

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022		Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo				
Responsable: Gloria P. Londoño L.			Elaborado por: Gloria Patricia Londoño L.	
Proceso: Evaluación y Seguimiento - Control Interno				
Lugar: Oficina Control Interno				
AGENDA	1.	Revisión acciones de cumplimiento Plan de Mejoramiento externo, Contraloría Municipal		
	2.	Conclusiones		
	3.			
	4.			
	5.			
	6.			
	7.			
DESARROLLO DE LA REUNIÓN				

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
--------------------------	--------------------	-------------------------------	------------------------------

Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo

1. Revisión Acciones de mejora: PM Externo

Con el fin evidenciar las acciones finales desarrolladas por los responsables de los procesos en las direcciones tanto administrativa y financiera como en la misional, se procedió a revisar uno a uno los hallazgos registrados en el formato_202148_f22_cmp de la Contraloría Municipal de Pereira enviado y presentado en el mes de noviembre de 2021 cuando fue suscrito. Basada en este formato se fue revisando los 15 hallazgos, sus metas y acciones de mejora a corte febrero 08 de 2022, información base para rendir el formato_F22_cmp de la cuenta anual vigencia 2021 que tiene plazo hasta el 15/02/2022.

A continuación, los hallazgos detallados, evidenciados y consolidados:

Hallazgo No.	Acciones de mejoramiento planteados	Acciones realizadas	Cumplimiento
1. Cuentas por Cobrar a nombre de CUPULA S.A por valor de \$50.575.000 presenta una edad de 366 días y un deterioro de \$353.280	1. Gestionar ante el Concejo municipal de Pereira, lo referente al plan parcial Montevedra. 2. Revisar los procedimientos de contratación.	-La Dirección Técnica expidió informe respecto a la situación a diciembre 2021, del contrato con Montevedra de 2019 y las gestiones ante el Concejo Municipal.- Acuerdo No 41 de 2021 expedido por el Concejo municipal. - Gestión de cobro mediante Factura de venta electrónica FE 56 por valor de \$50.575.000.	60%

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo			
<p>2. Estados Financieros vs Revelaciones. La presentación de los Estados Financieros no conserva una uniformidad en su presentación</p>	<p>1. Estados Financieros con presentación homogénea incluyendo el “deterioro de las cuentas por cobrar”. 2. Estados Financieros y notas contables a los Estados Financieros consistentes en los valores presentados.</p>	<p>-modificación de procedimientos de gestión jurídica y contractual</p> <p>El área Contable, en su proceso de análisis y registro del ciclo contable a través del aplicativo financiero, expidió el Balance de Prueba al 31/12/2021 el cual evidenció en especial la cuenta contable de Deterioro de cartera. También se observaron ajustes pertinentes y acta de cierre, resolución No.7 de 2022 por constitución de cuentas por pagar. – Basados la resolución No. 193 de 2020 el plazo para subir ante el chip de la CGN es el 28/02/2022.</p>	<p>Correo enviado por la Contaduría General de la Nación el 07/02/2022 informando que la Resolución 706 de 2016 de la CGN en su artículo 16 establece: “PLAZOS PARA EL REPORTE DE LA INFORMACIÓN A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN”, donde se indica que para el corte 31 de diciembre, la fecha de vencimiento es el día 15 de febrero del año siguiente al del período contable.</p> <p>Vale aclarar que la información a que se refiere esta resolución, es la correspondiente a los 4 formularios de la Categoría Información Contable Pública Convergencia, a saber:</p> <p>1. CGN2015_001_SALDOS_Y</p>

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo			
			<p>_MOVIMIENTO S_CONVERGE NCIA 2. CGN2015_ 002_OPERACIO NES_RECIPRO CAS_CONVER GENCIA 3. CGN2016 C01_VARIACIO NES_TRIMEST RALES_SIGNIFI CATIVAS 4. CGN2020_ 004_COVID_19</p> <p>Por su parte, la Resolución 193 del 03-12-20 de la CGN, en su ARTÍCULO 4º establece: "Modificar el Artículo 16 de la Resolución 706 de 2016 al cual se adiciona el parágrafo 3, con el siguiente texto: PARÁGRAFO 3. El juego completo de estados financieros que incluyen las notas que las entidades presentan a la Contaduría General de la Nación en archivo PDF con corte al cierre de la vigencia, deberán</p>

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo			
			<i>ser presentados a más tardar el día 28 de febrero del año siguiente al del período contable a reportar”.</i>
3. Falta de identificación de riesgos de índole contable - segregación de funciones	1. Revisar ajustar y socializar los procedimientos de Presupuesto y Tesorería y ajustar las responsabilidades	1. Separación de responsabilidades entre la Tesorería y Contabilidad, es decir en autorizaciones y registros de transacciones dentro del proceso contable. 2. Revisión de procesos financieros y sus responsabilidades 3. procedimientos del área financiera ajustados y socializados con los responsables de los procesos	100%
4. las Resoluciones de Gerencia	1. Se generan irregularidades en la emisión de los actos administrativos expedidos por la Gerencia, cuando no se revisan las resoluciones emitidas por el COMFIS	Verificado que se da trámite luego de junta directiva, se envía el acuerdo elaborado al COMFIS, se revisa esta resolución y se expide la interna que modificó el presupuesto de la entidad. Se anexa al acto administrativo al archivo junto con la resolución emitida por el Comfis	100%

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo			
5. Modificaciones presupuestales de adición y traslados sin la expedición de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal	1. Expedir el certificado de libre afectación de las partidas presupuestales que van a ser sujeto de trasladado y adjuntarlo a la Resolución de Gerencia correspondiente	verificado los certificados expedidos y procedimiento de presupuesto actualizado con este requisito y socializado	100%
6. Deficiencias en el cálculo de la Disponibilidad Inicial con base en el cierre presupuestal de la vigencia anterior	1. Descontar de la disponibilidad inicial para la vigencia siguiente los descuentos efectuados a terceros pendientes de cancelación al cierre de la vigencia anterior.	Verificada Acta de cierre de vigencia elaborada previo a conciliación y análisis de cifras y rubros entre los procesos del área financiera y sus documentos soportes.	100%
7. Deficiente gestión en los cobros que se deben realizar por los servicios que presta la empresa	1. Revisar ajustar y socializar el procedimiento tesorería. 2. 100% de cuentas de cobro causadas durante el período 100% de cuentas de anticipo durante el período 3. Procedimiento de Tesorería revisado ajustado y socializado	Los procedimientos de tesorería fueron modificados y socializados -Las cuentas de cobro fueron causadas en su totalidad al finalizar la vigencia 2021	100%
8. Evasión en el cobro de los impuestos al momento de hacer las adiciones presupuestales de aquellos contratos que superan los topes establecidos en la	1. Solicitar al proveedor del aplicativo SIIF la parametrización de los impuestos de acuerdo a lo establecido en la normatividad vigente. 2. Incorporar en el	Mediante acuerdos de pago, se recaudó el 100% de los saldos pendientes de transferir al municipio de Pereira por concepto de Estampilla Pro-cultura y Estampilla Pro-bienestar	100%

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo			
normatividad	procedimiento de Contabilidad – generación de órdenes de pago la verificación de los descuentos de ley. 3. Descuentos de estampillas pendientes.	del Adulto Mayor sobre los contratos celebrados en vigencia. -Se verificó la transferencia al municipio de Pereira.	
9. Actas de Comité de Gerencia que no presentan coherencia en su transcripción y repetición de textos en algunas	Establecer cuadro de control para el seguimiento a la ejecución de tareas asignadas en el día a día como documento que evidencie la realización del Comité de Gerencia	Se observaron actas de gerencia coherentes con lo expresado en cada reunión, están digitadas y organizadas según el cuadro excel de control semanal.	100%
10. No se evidencia la publicación de las adiciones de algunos contratos de prestación de servicios en el SIA OBSERVA e igualmente un 1 contrato en el SIA CONTRALORIA	Revisar ajustar y socializar los procedimientos de contratación donde se defina como punto de control que mensualmente se revisen comparativamente el inventario de contratos realizados y las modificaciones contractuales	Verificado que en los aplicativos de la Contraloría la contratación fue subida junto con las adiciones También, que los procedimientos fueron modificados y socializados con los responsables de los mismos	100%
11. El Plan de Adquisiciones no contempla la totalidad de los contratos proyectados y suscritos durante la vigencia	1. Creación del formato de Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal con Verificación en el Plan	Procedimientos modificados y socializados en el PAA se incluyeron los valores de los contratos con base a los CDPS.	100%

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo			
	Anual de Adquisiciones para garantizar que el 100% de las adquisiciones hayan sido incluidas en el PAA. 2. Incluir en el procedimiento de Presupuesto y de Planeación de Adquisiciones esta actividad		
12. Incumplimiento del procedimiento de la supervisión en la justificación de las contractuales adiciones suspensiones entre otros	Crear formato "Justificación modificación de contrato" para dejar evidencia de los motivos por los cuales se deben modificar los contratos. 2. Modificar los procedimientos asociados a Contratación incluyendo la actividad de "Justificación modificación de contrato"	Se observaron los procedimientos modificados y el documento o formato de justificación de la modificación de un contrato para dar mayor claridad.	100%
13. Desactualización de los manuales de proceso y procedimientos de la Empresa	Revisar ajustar y socializar los procedimientos asociados a todos los procesos de la empresa	Evidenciado todos los procesos modificados y socializados inicialmente con los responsables de los procesos	100%
14. Estudios previos con incoherencias en la redacción del texto	Elaborar estudios previos coherentes y consistentes con la necesidad de la empresa a contratar	A través de un muestreo de estudios previos, se verificó que son coherentes al objeto del contrato	100%

Versión: 01

Fecha: Mayo 2 de 2017

Fecha: 08/02/2022	Acta No: 01	Hora Inicio: 3:00 p.m.	Hora Final: 5:00 p.m.
--------------------------	--------------------	-------------------------------	------------------------------

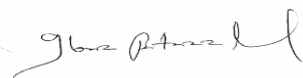
Tema: Revisión Final Acciones Cumplimiento Plan de Mejoramiento Externo

15. Estudios previos del contrato No.26 del 03/03/2020 y Contrato No. 78 del 14/12/2020 indican el nombre del profesional y firma con la cual se debe contratar	Utilizar la versión actualizada de estudios previos donde se haga recomendación alguna del contratista a seleccionar.	Según muestreo de contratos en sus estudios previos los cuales tenían la versión vigente y subidos al secop.	100%
---	---	--	------

2. Conclusiones

La asesora de control interno concluye lo siguiente:

- a) A la fecha se observó el esfuerzo de las direcciones en sus acciones por cumplir con las metas y los niveles de avance de la acción de mejora, que de quince (15) hallazgos, trece (13) fueron cumplidos al 100% .
- b) Queda pendiente para continuar con el seguimiento el hallazgo No.1 dado que a la fecha se realizó gestión de cobro, pero aún no han cancelado la cuenta por cobrar por valor de \$50.575.000 pero si se modificaron los procesos al interior de la entidad.
- c) Pendiente para seguimiento en le mes de marzo de 2022, la presentación de Estados Financieros al 31/12/2021, que sean detalladas sus cuentas y luego proceder a verificar con la Contaduría General de la Nación la transmisión de datos ante el chip. Toda vez que el plazo brindado por ellos para presentar el juego completo de Estados financieros vence el próximo 28/02/2022.



Gloria Patricia Londoño L., Asesora de Control Interno