	Versión:01		Fecha actualización: 27/05/2020		Proceso: 04- EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN												
No.	**PROCESO**	**Fuente**	**Tipo de hallazgo**	**Descripción**	**Clasificación de la no conformidad**	**ANÁLISIS DE CAUSAS**	**RESPONSABLES**	**Descripción de la acción a realizar**	**Responsable de la acción (Nombre y cargo completo)**	**Fecha final (Fecha en la cual se cierra la no conformidad)**	**Responsable del seguimiento**	**Fecha del primer seguimiento**	**Fecha del segundo seguimiento**	**Eficacia de la acción tomada y descripción de la situación actual (evidencias)**	**Estado**	**OBSERVACIONES**
1	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en los artículos 12 de la Resolución 206 de 2018, y 18 de la Resolución 82 de 2020, en cuanto a las variables de veracidad, cumplimiento y oportunidad, trayendo como consecuencias inconvenientes para la Contraloría para realizar un oportuno y eficiente control fiscal.	ADMINISTRATIVO	No se tiene claridad por parte de los responsables del cargue de documentos e información, de donde se debe rendir los documentos de "Comodato de bienes públicos" y "Contratos de arrendamiento de bienes públicos".	Subgerencia Administrativa y Financiera	Gestionar capacitación en el aplicativo de Gestión Transparente en Contraloría Municipal de Itagüí. Capacitación en la resolución 082 de la Contraloría Municipal de Itagüí. Generar herramienta de control para realizar el seguimiento mensual, trimestral y anual de los reportes periódicos que deben de realizar los encargados de la rendición de la cuenta en Gestión Transparente.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021 La Gerencia solcita a Contraloria Muncicipal Capacitación en Gestión Transparente, reolucion 082 a través de oficio del 11 de mayo	5/06/2021	Se generó herramienta de control para realizar el seguimiento mensual, trimestral y anual de los reportes periódicos que deben de realizar los encargados de la rendición de la cuenta en Gestión Transparente.	En proceso	
	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Incumplimiento en la rendición de la cuenta mensual relacionado con el documento de legalidad **"Comodato de bienes públicos" y "Contratos de arrendamiento de bienes públicos",** debido a que no se evidencia información cargada correspondiente al documento requerido. Resolución 082 de 2020, artículos 12 y 37**.**		El personal del Instituto responsable del cargue de información le dio interpretación diferente a los artículos 12 y 37 de la Resolución 082 de 2020, respecto de la interpretación que le dan los auditores de la Contraloría Municipal de Itagüí.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Solicitar reunión aclaratoria a Contraloría con miembros del equipo de soporte técnico del software y auditores. Capacitación en la resolución 082 de la Contraloría Municipal de Itagüí.	Hernán Darío Sánchez Gerente	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021 La Gerencia solcita a Contraloria Muncicipal reunión aclaratoria a través de oficio del 11 de mayo	5/06/2021		En proceso	
	Apoyo	Auditorias	No conformidad	Incumplimiento en la rendición de la cuenta mensual relacionado con la **"Ejecución mensual", la cual debía registrarse en el módulo de "Presupuesto"**, debido a que no se evidencia información registrada en la plataforma para los meses de enero a agosto. Resolución 082 de 2020, artículos 12 y 38**.**		Hay interpretación errada de los responsables del cargue de documentos e información en la Entidad con respecto a las disposiciones de la resolución 082.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Gestionar capacitación en el aplicativo de Gestión Transparente en Contraloría Municipal de Itagüí.	Juan Carlos Gómez López Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021 La Gerencia solcita a Contraloria Muncicipal Capacitación en Gestión Transparente, reolucion 082 a través de oficio del 11 de mayo	5/06/2021		En proceso	
	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Inexactitud en la rendición de la cuenta trimestral relacionado con la "Ejecución mensual", la cual debe registrarse en el módulo de **"Presupuesto", debido a que la información del cuarto trimestre se encuentra rendida en el campo de la rendición anual.** Resolución 082 de 2020, artículo 39.		Hay interpretación errada de los responsables del cargue de documentos e información en la Entidad con respecto a las disposiciones de la resolución 082.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Gestionar capacitación en el aplicativo de Gestión Transparente en Contraloría Municipal de Itagüí.	Juan Carlos Gómez López Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021 La Gerencia solcita a Contraloria Muncicipal Capacitación en Gestión Transparente, reolucion 082 a través de oficio del 11 de mayo	5/06/2021		En proceso	
	Apoyo	Auditoría Contraloría		Incumplimiento en la rendición de la cuenta anual relacionado con el **Plan Estratégico, el cual debe rendirse por única vez dentro del mes siguiente a su aprobación en el módulo de "Anexos adicionales",** debido a que no se evidencia información registrada en dicha. Resolución 082 de 2020, artículo 40 parágrafo**.**		Hay interpretación errada de los responsables del cargue de documentos e información en la Entidad con respecto a las disposiciones de la resolución 082.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Gestionar capacitación en el aplicativo de Gestión Transparente en Contraloría Municipal de Itagüí.	Juan Carlos Gómez López Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno		5/06/2021		En proceso	
2	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en los artículos 12 de la Resolución 206 de 2018, y 18 de la Resolución 82 de 2020, en cuanto a las variables de veracidad, cumplimiento y oportunidad, trayendo como consecuencias inconvenientes para la Contraloría para realizar un oportuno y eficiente control fiscal (Ver cuadro anexo).	ADMINISTRATIVO	No se cuenta con la claridad suficiente de la información a rendir, la periodicidad y la operación del aplicativo de gestión transparente en el Instituto.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Solicitar por parte de la Gerencia, en la primera semana del mes en curso, informe de rendición de la cuenta de	Hernán Darío Sánchez Gerente	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021	Queda como compromiso que en la reunión primera reunión de cada del Comité primario la Gerencia solcita informe de rendición de la cuenta de Gestión Transparente a los responsables de la misma y a Control Interno.	En proceso	

	Versión:01		Fecha actualización: 27/05/2020		Proceso: 04- EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN											
No.	**PROCESO**	**Fuente**	**Tipo de hallazgo**	**Descripción**	**Clasificación de la no conformidad**	**ANÁLISIS DE CAUSAS**	**RESPONSABLES**	**Descripción de la acción a realizar**	**Responsable de la acción (Nombre y cargo completo)**	**Fecha final (Fecha en la cual se cierra la no conformidad)**	**Responsable del seguimiento**	**Fecha del primer seguimiento**	**Fecha del segundo seguimiento**	**Eficacia de la acción tomada y descripción de la situación actual (evidencias)**	**Estado**	**OBSERVACIONES**
	Apoyo	Auditoría Contraloría		ICRD 001-2020: * Inexactitud en la rendición en GT del evento de re-inicio del contrato, se rindieron las garantías de suspensión, no las de re-inicio del contrato. * Inexactitud de la información en el registro del valor rendido de los pagos con documento de pago 00006, 007, 10-03 y 10-04, no coincide el valor registrado en la plataforma con el valor del comprobante de egreso, tal como se detalla en el cuadro anexo. * Incumplimiento respecto al registro de los reintegros realizados al contrato, Solo rindieron en Gestión Transparente el valor de $220.028.841 a la disponibilidad presupuestal N° 3, cuando realmente fue por un valor de $2.534.092.341, es decir, existe un valor por reintegrar de $2.314.063.500.	ADMINISTRATIVO	No se tiene claridad total en asociación de los documentos de rendición correspondientes al contrato respectivo, por parte de los responsables del cargue de documentos e información en la Entidad.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Gestión Transparente a los responsables de la misma y a Control Interno. Generar herramienta de control para realizar el seguimiento mensual, trimestral y anual de los reportes periódicos que deben de realizar los encargados de la rendición de la cuenta en Gestión Transparente.	Juan Carlos Gómez López Jefe de Control Interno Alexander Cardona Subgerente Administrativo y Financiero	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		En proceso	
	Apoyo	Auditoría Contraloría		ICRD 002-2020: * Inexactitud de la información en el evento de suspensión no se encuentra registrada el acta de suspensión está montado el soporte de rendición al Secop. * No se encuentra rendido en gestión transparente el pago realizado por el reconocimiento de costos del contrato terminado.	ADMINISTRATIVO	* Se evidencia que si están adjuntos los archivos respectivos. * Ni en la resolución 082, ni en la capacitación se dio información asociada sobre la rendición de información respectiva al reconocimiento o transacciones de actos pos contractuales	Subgerencia Administrativa y Financiera	Solicitar por parte de la Gerencia, en la primera semana del mes en curso, informe de rendición de la cuenta de Gestión Transparente a los responsables de la misma y a Control Interno. Generar herramienta de control para realizar el seguimiento mensual, trimestral y anual de los reportes periódicos que deben de realizar los encargados de la rendición de la cuenta en Gestión Transparente.	Hernán Darío Sánchez Gerente Juan Carlos Gómez López Jefe de Control Interno Alexander Cardona Subgerente Administrativo y Financiero	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		En proceso	
	Apoyo	Auditoría Contraloría		ICRD 010-2020: * Incumplimiento en la rendición de la información pues no se rindió en Gestión Transparente en el evento modificación el acta N° 1 modificatoria de la cláusula segunda. * Incumplimiento en la rendición de la información, no se rindió en Gestión Transparente La justificación de la modificación del acta N° 1 modificatoria de la cláusula segunda.		Indebida asociación de los documentos de rendición correspondientes al contrato respectivo.	Subgerencia Administrativa y Financiera			30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		En proceso	
	Apoyo	Auditoría Contraloría		ICRD 015-2020: * Inexactitud de la información pues se rindieron las certificaciones de seguridad social en el espacio de los antecedentes fiscales.		Indebida asociación de los documentos de rendición correspondientes al contrato respectivo.	Subgerencia Administrativa y Financiera			30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		En proceso	
	Apoyo	Auditoría Contraloría		ICRD 021-2020 * Incumplimiento en la rendición de la información, no se rindió en Gestión Transparente en el evento modificación el acta N° 1 modificatoria de la cláusula segunda. * Incumplimiento en la rendición de la información no se rindió en Gestión Transparente La justificación de la modificación del acta N° 1 modificatoria de la cláusula segunda.		No se tiene claridad que las adiciones o modificaciones se deben rendir separadamente en cada modulo y por cada evento.	Subgerencia Administrativa y Financiera			30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		En proceso	
3	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Se evidenció Incumplimiento en los requisitos del contrato CD 001-2020 en la cláusula octava -Perfeccionamiento- en su numeral 2 del acta modificatoria N° 2 del evento prorroga, dicha acta está firmada del 3 de noviembre, y las pólizas están expedidas el 11 de noviembre.	ADMINISTRATIVO	No se cuenta con la claridad suficiente de la información a rendir, la periodicidad y la operación del aplicativo de gestión transparente en el Instituto.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Gestionar capacitación en el aplicativo de Gestión Transparente en Contraloría Municipal de Itagüí. Capacitación en la resolución 082 de la Contraloría Municipal de Itagüí. Generar herramienta de control para realizar el seguimiento mensual, trimestral y anual de los reportes periódicos que deben de realizar los encargados de la rendición de la cuenta en Gestión Transparente.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021	Se generó herramienta de control para realizar el seguimiento mensual, trimestral y anual de los reportes periódicos que deben de realizar los encargados de la rendición de la cuenta en Gestión Transparente.	En proceso	
4	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Se evidenció en todos los contratos que el documento contractual estudios y documentos previos no fue fechado completamente (dd/mm/aaaa), incumpliéndose con el principio de transparencia establecido en los artículos 23 y 24 de la Ley 80 de 1993, lo cual, puede conllevar a incumplimiento en los tiempos del proceso contractual.	ADMINISTRATIVO	Interpretación inapropiada del principio de planeación por parte de los auditores de la Contraloría Municipal de Itagüí.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Solicitar reunión aclaratoria a Contraloría con miembros del equipo de soporte técnico del software y auditores.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		En proceso	

Versión:01 | Fecha actualización: 27/05/2020 | Proceso: 04- EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

No.	PROCESO	Fuente	Tipo de hallazgo	Descripción	Clasificación de la no conformidad	ANÁLISIS DE CAUSAS	RESPONSABLES	Descripción de la acción a realizar	Responsable de la acción (Nombre y cargo completo)	Fecha final (Fecha en la cual se cierra la no conformidad)	Responsable del seguimiento	Fecha del primer seguimiento	Fecha del segundo seguimiento	Eficacia de la acción tomada y descripción de la situación actual (evidencias)	Estado	OBSERVACIONES
5	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Mediante registros de operación número 818773867 por valor de $2.596.000 y 377193550 por $2.596.000 ambos del 12 de abril de 2021 para un total de $5.192.000, y consignados en la cuenta de ahorros de Bancolombia número 015000377 a favor del Instituto Municipal de Cultura, Recreación y Deporte, se canceló sanción e intereses por concepto de presentación y pago extemporáneo del Impuesto al valor agregado (IVA) correspondiente al quinto periodo del año 2020.	ADMINISTRATIVO	No se cuenta con la claridad suficiente de la información a rendir, la periodicidad y la operación del aplicativo de gestión transparente en el Instituto.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Gestionar capacitación en el aplicativo de Gestión Transparente en Contraloría Municipal de Itagüí. Capacitación en la resolución 082 de la Contraloría Municipal de Itagüí. Generar herramienta de control para realizar el seguimiento mensual, trimestral y anual de los reportes periódicos que deben de realizar los encargados de la rendición de la cuenta en Gestión Transparente.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		En proceso	
6	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	El Rubro Contable 251102, denominado Cesantías tienen un saldo de $74.024.295 valor que al ser verificado no refleja la realidad generando una sobrestimación por valor de $1.333.333, una vez comparado con el reporte de nómina por valor de $72.690.962, incumpliendo el numeral 3.2.13, 3.2.14 del Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable Resolución N° 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación y numerales 1.1.1 y 1.2.1 Instructivo N° 001 de 2020, expedidas por de la Contaduría General de la Nación, lo que afectaría la razonabilidad de las cuentas del pasivo.	ADMINISTRATIVO	No se cuenta con la claridad suficiente de la información a rendir, la periodicidad y la operación del aplicativo de gestión transparente en el Instituto.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Establecer, aplicar y dar cumplimiento al Procedimiento y marco normativo contable de la Entidad.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		Abierta	
7	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	La Cuenta 13849002 Devoluciones por nómina con saldo al cierre de la vigencia por valor de $0 se encuentra subestimada en $1.226.673, al realizar la comparación de las cifras con el informe de incapacidades suministrado por la entidad, cuyo valor ascendió a la suma de $1.226.673 denotando falencias en los procesos de conciliación de las cifras reportadas, incumpliendo lo establecido en la Resolución N° 193 de 2016 numerales 3.2.15 Depuración Contable Permanente y Sostenible .y 3.2.14 Análisis, Verificación y Conciliación de Información.	ADMINISTRATIVO	No se cuenta con la claridad suficiente de la información a rendir, la periodicidad y la operación del aplicativo de gestión transparente en el Instituto.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Establecer, aplicar y dar cumplimiento al Procedimiento y marco normativo contable de la Entidad.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		Abierta	
8	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	El Rubro Contable 251103, denominado Intereses a las Cesantías tienen un saldo de $39.080 valor que al ser verificado no refleja la realidad generando una subestimación por valor de $7.046.868, una vez comparado con el reporte de nómina por valor de $7.085.948 incumpliendo el numeral 3.2.13, 3.2.14 y 3.2.16 del Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable Resolución N° 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación y numerales 1.1.1 y 1.2.1 Instructivo N° 001 de 2020, expedidas por de la Contaduría General de la Nación, lo que afectaría la razonabilidad de las cuentas del pasivo.	ADMINISTRATIVO	No se cuenta con la claridad suficiente de la información a rendir, la periodicidad y la operación del aplicativo de gestión transparente en el Instituto.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Establecer, aplicar y dar cumplimiento al Procedimiento y marco normativo contable de la Entidad.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		Abierta	
9	Apoyo	Auditoría Contraloría	No conformidad	Se evidenció el no cumplimiento de los requisitos para la posesión del señor Oscar Orlando Valencia Vargas al cargo de líder de programa, teniendo en cuenta que dentro de la lista de requisitos establecidos por la entidad es solicitado para la posesión, no obstante, se observa que fue realizado en el mes de mayo y su posesión en el cargo fue en el mes de marzo.	ADMINISTRATIVO	No se aplicó la lista de chequeo establecida en la Entidad con los requisitos a cumplir para las posesión de los Servidores Públicos.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Establecer, aplicar y dar cumplimiento al Procedimiento incorporación de personal en la Entidad y aplicar la lista de chequeo establecida con los requisitos a cumplir para las posesiones de los Servidores Públicos.	Hernán Darío Sánchez Gerente Alexander Cardona Subgerencia Administrativa Juan Carlos Gómez Jefe de Control Interno	30/06/2021	Jefe de Control Interno	15/05/2021	5/06/2021		Abierta	