

PLAN DE MEJORAMIENTO 2021

(N) Período Auditado	(N) Año De Realización De La Auditoría	(C) Nombre Del Informe	(C) Tipo De Control	(F) Fecha De Suscripción Del Plan De Mejoramiento	(F) Fecha De Corte Del Avance	(D) Numero De Hallazgo	(C) Origen	(C) Descripción Del Hallazgo	(C) Causa	(C) Acción Correctiva	(C) Descripción De La Actividad	(J) Meta	(F) Fecha De Iniciación	(F) Fecha De Finalización	(C) Responsable	(C) Area Responsable	(J) % De Avance De Ejecución De La Acción Correctiva	(C) Observaciones
2020	2021	INFORME DE ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN AL CIERRE FISCAL Y CONTROL FISCAL INTERNO AL PROCESO DE CIERRE FISCAL	AUDITORÍA DE DESEMPEÑO - AD	22/10/2021	22/10/2021	1	AUDITORÍA DE DESEMPEÑO - AD	El Instituto Departamental de Bellas Artes al 31 de diciembre de 2020, presenta y pasivos contingentes por \$1.202.618.741, evaluada la documentación que soporta el cierre fiscal de 2020, se evidencia que el Instituto no tiene constituido el fondo de contingencias para el respaldo de estos pasivos, denotando debilidad en la aplicación de la Ley 448 de 1998 en su artículo 6, modificado por el parágrafo único del artículo 90 de la Ley 1955 de 1998, artículo 51 de la Ordenanza 408 de 2016 (Estatuto Orgánico del Presupuesto Departamental). Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento, control y conciliación entre las dependencias del área financiera y oficina de asesoría jurídica, que no permiten advertir los errores de manera oportuna, generando incertidumbre frente a la situación financiera del ente auditado que puede afectar la toma de decisiones, generando riesgo financiero para el municipio; constituyéndose como un hallazgo administrativo.	La no constitución de una cuenta presupuestal que tenga en cuenta los pasivos contingentes	Crear la cuenta presupuestal	Crear cuenta presupuestal Sentencias y Conciliaciones	1	22/06/2021	31/12/2021	José Albeiro Romero Ceballos	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	50	ND
2020	2021	INFORME DE ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN AL CIERRE FISCAL Y CONTROL FISCAL INTERNO AL PROCESO DE CIERRE FISCAL	AUDITORÍA DE DESEMPEÑO - AD	22/10/2021	22/10/2021	1	AUDITORÍA DE DESEMPEÑO - AD	El Instituto Departamental de Bellas Artes al 31 de diciembre de 2020, presenta y pasivos contingentes por \$1.202.618.741, evaluada la documentación que soporta el cierre fiscal de 2020, se evidencia que el Instituto no tiene constituido el fondo de contingencias para el respaldo de estos pasivos, denotando debilidad en la aplicación de la Ley 448 de 1998 en su artículo 6, modificado por el parágrafo único del artículo 90 de la Ley 1955 de 1998, artículo 51 de la Ordenanza 408 de 2016 (Estatuto Orgánico del Presupuesto Departamental). Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento, control y conciliación entre las dependencias del área financiera y oficina de asesoría jurídica, que no permiten advertir los errores de manera oportuna, generando incertidumbre frente a la situación financiera del ente auditado que puede afectar la toma de decisiones, generando riesgo financiero para el municipio; constituyéndose como un hallazgo administrativo.	El no realizar acuerdo de pago o tramitar la exoneración del pago del predial de las edificaciones de Bellas Artes	Tramitar la exoneración ante el Municipio de Santiago de Cali, del pago del predial y/o establecer un acuerdo de pago para tal fin	Lograr Acuerdo de Pago con el Municipio de Cali para sanear lo referente al predial	1	22/06/2021	31/12/2021	Rosa Cortés Casanova	Oficina Asesora Jurídica	50	ND