SEGUIMIENTO
SEPTIEMBRE 2025

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

H1-H5-H7-H8-H9

H1 H5 H7 H8 H9 94
Septi



CCT-GF-011

Armenia, 10 de octubre de 2025

Recibí
Elisa

Doctora
LUCELLY PEÑA ROJAS
Asesora de Control Interno
Corporación de Cultura y Turismo de Armenia
Ciudad

Asunto: Seguimiento Plan De Mejoramiento, vigencia 2024 Auditoria Financiera y de Gestión.

Para su evaluación y consolidado, remito el seguimiento del plan de mejoramiento suscrito como resultado de la auditoría realizada a la vigencia 2024 por parte de la Contraloría Municipal de Armenia.

En dicha auditoria se generaron nueve (9) hallazgos Administrativos, de los cuales cuatro (4) están relacionados con el proceso de Gestión Administrativa y Financiera- Presupuesto, uno (1) aplicado a todos los supervisores de la Corporación, uno (1) correspondiente a Gestión Administrativa y Financiera- Tesorería, uno (1) asignado a Direccionamiento estratégico- Planeación y dos (2) bajo la responsabilidad de Gestión Jurídica.

Fecha de suscripción: junio 24 de 2025
Fecha de inicio: agosto 1 de 2025
Fecha de terminación: diciembre 31 de 2025
Responsables: Profesional Universitario de Presupuesto y Contabilidad- Gestión Financiera

- **Hallazgo Administrativo 01- Numero Consecutivo- 1**

Hallazgo: Inadecuada identificación de los saldos de terceros.

Acción correctiva: Realizar una validación previa de la información respecto a terceros y saldos antes del cierre anual.

Indicador de Cumplimiento: Auxiliares Contables a diciembre 31 de la vigencia.

Fecha de terminación: 31 de diciembre de 2025





Seguimiento:

En oficio CCT-GF-001 de fecha 04/08/2025 del seguimiento del Plan de Mejoramiento, se realizó la corrección del hallazgo presentado, indicando las actividades adelantadas. Sin embargo, se aclara que al finalizar la vigencia 2025, se validará nuevamente el movimiento contable, con el fin de revisar que el error presentado no sea recurrente.

- **Hallazgo Administrativo 05- Numero Consecutivo- 5**

Hallazgo: 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.

Acción correctiva: 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.

Indicador de Cumplimiento:
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

Fecha de terminación: 31 de octubre de 2025

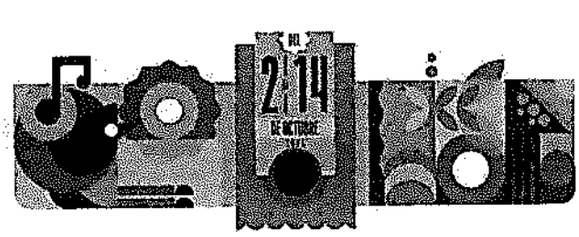
Seguimiento:
- ✓ Para el presente seguimiento, no se adjunta avance del hallazgo, su cumplimiento se pactó con plazo al 31/10/2025.

- **Hallazgo Administrativo 07- Numero Consecutivo- 7**

Hallazgo: Adiciones sin el cumplimiento de los requisitos para su celebración con presunta incidencia disciplinaria.

Acción correctiva: Cuadro de Excel que contenga la relación de los contratos adicionados durante el mes por parte de cada supervisor de la Corporación.

Indicador de Cumplimiento: Cuadro de Excel que contenga la relación de los contratos adicionados durante el mes por parte de cada supervisor de la Corporación.





Fecha de terminación: 31 de diciembre de 2025

Seguimiento:

- ✓ Se elaboró un cuadro en Excel con el listado de los contratistas asignados bajo supervisión de la funcionaria de presupuesto y contabilidad, donde relaciona el nombre del contratista, numero de CDP y RP, las fechas de ambos y el valor del contrato, así mismo, adiciona una columna con las fechas en las cuales debe generar la solicitud de adición a los respectivos contratos.
- ✓ En el mes de septiembre, se dieron por terminados los contratos de la relación adjunta. Para el seguimiento del mes de octubre se realizará un nuevo cuadro de seguimiento.

Soportes Documentales:

- ✓ Cuadro en Excel con listado de contratistas

- **Hallazgo Administrativo 08- Numero Consecutivo- 8**

Hallazgo: Expedición de registro presupuestal anterior a la suscripción del contrato con presunta incidencia disciplinaria.

Acción correctiva: Solicitar al proveedor Soluciones Inteligentes que en el módulo 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.

Indicador de Cumplimiento: Oficio dirigido a Soluciones Inteligentes.

Fecha de terminación: 31 de agosto de 2025

Seguimiento:

- ✓ En el oficio CCT-GF-001 del 04/08/2025 se indicaron las acciones realizadas para la corrección del presente hallazgo, con una modificación en el Módulo de Presupuesto, llevado a cabo por el equipo soporte de Soluciones Inteligentes del software Publifinanzas, quedando corregido el error presentado.

- **Hallazgo Administrativo 09- Numero Consecutivo- 9**

Hallazgo: Recursos de convenios y patrocinios no reflejados en el presupuesto, Estados Financieros y Ejecución del Contrato con presunta incidencia fiscal y disciplinaria.





Acción correctiva: Elaborar un procedimiento que defina el manejo de los recursos por convenios y patrocinios, con su respectiva socialización al interior de la Corporación.

Indicador de Cumplimiento:

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

Fecha de terminación: 31 de diciembre de 2025

Seguimiento:

- ✓ Para el presente seguimiento, no se adjunta avance del hallazgo, su cumplimiento se pactó con plazo al 31/12/2025.

Quedo atenta a cualquier inquietud o aclaración,

Claudia Hoyos

CLAUDIA F. HOYOS S.
PU Gestión Administrativa y Financiera
Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

Proyectó: Katherin Patiño Gil - Contratista Gestión Administrativa y Financiera. Corpocultura



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION VIGENCIA 2024 CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA

Hallazgo Administrativo 07- Numero Consecutivo- 7

Adiciones sin el cumplimiento de los requisitos para su celebración con presunta incidencia disciplinaria.

NOMBRE	CDP	Fecha	Valor	RP	Fecha	
JHON FREDY MUÑOZ RAMIREZ	78	09/04/2025	$13.500.000	145	09/04/2025	23/06/2025
DIANA MILENA MARULANDA SEPULVEDA	100	22/04/2025	$15.000.000	168	24/04/2025	08/07/2025
KATHERIN NATALIA GIRALDO CAÑAS	115	30/04/2025	$12.000.000	196	07/05/2025	
Claudia Monica Grajales Rios	109	30/04/2025	$13.500.000	199	07/05/2025	21/07/2025
MAYIRLEIDY OBREGON CEBALLOS	107	30/04/2025	$7.500.000	198	07/05/2025	21/07/2025
LUISA FERNANDA HERRERA LÒPEZ	106	30/04/2025	$13.500.000	197	07/05/2025	21/07/2025
KATHERIN PATIÑO GIL	120	08/05/2025	$12.000.000	205	13/05/2025	27/07/2025
MANUEL FELIPE OROZCO CASTAÑEDA	133	12/05/2025	$12.600.000	221	15/05/2025	29/07/2025
ROSMERY DEL PILAR RODRIGUEZ MORA	132	12/05/2025	$9.000.000	223	16/05/2025	30/07/2025
ADRIANA ALEXANDRA GONZALEZ MUÑOZ	136	20/05/2025	$13.500.000	225	20/05/2025	03/08/2025
PEDRONEL TORO LÒPEZ	145	28/05/2025	$10.500.000	256	06/06/2025	20/08/2025
Maria Camila Rodríguez Rendón	156	13/06/2025	$21.000.000	270	17/06/2025	
JULI MILENA PERALTA	200	22/07/2025	$21.000.000	338	23/07/2025	06/10/2025
PAULA HUERTAS	208	25/07/2025	$12.000.000	411	12/08/2025	26/10/2025
JOSE NILTON MARIN USMA	239	15/08/2025	$12.000.000	460	25/08/2025	08/11/2025
PREVISORA						31/08/2025
ZURE						22/08/2025
A&A						N.A.
SOLUCIONES INTELIGENTES						N.A.