PLAN DE MEJORAMIENTO
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE DE ITAGÜÍ

Código: PM-E04-05 | Versión: 01 | Fecha actualización:

UNIDAD ADMINISTRATIVA: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE DE ITAGÜÍ
VIGENCIA: 2022

Registro de hallazgos							Registro de Acciones Correctivas y de Mejora						Seguimiento		
N°	Proceso	Hallazgo	Fuente hallazgo	Fecha identificación	Metodo/causa/raíz de Causa	Causa	Acción de Mejoramiento	Importancia	Tipo de Acción	Responsable de la Acción	Fecha de Cumplimiento	Evidencias (Archivos, Registros, etc.)	Responsable	Fecha	Análisis del Seguimiento (Revisión de la acción)	Estado de la Acción
1	Gestión Financiera	Soporte Jurídico 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 Resolución 306 de 2016, y 16 de la Resolución 60 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. Incumplimiento en la rendición de la cuenta mensual relacionado con el documento de legalidad "Comodato de bienes públicos" y "Contratos Arrendamiento de bienes públicos", debido a que no se evidencia información cargada correspondiente al documento requerido. Resolución 082 de 2020, artículos 12 y 22. 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 la información del cuarto trimestre no encuentra rendida en el campo de la rendición anual. Resolución 082 de 2020, artículo 28. Incumplimiento en la rendición de la cuenta anual relacionado con el Plan Estratégico, el cual debía 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.	Auditorías de Contraloría	abr-21	Lluvia de ideas	Inadecuada interpretación y aplicación de la normatividad vigente para la rendición en la cuenta.	Gestionar con la Contraloría Municipal de Itagüí, capacitación para cargar la información en el aplicativo de Gestión Transparente. Verificar que los documentos contractuales e información referente a estos, se hayan cargado de manera adecuada, conforme a la normatividad vigente y de acuerdo a los requerimientos de los organos de control.	ALTA	CORRECTIVA	Subgerente Administrativa y Financiera y Profesional Universitario	jun-21	Listados de asistencia a la capacitación Registro Fotografico Publicaciones en el aplicativo de Gestión Transparente	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	enero 25-2022	**25/01/2022:** Desde la Oficina de Control Interno de Gestión, se evidencia que a través de la Gerencia General se solicitó a la Contraloría Municipal, Capacitación en rendición de la cuenta en el aplicativo Gestión Transparente, reducion 082 a través de oficio del 11 de mayo. Dicha capacitación no realizó el día 10/06/2021, en esta se resolvieron todas las dudas acerca de la operación del aplicativo por parte de los responsables a rendir la información. Adicionalmente no observo que para la vigencia 2021 se realizó el cargue de la certificación de que no se celebraron convenios "Comodato de bienes públicos" y "Contratos de arrendamiento de bienes públicos" de acuerdo a los requerimientos del organo de control. Se evidenció que para la vigencia 2021 se realizó la rendición en la cuenta, con respecto a la información requerida en el modulo de "presupuesto" del aplicativo de Gestión Transparente. De igual forma se observo que el Plan Estratégico de la entidad se encuentra publicado en el aplicativo de Gestión Transparente, el cual se adopto mediante acto administrativo. Se concluye entonces que las acciones implementadas fueron efectivas y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
2	Gestión Financiera	Soporte Jurídico CÓD 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 00084, 007, 10 y 11 de 2020, debido a que el valor registrado en la plataforma con el valor del comprobante de egreso, tal como se detalla en el cuadro siguiente. * Incumplimiento respecto al registro de los reintegros realizados al contrato. Solo rindieron en Gestión Transparente el valor de $220.538.841 a la disponibilidad presupuestal N° 3, cuando realmente fue por un valor de $213.092.341, en decir, existe un valor por reintegrar de $8.214.551,66. CÓD 002-2020 * Inexactitud de la información en el evento de suspensión no se encuentra registrada el acta de suspensión está mostrado el soporte de rendición al Secop. * No hubo cuenta rendida en gestión transparente el pago realizado por el reconocimiento de costos del contrato 001 de 2020. CÓD 003-2020 * 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. CÓD 015-2020 * Inexactitud de la información pues se rindieron las certificaciones de seguridad social en el espacio de los antecedentes fiscales. CÓD 001-2020 * 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.	Auditorías de Contraloría	abr-21	Lluvia de ideas	Inadecuada interpretación y aplicación de la normatividad vigente para la rendición en la cuenta.	Gestionar con la Contraloría Municipal de Itagüí, capacitación para cargar la información en el aplicativo de Gestión Transparente. Verificar que los documentos contractuales e información referente a estos, se hayan cargado de manera adecuada, conforme a la normatividad vigente y de acuerdo a los requerimientos de los organos de control.	ALTA	CORRECTIVA	Subgerente Administrativa y Financiera y Profesional Universitario	jun-21	Listados de asistencia a la capacitación Registro Fotografico Publicaciones en el aplicativo de Gestión Transparente	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	enero 25-2022	**25/01/2022:** Desde la Oficina de Control Interno de Gestión, se evidencia que a través de la Gerencia General se solicitó a la Contraloría Municipal, Capacitación en rendición de la cuenta en el aplicativo Gestión Transparente, reducion 082 a través de oficio del 11 de mayo. Dicha capacitación no realizó el día 10/06/2021, en esta se resolvieron todas las dudas acerca de la operación del aplicativo por parte de los responsables a rendir la información. Con respecto a los siguientes contratos, se evidencio lo siguiente: CÓD 001-2020: Se verifico que en el aplicativo de Gestión Transparente ya se encuentran rendidas las garantías de reinicio de contrato con su respectiva justificación. Con respecto a las inconsistencias en los registros de los valores rendidos de los pagos y sus soportes, se observa que para la vigencia 2021 no fue recurrente dicha situación. CÓD 002-2020: Se verifico que en el aplicativo de Gestión Transparente ya se encuentra cargada el acta de suspensión del contrato con su respectivo rendido. Con respecto al reconocimiento de costos del contrato terminado, se evidencia que para la vigencia 2021 no fue recurrente esta situación mencionada en el hallazgo. CÓD 003-2020: Se verifico que en el aplicativo de Gestión Transparente ya se encuentra cargada en el evento modificación, el acta N° 1 modificatoria de la cláusula segunda y su respectiva justificación, adicionalmente para la vigencia 2021 no subsanó este tipo de inconsistencia, referente al cargue de la información de las modificaciones a los procesos contractuales. CÓD 015-2020: Se verifico que en el aplicativo de Gestión Transparente que para la vigencia 2021, la información referente a las certificaciones de seguridad social y antecedentes fiscales, se publicó en los modulos correspondientes. CÓD 001-2020: Se verifico que en el aplicativo de Gestión Transparente ya se encuentra cargada en el evento modificación, el acta N° 1 modificatoria de la cláusula segunda y su respectiva justificación, adicionalmente para la vigencia 2021 no subsanó este tipo de inconsistencia, referente al cargue de la información de las modificaciones a los procesos contractuales. Se procede con el cierre del hallazgo, toda vez que las acciones implementadas fueron efectivas.	**CERRADA**
3	Gestión Financiera	Soporte Jurídico 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	Auditorías de Contraloría	abr-21	Lluvia de ideas	Falta de control en la revisión de las polizas en el proceso de contratación.	Verificar mediante lista de chequeo, que para los procesos contractuales de la vigencia 2021, la documentación asociada a estos cumpla con requisitos normativos vigentes.	ALTA	CORRECTIVA	Profesional Universitario	may-21	Publicaciones en el aplicativo de Gestión Transparente	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 18-2022	**18/02/2022:** Desde la Oficina de Control Interno de Gestión se realizo auditoría al proceso de contratación de la entidad, en esta actividad se logro verificar que se viene usando una lista de chequeo para elizada uno de los expedientes contractuales, adicionalmente se evidencia que para la vigencia 2021 se subsanaron los inconsistencias durante la vigencia 2021, cumplen con los requerimientos legales. Por lo tanto se procede con el cierre de este hallazgo.	**CERRADA**
4	Gestión Financiera	Soporte Jurídico Se evidenció en varios los contratos que el documento contractual estudios y documentos previos no fue fechado completamente (mes y dia), 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.	Auditorías de Contraloría	abr-21	Lluvia de ideas	Direcciones entidades desde la administración Municipal.	Ajustar el formato de fecha para los estudios previos y documentos previos (Invitación a presentar propuesta y propuesta) de acuerdo a los requerimientos legales.	ALTA	CORRECTIVA	Profesional Universitario	oct-21	Publicaciones en el aplicativo de Gestión Transparente y SECOP II.	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 18-2022	**18/02/2022:** Se evidencia que para finales de la vigencia 2021, con el uso de la plataforma SECOP II se realiza un cargue en tiempo real de la documentación contractual, lo cual permite realizar una trazabilidad completa a cada uno de los procesos contractuales que se adelanta en la entidad, dando cumplimiento asi al principio de transparencia, por lo tanto se procede con el cierre de este hallazgo, toda vez que el mismo fue subsanado.	**CERRADA**
5	Gestión Financiera	Mediante registros de operación número 81073667 por valor de $2.086.000 y 87716556 por $2.086.000 ambos del 12 de abril de 2021 para un total de $5.160.000, y consignados en la cuenta de ahorros de Bancolombia con los últimos dígitos 2101 a nombre de Comedias Cerantias, se realizaron pagos por valor de $5.160.000 por concepto de presentación y pago anticipado de Impuesto al valor agregado (IVA) correspondiente al cuatro periodo del año 2020. El Rubro Contable 261102, denominado Cerantias tienen un saldo de $74.014.296 valor que al ser verificado no refleja la realidad generando una subestimación por valor de $5.333.333, una vez comparado con el reporte de nómina por valor de $72.680.962, 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, expedidos por de la Contaduría General de la Nación, lo que afectaría la razonabilidad de las cuentas del pasivo. El Rubro Contable 138419002 Devoluciones por nómina con saldo al cierre de la vigencia por valor de $0 se encuentra subestimado en $72.680.962, debido a que no se registraron los pagos realizados en el mes de enero a nombre de los ex-funcionarios de la entidad, incumpliendo lo establecido en la Resolución N° 193 de 2016 numerales 3.2.13 Depuración Contable Permanente y Sostenible y 3.2.14 Análisis, Verificación y Conciliación de Información.	Auditorías de Contraloría	jun-21	Lluvia de ideas	Falta de conocimiento por parte del personal responsable de realizar la presentación y pago del Impuesto de Valor Agregado -IVA-	Asignar personal calificado para la presentación y pago del impuesto de Valor Agregado - IVA. Verificar y pagar el Impuesto de Valor Agregado - IVA, dentro de los terminos establecidos por la ley y de manera oportuna.	ALTA	CORRECTIVA	Profesional Universitario	jul-21	Registros Contables en el Software Informes	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 25-2022	**25/02/2022:** Se evidenció que para la vigencia 2021 la Subgerencia Administrativa y Financiera, designo personal calificado para el sistema contable de la entidad, el cual realizó de manera oportuna los pagos referentes al Impuesto de Valor Agregado - IVA en las periodos en los cuales aplicaba. Se concluye entonces que la acción fue eficaz y se procede con el cierre de la misma.	**CERRADA**
6	Gestión Financiera	El Rubro Contable 261102, denominado Cerantias tienen un saldo de $74.014.296 valor que al ser verificado no refleja la realidad generando una subestimación por valor de $5.333.333, una vez comparado con el reporte de nómina por valor de $72.680.962, 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, expedidos por de la Contaduría General de la Nación, lo que afectaría la razonabilidad de las cuentas del pasivo.	Auditorías de Contraloría	jun-21	Lluvia de ideas	Falta de conocimiento en la realización de los saldos de las cuentas	Realizar conciliación del Rubro Contable 261102 denominado Cerantias.	ALTA	CORRECTIVA	Profesional Universitario	jul-21	Registros Contables en el Software Informes	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 25-2022	**25/02/2022:** Se evidenció que para el corte del 31 de diciembre 2021, el saldo de la cuenta cerantias ($75.279.618) coincide con el valor de las nominas por pagar del presupuesto. Se concluye entonces que la acción fue eficaz y se procede con el cierre de la misma.	**CERRADA**
7	Gestión Financiera	El Rubro Contable 138419002 Devoluciones por nómina con saldo al cierre de la vigencia por valor de $0 se encuentra subestimado en $72.680.962, debido a que no se registraron los pagos realizados en el mes de enero a nombre de los ex-funcionarios de la entidad, incumpliendo lo establecido en la Resolución N° 193 de 2016 numerales 3.2.13 Depuración Contable Permanente y Sostenible y 3.2.14 Análisis, Verificación y Conciliación de Información.	Auditorías de Contraloría	jun-21	Lluvia de ideas	Falta de conocimiento en la realización de los saldos de las cuentas	Realizar conciliación de la cuenta 138419002 Devoluciones por nómina.	ALTA	CORRECTIVA	Profesional Universitario	jul-21	Registros Contables en el Software Informes	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 25-2022	**25/02/2022:** Se evidenció que para la vigencia 2021 desde el area encargada se verifico cada incapacidad, con el fin de conciliar las cuentas. Se concluye entonces que la acción fue eficaz y se procede con el cierre de la misma.	**CERRADA**
8	Gestión Financiera	El Rubro Contable 261103, 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, expedidos por de la Contaduría General de la Nación, lo que afectaría la razonabilidad de las cuentas del pasivo.	Auditorías de Contraloría	jun-21	Lluvia de ideas	Control inadecuado en la validación de los saldos de las cuentas	Realizar conciliación del Rubro Contable 261103, denominado Intereses a las Cesantías.	ALTA	CORRECTIVA	Profesional Universitario	jul-21	Registros Contables en el Software Informes	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 25-2022	**25/02/2022:** Se evidenció que para el corte del 31 de diciembre 2021, el saldo de la cuenta de intereses a las cesantías ($8.031.217) coincide con el valor de las cuentas por pagar del presupuesto. Se concluye entonces que la acción fue eficaz y se procede con el cierre de la misma.	**CERRADA**
9	Gestión del Talento Humano	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 no indicado 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.	Auditorías de Contraloría	abr-21	Lluvia de ideas	Control inadecuado en la revisión de los requisitos para la posesión de los servidores públicos.	Verificar rigurosamente mediante lista de chequeo, que para los procesos de ingreso siguientes a este hallazgo se de cumplimiento del total de requisitos de acuerdo a los perfiles establecidos en la planta de cargos de la entidad.	ALTA	CORRECTIVA	Profesional Universitario	may-21	Expedientes de hojas de vida	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 21-2022	**21/02/2022:** Desde la Oficina de Control Interno de Gestión se verificaron los expedientes que contienen las hojas de vida de los servidores publicos de la entidad que hacen parte de la planta de cargos y se observo que la totalidad de estos cumplen con la totalidad de los requisitos para cada uno de los cargos, por lo tanto se concluye que la accion fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo. Se concluye entonces que la acción fue eficaz y se procede con el cierre de la misma.	**CERRADA**
10	Gestión del Talento Humano	Evaluación sistema de control interno Se debe documentar el proceso de inducción, capacitación y bienestar social, al igual que sus lineamientos.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Documentar el proceso de inducción, capacitacion y bienestar social y sus respectivos lineamientos.	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	junio 30-2022	procedimiento documentado de inducción, capacitación y bienestar social	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 27 - 2022	**27/05/2022:** Sin ejecutar	**ABIERTA**
11	Evaluación y Mejoramiento Continuo	Evaluación sistema de control interno Se recomienda que desde la Oficina de Control Interno de Gestión se realicen evaluaciones a la gestión adelantada por los servidores publicos adscritos a la entidad.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Realizar evaluación a la gestión de la entidad, de acuerdo a los requerimientos legales y periodos establecidos por la ley.	MEDIA	MEJORA	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 01-2022	informe de evaluación a la gestión vigencia 2021	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 10-2022	**10/02/2022:** Desde la Oficina de Control Interno se realizó evaluación de la gestión adelantada por los servidores públicos de la entidad para la vigencia 2021, dicha evaluación arrojó como resultado un 82% de cumplimiento del plan de acción. Se concluye que la acción implementada fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
12	Direccionamiento Estratégico	Evaluación sistema de control interno Durante la vigencia 2021-2 se observe que no se realiza la rendición de cuentas.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Realizar rendición de cuentas a la comunidad y partes interesadas para la vigencia 2022.	MEDIA	MEJORA	Gerente General y Directivos	noviembre 30-2022	informe de rendicion de cuentas Presentación de la rendicion de cuentas Pacard graficas Registro fotografico	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 27 - 2022	**27/05/2022:** Sin ejecutar	**ABIERTA**
13	Gestión de las TIC´S	Evaluación sistema de control interno Se deben identificar y documentar los riesgos asociados a las tecnologias de la información.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Actualizar el mapa de riesgo institucional, incluyendo los riesgos identificados y asociados a las tecnologia de la información.	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	junio 30-2022	Mapa de riesgos actualizado incluyendo los riesgos asociados a las tecnologias de la información	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 27 - 2022	**27/05/2022:** Sin ejecutar	**ABIERTA**
14	Evaluación y Mejoramiento Continuo	Evaluación sistema de control interno Se recomienda realizar retroalimentacion y/o socialización del seguimiento realizado a la matriz de riesgos a las diferentes unidades administrativas de la entidad.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Realizar retroalimentacion y socialización con los directivos, acerca del seguimiento realizado a la matriz de riesgos a las diferentes unidades administrativas de la entidad.	MEDIA	MEJORA	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 31-2022	acta de Comité Primario	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 27 - 2022	**27/05/2022:** Sin ejecutar	**ABIERTA**
15	Evaluación y Mejoramiento Continuo	Evaluación sistema de control interno Desde la Oficina de Control Interno, para la vigencia 2022 se deben identificar las deficiencias en la gestion de los riesgos institucionales y aplicar las acciones correctivas necesarias.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Definir los lineamientos y metodología para la gestión de los riesgos institucionales.	MEDIA	MEJORA	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 08-2022	Politica para la Gestión de los Riesgos y el Diseño de Controles V3 Mapa de riesgos actualizado	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 20-2022	**20/04/2022:** Mediante la Resolución Nro.29 del 01 de marzo de 2022 se creó y adoptó la Politica para la Gestión de los Riesgos y el Diseño de Controles en su versión 1, adicionalmente se actualizó la matriz de riesgos institucional de acuerdo a los lineamientos establecidos en dicha política. Se realizó seguimiento a los riesgos por procesos y se publicó en la página web de la entidad. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
16	Evaluación y Mejoramiento Continuo	Evaluación sistema de control interno Se recomienda realizar capacitación en gestion del riesgo a los directivos y servidores publicos encargados de realizar seguimiento a los mismos.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Gestionar por medio de la Gerencia General una capacitación en gestion del riesgo para los directivos y servidores publicos encargados de realizar seguimiento a los mismos.	MEDIA	MEJORA	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 31-2022	Listados de asistencia a la capacitación Registro Fotografico	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 27 - 2022	**27/05/2022:** Sin ejecutar	**ABIERTA**
17	Evaluación y Mejoramiento Continuo	Evaluación sistema de control interno Se recomienda establecer planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Definir los lineamientos y metodología para la gestión de los riesgos institucionales.	MEDIA	MEJORA	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 08-2022	Politica para la Gestión de los Riesgos y el Diseño de Controles V3 Mapa de riesgos actualizado	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 20-2022	**20/04/2022:** Mediante la Resolución Nro.29 del 01 de marzo de 2022 se creó y adoptó la Politica para la Gestión de los Riesgos y el Diseño de Controles en su versión 1, adicionalmente se actualizó la matriz de riesgos institucional de acuerdo a los lineamientos establecidos en dicha política. Se realizó seguimiento a los riesgos por procesos y se publicó en la página web de la entidad. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
18	Direccionamiento Estratégico	Evaluación sistema de control interno Para la vigencia 2022 se debe definir un Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en la entidad.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Definir un Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en la entidad para la vigencia 2022.	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	enero 31-2022	Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano vigencia 2022	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 04-2022	**04/02/2022:** Se estructuro y definió PAAC para la vigencia 2022, este se publicó en página web previo a su versión definitiva, con el fin de que las diferentes partes interesadas propusieran ajustes al mismo. El PAAC se encuentra publicado en la página web de la entidad. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
19	Evaluación y Mejoramiento Continuo	Evaluación sistema de control interno Pese a que se publicó acto administrativo (30 de diciembre de 2021) para la creación del Comité de Control Interno, con el fin de contar con un mecanismo o supervisar el sistema de control interno institucional. No se realizó evaluación al sistema de control interno durante la vigencia 2021. Por lo tanto se recomienda convocar al Comité durante la vigencia 2022, dando cumplimiento a los requerimientos legales.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Convocar al Comité de Coordinación de Control Interno con el fin de socializar los resultados de la evaluación al sistema de control interno de la vigencia 2021.	MEDIA	MEJORA	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 01-2022	Acta de reunión del CCI Informe de la evaluación al sistema de control interno	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	febrero 04-2022	**04/02/2022:** Finalizando el mes de enero se envió convocatoria de reunión del CCI lo cual se realizó el 01 de febrero del presente año, en dicho contó se trataron diferentes temas relacionados con el sistema de control interno, incluyendo la evaluación realizada al mismo de la vigencia 2021. La evaluación al sistema de control interno se realizó acorde a herramienta definida por el DAFP. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
20	Evaluación y Mejoramiento Continuo	Evaluación sistema de control interno Se debe realizar seguimiento a los planes de mejoramiento producto de los hallazgos identificados en las auditorías internas como también en las auditorías adelantadas por organos de control.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Realizar seguimiento a los planes de mejoramiento producto de los hallazgos identificados en las auditorías internas como también en las auditorías adelantadas por organos de control.	MEDIA	MEJORA	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	marzo 31-2022	Plan de mejoramiento con su respectivo seguimiento	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril-04-2022	**04/04/2022:** Desde la Oficina de Control Interno de Gestión se ha venido realizando seguimiento al plan de mejoramiento de forma bimestral, con el fin de verificar la eficacia y efectividad de las acciones, como no evidencia en este formato. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
21	Direccionamiento Estratégico	Evaluación sistema de control interno Se recomienda ajustar el mapa de procesos de la entidad, de acuerdo a los requisitos de la norma ISO 9001:2015, adicionalmente se deben identificar las puntos críticos de los procesos.	Auditorías de Control Interno	enero 31-2022	No aplica	No aplica	Actualizar el mapa de procesos institucional de acuerdo a los requisitos de la norma ISO 9001:2015, e identificar los puntos críticos de cada uno de los procesos.	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	abril 23-2022	Mapa de procesos actualizado	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 25-2022	**25/04/2022:** Se proyectó mapa de procesos de la entidad, acorde a lo lineamientos establecidos en la norma ISO 9001:2015, adicionalmente se identificaron posibles puntos críticos los cuales se van reflejados en el mapa de riesgos. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
22	Soporte Jurídico	Auditoría contratación Una vez analizadas los expedientes físicos, no evidencio que la información contractual relacionada en el siguiente cuadro, no cumple con la presentación, preservación y seguimiento de los documentos, lo cual dificulta la consulta y acceso al proceso contractual, de igual forma, vio en contravía de los principios de publicidad y transparencia, propios del estado de derecho. Incumpliéndose así lo establecido en el Acuerdo de Consejo Directivo No.04 de 2020, Artículo 12, literales i, j, k, (...)	Auditorías de Control Interno	febrero 23-2022	Lluvia de ideas	Falta de control documental	Revisar y ajustar los expedientes contractuales de la vigencia 2021 en los cuales se evidenciaron las irregularidades, conforme a la normatividad vigente. Establecer y aplicar controles en los puntos críticos del proceso de cugarte jurídico con el fin de dar cumplimiento a los requerimientos legales.	ALTA	CORRECCIÓN	Profesional Universitario	abril 05-2022	Expedientes contractuales Controles documentados	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 06-2022	06/04/2022: Se evidenció que las irregularidades identificadas en 16 de los expedientes contractuales de la entidad, fueron subsanadas por la profesional universitaria a cargo del proceso de contratación, dando cumplimiento a la acción propuesta y a los principios de publicidad y transparencia, por lo tanto se procede con el cierre del hallazgo.	**ABIERTA**
23	Soporte Jurídico	Auditoría contratación Se recomienda analizar la pertinencia de ordenar los documentos contenidos en los expedientes de acuerdo a la lista de chequeo de cada uno, entre agilice la revisión documental.	Auditorías de Control Interno	febrero 23-2022	No aplica	No aplica	Ordenar los documentos contenidos en los expedientes de acuerdo a la lista de chequeo definida para cada uno de estos.	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	junio 30-2022	Expedientes contractuales ordenados conforme a las listas de chequeo	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 06-2022	**06/04/2022:** Se evidencia que los expedientes contractuales de la vigencia 2021 no encuentran ordenados conforme a las listas de chequeo que contiene cada uno de estos. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
24	Soporte Jurídico	Auditoría contratación Se recomienda ajustar el cambio del formato de fecha (DD/MM/AAAA) para la invitación a presentar propuesta, al igual que la propuesta como tal y la aceptación de la misma. Esto con el fin de realizar una trazabilidad completa a la información que se publica en la plataforma.	Auditorías de Control Interno	febrero 23-2022	No aplica	No aplica	Analizar en conjunto primero la pertinencia de incluir el formato de fecha (DD/MM/AAAA) en los documentos contractuales de acuerdo a los requerimientos legales.	ALTA	MEJORA	Gerente General y Directivos	febrero 28-2022	acta de Comité Primario	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	marzo 01-2022	**01/03/2022:** Se analizó en Comité Primario la posibilidad de incluir el formato de fecha (DD/MM/AAAA) en los documentos contractuales, y se concluye que los lineamientos actuales son imparciales desde la administración municipal y que el inconveniente es duro contratiempo a los mismos. Si de actuar que mediante la plataforma de SECOP II no puede realizar seguimiento a la trazabilidad de cada proceso contractual. Se procede entonces con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
25	Soporte Jurídico	Auditoría contratación Se evidenció que más del 90% de los expedientes contienen la lista de chequeo sin diligenciar completamente, se recomienda diligenciar la totalidad de este formato con el rigurosa de realizar un adecuado control documental.	Auditorías de Control Interno	febrero 23-2022	No aplica	No aplica	Diligenciar las listas de chequeo conforme a la adición de documentos en cada uno de los expedientes contractuales.	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	abril 05-2022	Expedientes contractuales con listas de chequeo diligenciadas	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 06-2022	**06/04/2022:** Se evidencia que los expedientes contractuales de la vigencia 2021 contienen las listas de chequeo diligenciadas conforme a la documentación que contiene cada uno de estos. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
26	Soporte Jurídico	Auditoría contratación Se recomienda actualizar en la página web, el mico sitio que contiene la información relacionada con la contratación de la entidad (Contratación / Procesos de contratación) se encuentra actualizado para la vigencia 2022 Se recomienda diligenciar el formato de información de contratación con el fin de que la ciudadanía en diferentes partes interesadas tengan diferentes medios de acceso a la información contractual del municipio Nombre de Cultura, Recreación y Deporte de Itagüí.	Auditorías de Control Interno	febrero 23-2022	No aplica	No aplica	Actualizar en la página web, el mico sitio que contiene la información relacionada con la contratación de la entidad (Contratación / Procesos de contratación) se encuentra actualizado para la vigencia 2022 con el fin de garantizar el acceso y la transparencia a la información	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	abril 05-2022	Página web actualizada (micosito de contratación)	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	abril 06-2022	**06/04/2022:** Se evidencia que en la página web, el micro sitio que contiene la información relacionada con la contratación de la entidad (Contratación / Procesos de contratación) se encuentra actualizado para la vigencia 2022. Se concluye entonces que la acción fue efectiva y se procede con el cierre del hallazgo.	**CERRADA**
27	Soporte Jurídico	Evaluación control interno contable Documentar el proceso de gestión financiera junto con sus herramientas de seguimiento y evaluación (indicadores del área contable).	Auditorías de Control Interno	febrero 25-2022	No aplica	No aplica	Documentar el proceso de gestión financiera incluyendo un tablero de indicadores que permita realizar seguimiento, control y evaluación al sistema contable.	MEDIA	MEJORA	Profesional Universitario	junio 30-2022	Caracterización del proceso de gestión financiera Tablero de indicadores	Jefe de control Interno y/o personal de apoyo de la Oficina de Control Interno de Gestión	mayo 27 - 2022	**27/05/2022:** Sin ejecutar	**ABIERTA**
28	Gestión del Talento Humano	Evaluación control interno contable Incluir dentro del plan institucional de capacitación el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable.	Auditorías de Control Interno	febrero 25-2022	No aplica	No aplica	Incluir dentro del plan institucional de capacitación, actividades enfocadas en el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal invol