PLAN AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION 2025

ALCALDÍA DE ARMENIA

CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA
Nit. 890.000.957 - 2

CCTA- DE- 411

Armenia, octubre 22 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 Actuación Especial de Fiscalización recursos de patrocinios.

Me permito presentar y suscribir el **Plan de Mejoramiento** elaborado como resultado de la Actuación Especial de Fiscalización recursos de patrocinios. Dicha actuación fué llevada a cabo por la Contraloría Municipal de Armenia, y este plan se entrega para los seguimientos correspondientes ante la oficina de control interno."

Atentamente,

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

Elaboró: Paula Andrea Cifuentes. Contratista PC

ALCALDÍA DE ARMENIA

CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA
Nit. 890.000.957 - 2

CCTA- DE-1141

Armenia, octubre 22 de 2025

Doctora
CLAUDIA PATRICIA FERNANDEZ
Contralora Municipal de Armenia (E)
La ciudad

Asunto: Suscripción Plan de Mejoramiento Actuación Especial de Fiscalización recursos de patrocinios.

Me permito adjuntar el Plan de Mejoramiento resultado de la Actuación Especial de Fiscalización recursos de patrocinios, 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. Es de resaltar que, el presente plan es extensión del plan de mejoramiento de la auditoría financiera y de gestión a la vigencia 2024 de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, suscrito el 24 de junio de 2025.

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: OCTUBRE 23 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
11	**Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria N°01** - Debilidades en la transparencia y registro contable del Convenio de Patrocinio Nro. 001 de 2023 celebrado por la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.	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	2	01/11/2025	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
12	**Hallazgo administrativo N°2:** Reporte de información inexacta en el oficio de respuesta a solicitud de información elevada por la Contraloría Municipal de Armenia, en el marco del ejercicio auditor	Porque existe desconocimiento del procedimiento para validación de datos y fuentes.	Adelantar capacitación al personal sobre revisión documental y protocolos de respuesta a entes de control.	Lideres de proceso	1	01/11/2025	30/11/2025	Capacitación sobre revisión documental y protocolos de respuesta a entes de control., Listado de Asistencia y registro fotográfico

13	**Hallazgo Administrativo, con presunta incidencia disciplinaria y fiscal N° 03** - Subestimación del activo por manejo discrecional y sin reporte contable de recursos de patrocinios en la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia durante las vigencia 2021, 2022 y 2023	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	2	01/11/2025	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

ACLARACION: El presente plan de mejoramiento producto de la actuacion especial de fiscalizacion, es una extensión del plan de mejoramiento de la auditoría financiera y de gestión a la vigencia 2024 de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, suscrito el 24.JUN.2025.

ERICA FERNANDA FALLA GARCIA

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Plan AEF H2. 169

ALCALDÍA DE ARMENIA

CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA

CCT – GP - 042

Armenia, Octubre 15 de 2025

Recibí Oficial

Doctora:
LUCELLY PEÑA
Jefe Oficina de Control Interno
Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

Asunto: Remisión Acta No 26 - Matriz Causa Raíz - Plan de Mejoramiento Hallazgo No 2 CMA.

Cordial saludo,

Teniendo en cuenta el informe final de Actuación Especial de Fiscalización SIA – ATC – 252025000034 en el cual se describieron 3 hallazgos de actuación especial de fiscalización, me permito remitir Acta No 26, en la cual se realizó mesa de trabajo, con el fin de definir las acciones a desarrollar ante dicho hallazgo.

Aunado a lo anterior remito Matriz Causa Raíz y Plan de Mejoramiento del hallazgo Administrativo No.02...*Reporte de Información inexacta en el oficio de respuesta a solicitud de información elevada por la Contraloría Municipal de Armenia, en el marco del ejercicio auditor.*

Lo anterior para los fines correspondientes.

Atentamente,

DIANA MILENA MARULANDA S.
Profesional Especializado Contratista

Proyectó: Lina María Londoño Cardona, Profesional universitario, Contratista.
Revisó: Diana Milena Marulanda S., Profesional especializada, Contratista.

Gmail

Apoyo Planeación 3 <apoyoplaneacion3.corpocultura@gmail.com>

REMISION PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGO NO. 2 CMA

2 mensajes

Apoyo Planeación 3 <apoyoplaneacion3.corpocultura@gmail.com> 15 de octubre de 2025, 11:01 a.m.
Para: controlinterno@corpocultura.gov.co, presupuesto.corpocultura@gmail.com, gestionturistica.corpocultura@gmail.com, eventos.corpocultura@gmail.com, juridica@corpocultura.gov
CC: planeacioncorpoarmenia@gmail.com, tesoreria.corpocultura@gmail.com

Cordial saludo,

Adjunto envío:

ACTA No. 26
MATRIZ CAUSA RAÍZ
PLAN DE MEJORAMIENTO

Lo anterior para su conocimiento y fines pertinentes.

LINA MARIA LONDOÑO CARDONA
Contratista

4 archivos adjuntos

PLAN DE MEJORAMIENTO.xls
56K

CAUSA RAIZ PLANES MEJORAMIENTO Hallazgo 2 Auditoria.xlsx
26K

OFICIO REMISORIO PLAN DE MEJORAMIENTO.pdf
568K

ACTA No. 26 PLAN DE MEJORAMIENTO.pdf
2259K

Mail Delivery Subsystem <mailer-daemon@googlemail.com> 15 de octubre de 2025, 11:01 a.m.
Para: apoyoplaneacion3.corpocultura@gmail.com

ALCALDÍA DE ARMENIA	FORMATO ACTA DE REUNIÓN	CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	Código: F-DD-PDE-02 VERSIÓN 004 FECHA : 19 / 05 / 2025 Página 1 de 2

FECHA	15/10/2025	HORA INICIO	8:00	DURACIÓN (HORAS)	1	ACTA No.	26
TEMA	MESA DE TRABAJO PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGO No.2 CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA						
ÁREA RESPONSABLE:	GESTIÓN PLANEACIÓN	LUGAR:	SALA DE JUNTAS	☒Uso Interno. ☐Uso Externo			

ASISTENTES

Nº	NOMBRE	ÁREA / ENTIDAD	CARGO/TIPO DE VINCULACIÓN	FIRMA
1	ANEXO LISTADO ASISTENCIA			

TEMAS

1	Revisión de hallazgo No. 2 Plan de Mejoramiento.
2	Elaboración del Formato Causa Raíz
3	Elaboración Plan de Mejoramiento
4	Proposiciones y Varios.

DESARROLLO

1. Se inicia con la lectura del hallazgo No. 2
2. Se elabora la propuesta de la matriz causa y efecto, en la cual se describe el porqué de la novedad presentada y la solución a la misma, estableciendo que una de las causales es el desconocimiento del procedimiento para validación de datos y fuentes.
3. Se elabora el plan de mejoramiento con unos términos de ejecución entre el 04 y el 28 de noviembre, dicho hallazgo se subsana con el desarrollo de una capacitación al personal sobre la revisión documental y protocolos de respuesta a entes de control.
4. El equipo que conforma la mesa de trabajo está de acuerdo con el plan de mejoramiento propuesto, así como la identificación de la causa raíz

CONCLUSIONES

1.

COMPROMISOS ESTIPULADOS

Nº	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE	FECHA DE ENTREGA
1	Remitir matriz de causa Raíz y plan de mejoramiento a la líder de control interno	PLANEACIÓN	15 de octubre de 2025
2			
3			

ANEXOS		
Nº	NOMBRE DEL ANEXO: (DOCUMENTO/CD/LISTAS DE ASISTENCIA)	FOLIOS
1	LISTADO DE ASISTENCIA	1
2		
3		
4		

Aprobado por:	Revisado por:	Elaborado por:
DIANA MILENA MARULANDA S.	DIANA MILENA MARULANDA S.	LINA MARIA LONDOÑO S.
Firma	Firma	Firma

CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	FORMATO CONTROL DE ASISTENCIA INTERNA DIRECCIONAMIENTO ESTRATÈGICO	Código: F-DD-PDE-253 Fecha: 22/05/2015 Versión: 001 Página 1 de 1

Convoca: Direccion Estrategico		DD	MM	AAAA
Hora: 8 am	Lugar: Sala Juntos Corpo	15	10	2025
ACTIVIDAD:	Mesa trabajo- Plan Mejoramiento H.2-C.M.A			

Nombres y Apellidos	Cargo/Dependencia/Entidad	Teléfonos	Firma
Ana Mercedes Suárez A.	Tec. Operativo	3142358813	
Rosmery del Pilar Rodriguez M	Contratista	3137753662	
Angelica María londoño Z.	Profesional Universitario	3116173762	
Jhon Fredy Muñoz Ramirez	Jhon Fredy Muñoz R	3143506848	
Lina María Londoño C.	Contratista	3183493443	
Adriana P. Perez Contreras	Tec. Operativo	3145404523	

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**	**2**
FECHA:	DD: 15 MM: 10 AA: 2025					
PROCESO	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION VIGENCIA 2024					
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):			Reporte de información inexacta en el oficio de respuesta a solicitud de información elevada por la Contraloría Municipal de Armenia, en el marco del ejercicio auditor	

HALLAZGO AUDITORIA N°2: Reporte de información inexacta en el oficio de respuesta a solicitud de información elevada por la Contraloría Municipal de Armenia, en el marco del ejercicio auditor.

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

Pregunta	Respuesta	Causa Raíz (X)
¿Por qué se realizo reporte de información inexacta en el oficio de respuesta a solicitud de información elevada por la Contraloría Municipal de Armenia, en el marco del ejercicio auditor?	Porque no se relizo revisión o verificación de la información antes del envío.	
¿ Por que no se relizo revisión o verificación de la información antes del envío?	Porque hubo falta de coordinación entre las dependencias que suministran la información.	
¿Por qué hubo falta coordinación entre las dependencias que suministran la información ?	Porque existe desconocimiento del procedimiento para validación de datos y fuentes.	
¿Por que existen desconocimiento del procedimiento para validación de datos y fuentes.?	Porque no existe capacitación al personal sobre revisión documental y protocolos de respuesta a entes de control.	X

3. DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN E IMPLEMENTACIÓN

2.1. Acción Inmediata / Acción Correctiva o Preventiva:	Adelantar capacitación al personal sobre revisión documental y protocolos de respuesta a entes de control.					
Fecha de implementación	DD	**4**	MM	**11**	AÑO	**2025**
Fecha de Terminacion	DD	**28**	MM	**11**	AÑO	**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
Periodos 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	Ejecutada	100%	En julio se realizó la corrección y el 9 de diciembre se validó nuevamente la informacion respecto de terceros y saldos antes del cierre anual	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, validacion previa de la informacion de terceros y saldos antes del cierre anual	Se cumple el indicador, validacion previa de la informacion de terceros y saldos antes del cierre anual	El area tiene adecuada identificacion de los saldos de terceros	La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCT-GF-018 con seguimiento de la accion respectiva. **AC**
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	En Avance	50%	El proceso de gestion admitiva y fra- tesoreria elaboró el procedimiento para el pago de viaticos, falta la socializacion del mismo.	NOVIEMBRE				La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCTA-GA-022 de diciembre 22 de 2025 con seguimiento de la accion respectiva.
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	Ejecutada	100%	ACCION CUMPLIDA	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, capacitacion plataforma PIIP	Se cumple el indicador, capacitacion plataforma PIIP acta, socializacion, asistencia y fotos	Las encargadas del area tienen el conocimiento del cargue de las evidencias en la plataforma PIIP	**ACCION CUMPLIDA**
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	83%	La encargada presenta impreso del drive de juridica del control de noviembre donde se identifican el numero de contratos elaborados y los reponsables. Total contratos noviembre 10 psp y apoyo, 2 smic y 3 convenios asociacion, elaborados y rendidos.	NOVIEMBRE				La encargada de ejecutar el plan presenta oficio de diciembre 01 de 2025 con seguimiento 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	Ejecutada	100%	El proceso de gestion admitiva y fra- contabilidad elaboró el procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos y recibidos y lo socializo a los funcionarios.	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos y recibidos y su respectiva socializacion a los funcionarios.	Se cumple el indicador, procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos y recibidos y su respectiva socializacion a los funcionarios.	El area financiera cuenta con el procedimiento para el aseguramiento de los bienes adquiridos y recibidos	La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCT-GF-018 con seguimiento de la accion respectiva. **AC**
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	83%	La encargada presenta impresa lista de chequeo del control de noviembre donde se identifican los contratos y documentos cargados en el Sia.	NOVIEMBRE				La encargada de ejecutar el plan presenta oficio de diciembre 01 de 2025 con seguimiento 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	83%	Los lideres de proceso presentan oficios y excel de seguimiento informando las adiciones solicitadas o realizadas durante el mes.	NOVIEMBRE				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.	NOVIEMBRE	Se cumple la meta 1 oficio y ajuste del programa	Se cumple el indicador 1 oficio y ajuste del programa	Con la alerta creada se contraresta la causa identificada	**ACCION CUMPLIDA**
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	Ejecutada	100%	El proceso de gestion admitiva y fra- contabilidad elaboró el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios y lo socializó con los funcionarios de la corporacion.	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, procedimiento para el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	Se cumple el indicador, procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	El area financiera cuenta con el procedimiento para procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCT-GF-018 con seguimiento de la accion respectiva. **AC**
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	Ejecutada	100%	El dia 28 de octubre, se socializo con lideres de procesos y contratistas el manual de contratacion ajustado con el procedimiento de contratos atipicos de patrocinio	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, manual de contratacion ajustado incluyendo los contratos de patrocinios y socializado en la entidad	Se cumple el indicador, manual de contratacion ajustado incluyendo los contratos de patrocinios y socializado en la entidad.	La entidad cuenta con la guia para la realizacion de contratos atipicos de patrocinio	**ACCION CUMPLIDA**

11	AEF	**AEF. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria N°01 -** Debilidades en la transparencia y registro contable del Convenio de Patrocinio Nro. 001 de 2023 celebrado por la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.	Elaborar un procedimiento que defina el manejo de los recursos por convenios y patrocinios, con su respectiva socialización al interior de la Corporación. **H9**	2	Ejecutada	100%	El proceso de gestion admitiva y fra- contabilidad elaboró el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios y lo socializó con los funcionarios de la corporacion. Esta accion es extensiva del plan suscrito en junio. Igual al **H9.**	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, procedimiento para el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios.	Se cumple el indicador, procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	La entidad cuenta con el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCT-GF-018 con seguimiento de la accion respectiva. **AC**
12	AEF	**AEF. Hallazgo administrativo N°2:** Reporte de información inexacta en el oficio de respuesta a solicitud de información elevada por la Contraloría Municipal de Armenia, en el marco del ejercicio auditor	Adelantar capacitación al personal sobre revisión documental y protocolos de respuesta a entes de control.	1	Ejecutada	100%	El area de direccionamiento estrategico presenta oficio, acta y asistencia, de la capacitacion realizada a los funcionarios sobre los lineamientos para dar respuesta a entes de control	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, capacitacion realizada a los funcionarios sobre los lineamientos para dar respuesta a entes de control	Se cumple el indicador, capacitacion realizada a los funcionarios sobre los lineamientos para dar respuesta a entes de control	Los funcionarios cuentan con el conocmiento de los lineamientos para dar respuesta a entes decontrol	La encargada de ejecutar el plan presenta oficio de noviembre 28 con seguimiento de la accion respectiva. **AC**
13	AEF	**AEF. Hallazgo Administrativo, con presunta incidencia disciplinaria y fiscal N° 03 -** Subestimación del activo por manejo discrecional y sin reporte contable de recursos de patrocinios en la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia durante las vigencia 2021, 2022 y 2023	Elaborar un procedimiento que defina el manejo de los recursos por convenios y patrocinios, con su respectiva socialización al interior de la Corporación. **H9**	2	Ejecutada	100%	El proceso de gestion admitiva y fra- contabilidad elaboró el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios y lo socializó con los funcionarios de la corporacion. Esta accion es extensiva del plan suscrito en junio. Igual al **H9.**	NOVIEMBRE	Se cumple la meta, procedimiento para el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	Se cumple el indicador, procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	La entidad cuenta con el procedimiento que define el manejo de los recursos de convenios y patrocinios	La encargada de ejecutar el plan presenta oficio CCT-GF-018 con seguimiento de la accion respectiva. **AC**
FIRMA JEFE DE CONTROL INTERNO O QUIEN HAGA SUS VECES												