

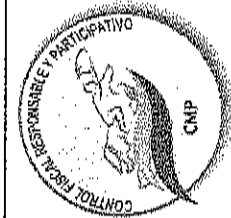


CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CODIGO FECHA VERSION PÁGINAS

FO 1.3.7-2 29-12-2017 5.0 10 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	7.3 En la revisión del aplicativo que controla los bienes inmuebles de la entidad, se evidenciaron las siguientes situaciones: Ausencia de dirección o dirección incompleta, inmuebles sin valor o sin identificación, es decir, carecen de ficha catastral y/o matrícula inmobiliaria.	Actualizar dirección y datos relevantes de al menos 80 inmuebles de propiedad del municipio	Actualización 80 inmuebles	Dirección de Bienes Inmuebles Oscar Andrés Calderón Ospina- Director Operativo de bienes Inmuebles	15/08/2019 9	30/12/2019	# de bienes actualizados /# de bienes a actualizar.	
	7.4 En el aplicativo manejado por la oficina de bienes inmuebles (SILF Almacén) se relacionan edificaciones en las cuales no se discrimina el valor del terreno; es de anotar que en las que presentan esta desagregación, no se dio un concepto técnico sobre su cálculo.	Se elaborará un concepto técnico que respalde la segregación de valores cuando se deba separar el valor del terreno del valor de la edificación.	Concepto técnico sobre la determinación de la edificación y el terreno	Dirección de Bienes Inmuebles Oscar Andrés Calderón Ospina- Director Operativo de bienes Inmuebles	15/08/2019 9	30/12/2019	Concepto técnico ajustado al marco normativo	
	7.5 El Municipio tiene identificados 101 inmuebles pendientes de legalizar el proceso de titulación; motivo por el cual no han sido incluidos en el aplicativo de Bienes Inmuebles (SILF) y en consecuencia tampoco fueron reconocidos en sus estados financieros, ni revelados en sus notas.	Revelar al término de la vigencia detalle de los bienes pendientes por legalizar con la información suministrada por el área de bienes inmuebles.	Revelaciones de los bienes inmuebles pendientes por legalizar	Dirección de Bienes Inmuebles Oscar Andrés Calderón Ospina- Director Operativo de bienes Inmuebles	15/08/2019 9	30/12/2019	Revelación de los bienes inmuebles pendientes por legalizar	

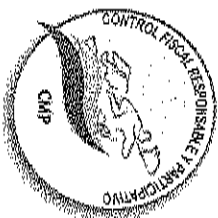


CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CODIGO FECHA VERSION PAGINAS

FO 1.3.7-2 29-12-2017 5.0 9 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	<p>año 2018.</p> <p>Una vez revisadas las Bases de Datos de Bienes Inmuebles, de Impuestos Plus y como resultado de la información recolectada en la Oficina de Bienes Inmuebles, se concluyó lo siguiente:</p> <p>7.1 El valor de los bienes inmuebles reportados en el módulo de recursos físicos del SIF corresponde en un alto porcentaje al avalúo catastral del año 2012, según certificación del titular del área de bienes inmuebles, sólo 461 de éstos se encuentran actualizados con valor catastral año 2018.</p> <p>7.2 No existe coherencia entre la información de inmuebles propiedad del Municipio de Pereira reportada por los aplicativos de Impuesto Plus y de Bienes Inmuebles, ambos operados por la entidad.</p>	<p>Elevar consulta a la Contaduría General de la Nación en donde solicitemos concepto sobre la viabilidad de actualizar valores de los inmuebles una vez entrado en vigencia el Nuevo Marco Normativo.</p> <p>Elevar consulta a la Contaduría General de la Nación en donde solicitemos concepto sobre la viabilidad de actualizar valores de los inmuebles una vez entrado en vigencia el Nuevo Marco Normativo.</p>	<p>Documento de consulta a la contaduría generado ó mesa de trabajo solicitada.</p> <p>Documento de consulta a la contaduría generado ó mesa de trabajo solicitada.</p>	<p>Dirección de Bienes Inmuebles Oscar Andrés Calderón Ospina- Director Operativo de bienes Inmuebles</p> <p>Dirección de Bienes Inmuebles Oscar Andrés Calderón Ospina- Director Operativo de bienes Inmuebles</p>	<p>15/08/2019</p> <p>15/08/2019</p>	<p>30/12/2019</p> <p>30/12/2019</p>	<p>Oficio solicitando concepto o mesa técnica de trabajo enviado a la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Oficio solicitando concepto o mesa técnica de trabajo enviado a la Contaduría General de la Nación.</p>	



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO FECHA VERSIÓN PÁGINAS

FO 1.3.7-2 29-12-2017 5.0 8 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
6	HALLAZGO Nro. 6 -- BIENES MUEBLES No se concluyó en su totalidad el proceso de saneamiento contable sobre estos bienes por cuanto aún persisten las siguientes situaciones: <ul style="list-style-type: none">• Bienes adquiridos por leasing financiero (vehículos) que no fueron reclasificados en las cuentas de Propiedades, planta y equipo respectivas, ni registrados en el sistema.	Efectuar el traspaso de los vehículos a nombre del Municipio de Pereira e incorporarlos al sistema financiero.	Legalizar los vehículos adquiridos por LEASING a nombre del Municipio de Pereira y registrarlos en el sistema.	Dirección de Bienes Muebles y Recursos Físicos. Rubén Darío Barona Ruiz Director Administrativo de bienes muebles.	A partir de la aprobación del Plan de Mejoramiento.	31-12-2019.	# de bienes adquiridos por leasing registrados/bienes adquiridos por leasing no registrados	Se debe efectuar el pago de impuestos al vehículo y gastos de legalización para los vehículos.
7	HALLAZGO Nro. 7 -- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (BIENES INMUEBLES) Y BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO Se genera incertidumbre en la confiabilidad de la medición inicial de los bienes inmuebles, toda vez que el Municipio no llevó a cabalidad la etapa de preparación obligatoria para la transición al nuevo marco normativo, dado que el valor actual de los bienes inmuebles reportado por la entidad corresponde en su gran mayoría a los avalúos catastrales de vigencias anteriores al							



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSION	PAGINAS
FO 1.3.7-2	29-12-2017	5.0	7 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	irrecuperable de las vigencias 2011 hacia atrás.	A la fecha se ha depurado 520 códigos en comité de sostenibilidad contable de obligaciones de las vigencias fiscales 1998 hasta 2010, mediante Acta No. 29 del 30 de Mayo de 2019. Adicionalmente, mediante Acta No. 28 del 14 de Marzo de 2019, se depuró un total de 110 códigos, por un valor de \$ 114.816.413, correspondiente a las vigencias 2003 a 2011.	Realizar la depuración de 569 códigos asignados a establecimientos de comercio, de los cuales 520 ya fueron depurados mediante Acta No. 29 del 30 de Mayo de 2019.	Carolina Sánchez Gil -Tesorera	01 De septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	depurados	a comité de sostenibilidad las matrículas certificadas.
	•Contribución por valorización: Cartera de improbable recaudo referente a los planes de obras 0400 de las vigencias 2005-2007 y 0401 de 2004, de sujetos pasivos con acuerdos de pago incumplidos, que fueron dejados sin vigencia.	VALORIZACIÓN: Realizar depuración de 3 fichas catastrales para depuración de Valorización de vigencias 2005-2007 y 0401 de 2004.	Depurar las 3 fichas catastrales de Valorización.	Tesorería -Diana Carolina Sánchez Gil -Tesorera	01 De Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	3 fichas catastrales de valorización depuradas	

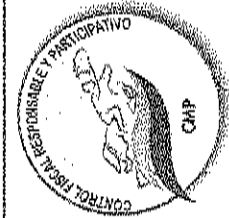


CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CODIGO FECHA VERSION PÁGINAS

FO 1.3.7-2 29-12-2017 5.0 5 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
		actualización de las inversiones de administración de liquidez al costo, en controladas por el método de participación patrimonial y en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial que pose el Municipio de Pereira.	inversiones de administración de liquidez al costo, en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial y en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial.	Jiménez Martín – Directora Operativa de Contaduría.			inversiones de administración de liquidez al costo, en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial y en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial revelada en la vigencia 2019.	
5	HALLAZGO Nro.5 - CUENTAS POR COBRAR DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN. No se concluyó en su totalidad el proceso de saneamiento contable de este grupo, toda vez que aún persisten las siguientes situaciones: •Predial: Cartera de las vigencias		Realizar	Tesorería	01 De	31 de	PREDIAL.	



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CODIGO	FECHA	VERSION	PAGINAS
FO 1.3.7-2	29-12-2017	5.0	6 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	del 2002 y anteriores; así mismo cartera de predios propiedad de asociaciones de vivienda con alto grado de irrecuperabilidad; Cuentas por cobrar de sujetos no pasivos del impuesto (Inmuebles propiedad del Municipio de Pereira, la Nación, áreas de cesión) y Cartera de entidades liquidadas entre otras.	No. 29 del 30 de mayo de 2019, a través de la cual el Comité de Sostenibilidad Contable depuró 348 fichas catastrales (predios), por un valor de \$14.109.617.572. Se realizará depuración de las 499 fichas catastrales de Impuesto Predial que quedan pendientes para la totalidad de la vigencia hasta el año 2002.	depuración de las 499 fichas faltantes de Predial de las vigencias hasta el año 2002.	Diana Carolina Sánchez Gil Tesorera	Septiembre de 2019	diciembre de 2019	499 fichas catastrales del impuesto predial depuradas.	
	•Impuesto de Alumbrado Público de predios propiedad del Municipio de Pereira: Aún faltan algunos predios para identificar y hacer visita ocular para establecer el uso del predio y propiedad del Municipio.	Depurar las matrículas del impuesto de alumbrado público certificadas por la oficina de bienes inmuebles y la Secretaría de gestión administrativa como propiedad del Municipio de Pereira.	Depuración de matrículas certificadas	Subsecretaria de asuntos tributarios - Maria Fernanda Loaiza Montoya profesional especializado	15-08-2019	30-11-2019	Matrículas depuradas/ matrículas certificadas	Teniendo en cuenta que se deben depurar matrículas del Impuesto de AP propiedad del Municipio de Pereira, la subsecretaria de asuntos tributarios solicitará dicha certificación, por lo tanto, solo se llevará
	•Industria y Comercio: Cartera	INDUSTRIA Y COMERCIO.	INDUSTRIA.	Tesorería -Diana			569 códigos	



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO **FECHA** **VERSION** **PÁGINAS**

FO 1.3.7-2 29-12-2017 5.0 4 de 12

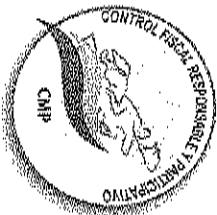
NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	El municipio de Pereira no reveló a través de sus notas de carácter general y específico, de manera amplia y suficiente, las limitaciones de orden administrativo y operativo como tampoco las situaciones que al cierre de la vigencia afectaron la razonabilidad de algunos grupos como en el caso de las Propiedades, planta y equipo y los Bienes de beneficio y uso público.	se detallarán las situaciones que afectan la razonabilidad de los grupos de Propiedades, planta y equipo y Bienes de uso público y los demás grupos que hacen parte de los estados financieros, así como las limitaciones de orden administrativo y operativo.	por el Manual de Políticas Contables.	Contaduría a- Erika Piedad Jiménez Marín –			Políticas Contables.	
4	HALLAZGO Nro. 4 – INVERSIONES No fue actualizada la inversión que posee el municipio en la empresa Ciudad Chipichape en liquidación, al término de la vigencia 2018. En las revelaciones a los Estados Contables no se hizo alusión a fecha de actualización de las inversiones de administración de liquidez al costo, en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial y en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial.	<ul style="list-style-type: none">Se solicitará información que aclare el estado de la inversión	<ul style="list-style-type: none">Actualizar la información de la inversión que el Municipio posee en la empresa ciudad chipichape en liquidación.	<ul style="list-style-type: none">Dirección Operativa de Contaduría- Erika Piedad Jiménez Marín – Directora Operativa de Contaduría	01 agosto 2019	31 diciembre 2019	<ul style="list-style-type: none">Registro contable con la actualización de la inversión que el Municipio posee en Chipichape.	El cumplimiento de este hallazgo está supeditado a la información que suministre la entidad encargada de certificarnos la participación.



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CODIGO	FECHA	VERSION	PAGINAS
FO 1.3.7-2	29-12-2017	5.0	3 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
		<ul style="list-style-type: none">Los estados financieros de la vigencia 2019 su estructura y contenido se realizará de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables literal b	<ul style="list-style-type: none">Presentar los estados financieros del Municipio de Pereira de forma individual, Sector Central	<ul style="list-style-type: none">Dirección Operativa de Contaduría Erika Piedad Jiménez Marín – Directora Operativa de Contaduría	01 de agosto de 2019.	31 de diciembre de 2019	<ul style="list-style-type: none">Presentación estados financieros individuales Sector Central.	
	<ul style="list-style-type: none">Por otro lado se observa que en el Manual se hace mención al Estado de Resultado Integral, el cual no aplica para entidades de gobierno.	<ul style="list-style-type: none">Para la vigencia 2019 se cambiará en el manual de políticas contables lo referente al estado de resultado integral, por estado de resultado.	<ul style="list-style-type: none">Ajuste al Manual de Políticas.	<ul style="list-style-type: none">Dirección Operativa de Contaduría Erika Piedad Jiménez Marín – Directora Operativa de Contaduría.	01 de agosto de 2019.	31 diciembre de 2019	<ul style="list-style-type: none">Manual de Políticas Contables ajustado.	
3.	HALLAZGO Nro. 3 NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES.	<ul style="list-style-type: none">Para las notas a los estados contables de la vigencia 2019	<ul style="list-style-type: none">Cumplimiento de las normas establecido	<ul style="list-style-type: none">Dirección Operativa de	01 agosto 2019	31 diciembre 2019	<ul style="list-style-type: none">Revelaciones ajustadas al Manual de	



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO FECHA VERSION PÁGINAS

FO 1.3.7-2 29-12-2017 5.0 2 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	<ul style="list-style-type: none">Se evidencia imprecisión en lo establecido en el literal b) del numeral 3.9 referente a la información adicional a revelar sobre las INVERSIONES EN CONTROLADAS, consagrado en el Manual de Políticas Contables (pág. 51) la cual estableció lo siguiente: "la participación de la empresa en los <u>resultados del Municipio...</u>"	políticas contables lo siguiente: "la participación de la empresa en los resultados del Municipio y el efecto de la aplicación del método de participación patrimonial en el patrimonio". Se cambiará por la participación del Municipio en los <u>resultados de las controladas.</u>	Contables.	Erika Piedad Jiménez Marín -			ajustado	
	<ul style="list-style-type: none">No se evidenció el modelo de Estados financieros al que hace referencia el manual de políticas contables; el suministrado a la Auditoría correspondió a los de la vigencia 2018, asimismo, en el encabezado de éstos, se hace alusión a la expresión "AGRUPADO SEM", que no es clara ni se informa en la política contable.	<ul style="list-style-type: none">El modelo de estados financieros está definido como anexo digital, se solicitará que el modelo sea subido al sistema integrado de gestión (SIG).	<ul style="list-style-type: none">Dar a conocer a los usuarios de la información la ruta en la cual se encuentra el modelo de estados financieros.	<ul style="list-style-type: none">Dirección Operativa de Contaduría. Erika Piedad Jiménez Marín - Directora Operativa de Contaduría y Gloria Inés Abadía Quiceno	<ul style="list-style-type: none">01 de agosto de 2019	<ul style="list-style-type: none">31 de diciembre de 2019	<ul style="list-style-type: none">Modelo de estados financieros subido al sistema integrado de gestión (SIG).	



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CODIGO	FECHA	VERSION	PAGINAS
FO 1.3.7-2	29-12-2017	5.0	1 de 12

Entidad:	Municipio de Pereira - Sector Central	Nit: 891.480.030-2
Nombre de la auditoría y/o Denuncia:	Auditoría Especial "Dictamen y Evaluación de los Estados Contables y al Sistema de Control Interno Contable del Municipio de Pereira - Sector Central en la vigencia 2018".	
Fecha de Suscripción:	01-08-2019	Periodo de ejecución del plan: Desde: 01-Agosto-2019 hasta: 31-diciembre-2019
Objetivo General:	Llevar a cabo las acciones tendientes a corregir los hallazgos detectados por la Contraloría Municipal.	

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
1.	HALLAZGO Nro.1 - PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS. La entidad no publicó con la oportunidad mensual, los estados financieros a través de su página web; se evidencia que los correspondientes a los meses de Enero a Julio fueron publicados en Septiembre de 2018, en los concernientes a Agosto y Septiembre no se aprecia la fecha de su publicación y los de Octubre y Noviembre no fueron publicados como tampoco las Notas mensuales a los informes financieros y contables.	<ul style="list-style-type: none">Enviar oficio a la oficina de Comunicaciones solicitando la publicación de los estados financieros y las Notas en la página web, en cumplimiento a lo establecido en el numeral 3.3 "Publicación" de la resolución 182 de 2017.	<ul style="list-style-type: none">Publicación mensual de los estados financieros.	<ul style="list-style-type: none">Dirección Operativa de Contaduría- Héctor Fabio Castro Calvo. - Profesional Especializado y Oficina de Comunicaciones Marita Teresa Aristizabal Bedoya - Jefe de Oficina Asesora de Comunicaciones	01 agosto 2019	Permanente	<ul style="list-style-type: none">Publicación estados financieros y notas en la página web en forma mensual.	
2.	HALLAZGO Nro. 2 - MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.	<ul style="list-style-type: none">Para la vigencia 2019 se cambiará en el manual de	<ul style="list-style-type: none">Ajuste al Manual de Políticas	<ul style="list-style-type: none">Dirección Operativa de Contaduría.	01 agosto 2019	31 diciembre 2019	<ul style="list-style-type: none">Manual de Políticas Contables	



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO FECHA VERSION PAGINAS

FO 1.3.7-2 29-12-2017 5.0 11 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	7.6 De los 6.304 bienes inmuebles registrados en el módulo de recursos físicos, la entidad certifica que durante la vigencia 2018, se llevó a cabo la actualización del estado de los bienes inmuebles (uso, destinación y estado) de 880 predios y durante la vigencia inmediatamente anterior de 518 inmuebles.	Realizar al menos 100 visitas de actualización a inmuebles de propiedad del Municipio	Actualiza 100 bienes inmuebles con visitas	Dirección de Bienes Inmuebles Oscar Andrés Calderón Ospina- Director Operativo de bienes Inmuebles	15/08/2019	30/12/2019	Visitas realizadas/100 Visitas Propuestas	
	7.7 De los 6304 bienes inmuebles registrados en el aplicativo que controla estos bienes, solo el 8.7% (551 bienes) cuenta con un expediente debidamente actualizado (escritura pública, certificado de tradición, estudio de títulos, registro fotográfico o visita técnica.)	Actualizar 80 expedientes más para elevar la cifra de actualización de expedientes a 630 inmuebles (10% de los inmuebles con expediente físico completo)	10% de los inmuebles con expediente físico actualizado, (actualizar 80 expedientes de bienes inmuebles.)	Dirección de Bienes Inmuebles Oscar Andrés Calderón Ospina- Director Operativo de bienes Inmuebles	15/08/2019	30/12/2019	Cantidad de expedientes actualizados/80 actualizaciones propuestas	



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
FORMATO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	FECHA	VERSION	PÁGINAS
FO 1.3.7-2	29-12-2017	5.0	12 de 12

NUMERO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	INDICADOR ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
Funcionarios Responsables								
Alcalde								
Secretario de Hacienda								
Secretario de Servicios Administrativo								
Jefe de Control Interno (Para su conocimiento)								
Firma								
Funcionarios Responsables								
Rubén Darío Barona Ruiz								
Diana Carolina Sánchez Gil								
María Fernanda Loaiza								
Oscar Andrés Calderón Ospina								
María Teresa Aristizabal Bedoya								
Gloria Inés Abadía Quiceno								
Héctor Fabio Castro Calvo								
Erika Piedad Jiménez Marín								

1/15