



**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  
**Períodos 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 Auditoría 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 Auditoría 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 viáticos de la corporación	1. Elaborar el procedimiento para el pago viáticos de la corporación. 2. Socializar el procedimiento de pago de viáticos con los funcionarios de la Corporación.	Gestion Administrativa y Financiera Tesoreria	2	01/07/2025	31/12/2025	1. Procedimiento de pago de viáticos 2. Listado de asistencia y registro fotográfico
3	Hallazgo Administrativo de Auditoría 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 asignación de funciones u obligaciones.	Adelantar capacitación con respecto indicar orientaciones en el cargue de evidencias en la plataforma PIIIP	Direccionamiento estrategico Planeacion	1	01/07/2025	31/08/2025	1. Capacitación con respecto indicar orientaciones en el cargue de evidencias en la plataforma PIIIP 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 jurídica que garantice la rendición del total de contratos elaborados	Gestion jurídica	6	01/07/2025	31/12/2025	Drive de jurídica 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 jurídica	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 expedición 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 patrocínios 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 patrocínios	Elaborar un procedimiento que defina el manejo de los recursos por convenios y patrocínios, 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 patrocínios 2. Listado de asistencia y registro fotográfico de la capacitación del procedimiento del manejo de los recursos de convenios y patrocínios
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 patrocínios con su posterior socialización a los líderes de proceso y contratistas	Gestion juridica	2	01/07/2025	30/11/2025	1. Ajustar el Manual de contratación incluyendo los patrocínios. 2. Listado de asistencia y registro fotográfico de la capacitación del Manual de Contratación ajustado

ERICA FERNANDA FALLA GARCIA

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL 