación del Manual de Contratación de la Coporación	
¿Por qué hubo deficiencias en la interpretación del Manual de Contratación de la Coporación ?	Porque no se tuvo en cuenta las modalidades de contratación alli definidas.	
¿Por qué no se tuvo en cuenta las modalidades de contratación alli definidas ?	Por desconocimiento del Marco del marco normativo aplicable a la gestión contractual de la Corporación.	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Ajustar el Manual de contratación de la Corporación incluyendo los patrocinios y posterior socialización a los lideres de proceso y contratistas

Fecha de Implementación	DD	1	MM	7	AA	2025
Fecha de Terminacion	DD	30	MM	11	AA	2025

4. SEGUIMIENTO

4.1. Observaciones:

Fue eficaz la acción tomada	Si			No		
Fecha de cierre				Firma Control Interno		

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

TODOS VIGILAMOS, TODOS PROGRESAMOS

FORMATO No 2

INFORME DE AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO

Entidad: CORPOCULTURA
Representante Legal: ERICA FERNANDA FALLA GARCIA
NIT: 890.000.957-2
Perídodos fiscales que cubre: VIGENCIA 2024
Tipo de Auditoría: AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION
Fecha de Suscripción: JUNIO 24 DE 2025

Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Meta establecida	Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	Fecha de Seguimiento	Resultado de la Meta	Resultado del Indicador	Efectividad de la acción	Observaciones
1	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 1 – Inadecuada identificación de los saldos de terceros	Realizar una validación previa de la información respecto a terceros y saldos antes del cierre anual.	1	En Avance	50%	Se realizo la corrección de los saldos negativos de las cuentas de proyectos de inversion y se validaron.	JULIO				La profesional de presupuesto presenta oficio CCT-GF-001 informando los avances en las acciones del plan
2	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 2 – Asignación inoportuna de recursos de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en pagos de viajes y viáticos con presunta incidencia fiscal y disciplinaria	1. Elaborar el procedimiento para el pago viáticos de la corporacion. 2. Socializar el procedimiento de pago de viaticos con los funcionarios de la Corporación.	2	No Ejecutada	0%	Esta acción se cumplira mas adelante	JULIO				N/A
3	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 3 – Inadecuado reporte, seguimiento y cargue de las evidencias del cumplimiento de las metas establecidas en el plan de desarrollo.	Adelantar capacitación con respecto indicar orientaciones en el cargue de evidencias en la plataforma PIIP	1	No Ejecutada	0%	Esta acción se cumplira mas adelante	JULIO				N/A
4	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 4 – Incumplimiento con los términos de presentación de la rendición de la Contratación.	Realizar control a través del registro de los contratos en el drive de juridica que garantice la rendicion del total de contratos elaborados	6	En Avance	16%	La encargada presenta impreso del drive de juridica del control de julio donde se identifican el numero de contratos elaborados y los reponsables. Total contratos julio 17 elaborados y rendidos	JULIO				La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCT-GJ-283 con segumiento de la accion respectiva.
5	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 5 – Extemporaneidad en el reporte de los activos adquiridos o recibido para la cobertura de las pólizas de garantías que salvaguarden los bienes bajo la custodia y cuidado de la entidad.	Elaborar un procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos o recibidos, que incluya la lista de chequeo de los documentos a solicitar, para la incorporación en las pólizas vigentes. Además de la socialización del mismo a los funcionarios de planta de la Corporación.	2	No Ejecutada	0%	Esta acción se cumplira mas adelante	JULIO				N/A

6	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 6 – Incumplimiento en el reporte y cargue de información contractual en la plataforma SIA Observa – con solicitud de apertura de proceso administrativo sancionatorio	Realizar verificación mediante lista de chequeo de los documentos cargados en la plataforma Sia Observa.	6	En Avance	16%	La encargada presenta impresa lista de chequeo del control de julio donde se identifican los contratos y documentos cargados en el Sia.	JULIO				La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCT-GJ-283 con segumiento de la accion respectiva.
7	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 7 – Adiciones sin el cumplimiento de los requisitos para su celebración con presunta incidencia disciplinaria.	Cuadro de excel que contenga la relacion de los contratos adicionados durante el mes por parte de cada supervisor de la corporación	6	En Avance	16%	Los lideres de proceso presentan oficios y excel de seguimiento informando las adiciones solicitadas o realizadas durante el mes.	JULIO				Los lideres de proceso presentan oficios de seguimiento informando el avance en la accion del plan.
8	Hallazgo Administrativo de Auditoria N° 8 – Expedición de registro presupuestal anterior a la suscripción del contrato con presunta incidencia disciplinaria.	Solicitar al proveedor Soluciones Inteligentes que en el modulo de Publifinanzas de presupuesto, para la expedición de los Registros Presupuestales, el campo Fecha exped AÑO / MES / DIA se diligencie manualmente o genere una alerta para cambio de fecha.	1	Ejecutada	100%	La encargada realizo la solicitud al ajuste del programa mediante correos y oficio 495, publifinanzas realizó la correccion solicitada.	JULIO	Se cumplio la meta 1 oficio y ajuste del programa	Se cumplio el indicador 1 oficio y ajuste del programa	Con la alerta creada se contraresta la causa identificada	La profesional de presupuesto presenta oficio CCT-GF-001 informando el cumplimiento de la accion del plan.
9	Hallazgo administrativo de Auditoria N° 9 – Recursos de convenios y patrocinios no reflejados en el presupuesto, Estados Financieros y Ejecución del Contrato con presunta incidencia fiscal y disciplinaria.	Elaborar un procedimiento que defina el manejo de los recursos por convenios y patrocinios, con su respectiva socialización al interior de la Corporación	2	No Ejecutada	0%	Esta acción se cumplira mas adelante	JULIO				N/A
10	Hallazgo administrativo de Auditoria N° 10– Debilidades en la planeación de la gestión contractual con presunta incidencia disciplinaria.	Ajustar el Manual de contratación de la Corporación incluyendo los patrocinios con su posterior socialización a los lideres de proceso y contratisas	2	No Ejecutada	0%	Esta acción se cumplira mas adelante	JULIO				N/A

FIRMA JEFE DE CONTROL INTERNO O QUIEN HAGA SUS VECES