

ACTA DE REUNIÓN																
Interna ()			Externa (X)			TRD	10-01-00									
Fecha	28-11-2025	Hora Inicio	03:00 pm	Hora Fin	04:10 pm	Acta No.	04									
Lugar	OFICINA DE GERENCIA															
TEMA(S) A TRATAR																
Avances del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría Municipal de Yumbo correspondiente a la vigencia 2.024.																
NOMBRE DEL COMITÉ (si aplica):		COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO														
ASISTENTES																
Nombre				Cargo												
JOHN SEBASTIAN ECHEVERRI COLLAZOS				Gerente												
HÉCTOR FABIO GÓMEZ				Asesor de Control Interno												
DIANA LORENA MORENO ALBAN				Líder de la Gestión Económica y Financiera												
LUZ ANGELA PUENTE ROJAS				Contratista Contadora												
MARIA ALEJANDRA ÑAÑEZ ROSADO				Líder de Gestión Jurídica y Contratación												
AGENDA PROPUESTA																
1. Verificación del quorum. 2. Lectura de las acciones correctivas adelantadas por cada uno de los responsables de los hallazgos del plan de mejoramiento correspondiente a la vigencia del año fiscal 2024.																
DESARROLLO DE LA REUNIÓN																
1. Verificación de quorum. Se verifico que los integrantes del comité estuvieran presentes y efectivamente se constató que así fue. 2. Se desarrolló la reunión para hacer el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la contraloría municipal de Yumbo para la vigencia 2024 así: HALLAZGO 1 Y 22023. PROCESO ECONOMICO Y FINANCIERO. <table><tr><th>(N) Código Hallazgo</th><th>(C) Descripción Hallazgo</th><th>(C) Acción Correctiva</th></tr><tr><td>1</td><td>POR DEFICIENCIAS EN EL REGISTRO CONTABLE Y ADMINISTRACIÓN DE LAS CESANTIAS RETROACTIVAS. El Instituto Municipal de Cultura de Yumbo, cuenta con 3 funcionarios que pertenecen al régimen de retroactividad, se observo en la cuenta contable 251102 cesantías beneficios a corto plazo el valor de \$ 176.010.095, dicha cuantía representa el valor de las cesantías retroactivas y del régimen actual, el IMCY no registro el valor de las cesantías retroactivas por una cuantía de \$ 133.879.296 en la cuenta contable 251204 cesantías retroactivas a largo plazo y a la cuenta 510708 cesantías retroactivas. De igual forma, observé el registro en la cuenta 11100613 de \$ 58.765.191, dinero correspondiente a la provisión para el pago de las cesantías de los empleados que pertenecen al régimen retroactivo, el IMCY no registró el valor provisionado para apalancar el pago de la obligación de las cesantías retroactivas en la cuenta contable 1902-PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO o de la cuenta 1904-PLAN DE ACTIVIDAD de Anualidad vitalicia</td><td> -Efectuar la reclasificación de la provisión a la cuenta de Beneficios a los empleados a largo plazo cesantías retroactivas cuenta 251204 y su respectivo registro en la cuenta de orden 1902 plan de activos para beneficio a los empleados de largo plazo. -Afectar el presupuesto de la vigencia por valor de \$62.621.113 y transferir dicho valor a la cuenta de ahorros destinada para el pago de las cesantías retroactivas dejando así completa la provision de cesantías retroactivas del año 2024 </td></tr><tr><td>22023</td><td>Por debilidad en control contable en el pago y contabilización de las transacciones financieras.</td><td> -Realizar las conciliaciones entre presupuesto, tesorería y contabilidad de forma mensual para revisar y prevenir que se hayan contabilizado y pagado las transacciones financieras de manera correcta. -Revisar de forma previa los documentos soportes presupuestales y contables antes de efectuar el pago. </td></tr></table>								(N) Código Hallazgo	(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva	1	POR DEFICIENCIAS EN EL REGISTRO CONTABLE Y ADMINISTRACIÓN DE LAS CESANTIAS RETROACTIVAS. El Instituto Municipal de Cultura de Yumbo, cuenta con 3 funcionarios que pertenecen al régimen de retroactividad, se observo en la cuenta contable 251102 cesantías beneficios a corto plazo el valor de \$ 176.010.095, dicha cuantía representa el valor de las cesantías retroactivas y del régimen actual, el IMCY no registro el valor de las cesantías retroactivas por una cuantía de \$ 133.879.296 en la cuenta contable 251204 cesantías retroactivas a largo plazo y a la cuenta 510708 cesantías retroactivas. De igual forma, observé el registro en la cuenta 11100613 de \$ 58.765.191, dinero correspondiente a la provisión para el pago de las cesantías de los empleados que pertenecen al régimen retroactivo, el IMCY no registró el valor provisionado para apalancar el pago de la obligación de las cesantías retroactivas en la cuenta contable 1902-PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO o de la cuenta 1904-PLAN DE ACTIVIDAD de Anualidad vitalicia	-Efectuar la reclasificación de la provisión a la cuenta de Beneficios a los empleados a largo plazo cesantías retroactivas cuenta 251204 y su respectivo registro en la cuenta de orden 1902 plan de activos para beneficio a los empleados de largo plazo. -Afectar el presupuesto de la vigencia por valor de \$62.621.113 y transferir dicho valor a la cuenta de ahorros destinada para el pago de las cesantías retroactivas dejando así completa la provision de cesantías retroactivas del año 2024	22023	Por debilidad en control contable en el pago y contabilización de las transacciones financieras.	-Realizar las conciliaciones entre presupuesto, tesorería y contabilidad de forma mensual para revisar y prevenir que se hayan contabilizado y pagado las transacciones financieras de manera correcta. -Revisar de forma previa los documentos soportes presupuestales y contables antes de efectuar el pago.
(N) Código Hallazgo	(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva														
1	POR DEFICIENCIAS EN EL REGISTRO CONTABLE Y ADMINISTRACIÓN DE LAS CESANTIAS RETROACTIVAS. El Instituto Municipal de Cultura de Yumbo, cuenta con 3 funcionarios que pertenecen al régimen de retroactividad, se observo en la cuenta contable 251102 cesantías beneficios a corto plazo el valor de \$ 176.010.095, dicha cuantía representa el valor de las cesantías retroactivas y del régimen actual, el IMCY no registro el valor de las cesantías retroactivas por una cuantía de \$ 133.879.296 en la cuenta contable 251204 cesantías retroactivas a largo plazo y a la cuenta 510708 cesantías retroactivas. De igual forma, observé el registro en la cuenta 11100613 de \$ 58.765.191, dinero correspondiente a la provisión para el pago de las cesantías de los empleados que pertenecen al régimen retroactivo, el IMCY no registró el valor provisionado para apalancar el pago de la obligación de las cesantías retroactivas en la cuenta contable 1902-PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO o de la cuenta 1904-PLAN DE ACTIVIDAD de Anualidad vitalicia	-Efectuar la reclasificación de la provisión a la cuenta de Beneficios a los empleados a largo plazo cesantías retroactivas cuenta 251204 y su respectivo registro en la cuenta de orden 1902 plan de activos para beneficio a los empleados de largo plazo. -Afectar el presupuesto de la vigencia por valor de \$62.621.113 y transferir dicho valor a la cuenta de ahorros destinada para el pago de las cesantías retroactivas dejando así completa la provision de cesantías retroactivas del año 2024														
22023	Por debilidad en control contable en el pago y contabilización de las transacciones financieras.	-Realizar las conciliaciones entre presupuesto, tesorería y contabilidad de forma mensual para revisar y prevenir que se hayan contabilizado y pagado las transacciones financieras de manera correcta. -Revisar de forma previa los documentos soportes presupuestales y contables antes de efectuar el pago.														
El hallazgo No. 1. POR DEFICIENCIAS EN EL REGISTRO CONTABLE Y ADMINISTRACION DE LAS CESANTIAS RETROACTIVAS. De acuerdo a compromisos del proceso financiero este hallazgo se soluciona para el mes de noviembre.																

El hallazgo No. 22023, POR DEBILIDAD EN CONTROL CONTABLE EN EL PAGO Y CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS.

se está realizando la conciliación por parte del equipo financiero para el mes de noviembre de 2.025.

HALLAZGO No. 3. POR PUBLICACION EXTEMPORANEA DE LA OFERTA.

(N) Código Hallazgo	(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva
3	POR PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA DE LA OFERTA. Dentro del proceso de mínima cuantía 10-09-29-001-2024, revisando el cronograma del proceso en el SECOP II, se observa que la entidad no publico dentro del término la oferta, la cual debió publicarse con el informe de evaluación preliminar el 26 de marzo del 2024, y no el 08 de enero del 2025, con el fin de que los interesados en el proceso de selección pudieran realizar las observaciones a la evaluación.	Realizar seguimientos periodicos y de forma aleatoria en compañía de control interno para verificar que se este dando cumplimiento a la publicación de ofertas acorde a la normatividad que le aplica.

Se realizó un informe por parte de Control Interno, donde se analizó la contratación del año 2.025, entre los meses de octubre y noviembre de acuerdo al asesor de control interno la contratación no tuvo problemas de extemporaneidad en sus actividades.

HALLAZGO No. 5. POR DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PROGRAMADAS Y POR LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL PLAN DE ACCIÓN DE LA VIGENCIA 2024.

(N) Código Hallazgo	(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva	(C) Objetivo
5	POR DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PROGRAMADAS Y POR LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL PLAN DE ACCIÓN DE LA VIGENCIA 2024.	Con el fin de subsanar las observaciones y garantizar el cumplimiento oportuno de las metas del Plan de Acción, se implementaran las siguientes acciones: -Seguimiento trimestral físico y financiero: Se establecerán comités de seguimiento cada tres meses, en los cuales participarán las áreas de control interno y planeación, para revisar los avances de cada proyecto, indicador y actividad. -Implementación de una matriz de control y trazabilidad: Se diseñará y aplicará un instrumento de control que permita registrar de manera unificada la ejecución física y presupuestal, generando alertas automáticas en caso de inconsistencias. -Estandarización de procesos de conciliación: Se documentarán y pondrán en práctica protocolos internos para la validación periódica de la información física y financiera, garantizando coherencia en los reportes institucionales. -Reporte oportuno de avances: Se establecerá un cronograma de entrega de informes mensuales a la dirección del IMCY, a fin de garantizar la visibilidad y toma de decisiones tempranas sobre los posibles riesgos de incumplimiento. De acuerdo con lo anterior se estipula el siguiente cronograma de seguimiento. -Seguimiento de segundo trimestre – del 1 a 5 de septiembre de 2025. -Seguimiento tercer trimestre – 1 a 7 de octubre de 2025. -Seguimiento cuarto trimestre - 1 a 31 de enero de 2026	El objetivo de la acción correctiva es fortalecer los procesos de planeación, ejecución y seguimiento del Plan de Acción del Instituto Municipal de Cultura de Yumbo, asegurando la coherencia entre los avances físicos y financieros, así como la confiabilidad de la información reportada a los entes de control. Con ello se busca: - El cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Municipal 2024-2027 en materia cultural. -Reducir los riesgos de incumplimiento derivados de retrasos administrativos o inconsistencias presupuestales. -Fortalecer la capacidad institucional del IMCY para generar información veraz, oportuna y trazable. -Promover la transparencia y la eficiencia en el uso de los recursos públicos.

Se realiza acta No. 02 del proceso de Planeación en la cual se puede observar el seguimiento realizado al plan de acción al mes de octubre de 2.025, tal como se menciona en la acción correctiva del plan de mejoramiento, se efectuará una reunión trimestral en las fechas determinadas, participando a Control Interno, en este caso se hace un informe especial para cumplir con la revisión.

Resultado de la revisión del plan de acción:

1. Proyecto: Fortalecimiento del sector cultural mediante la transformación con el conocimiento, la promoción y el fomento de los saberes y expresiones artísticas y culturales en el Municipio de Yumbo -BPIN 2024768920050.

- 1.1. Indicador: 330105100 - Personas capacitadas.

Avance del indicador: 0,0%

- Actividad: Realizar capacitaciones, charlas y talleres de fortalecimiento a los gestores y creadores artísticos y culturales.

Avance de la actividad: 0,0%

- 1.2. Indicador: 330105300 - Eventos de promoción de actividades culturales realizados.

Avance del indicador: 40,08%

- Actividad 1: Fomentar y difundir los eventos y expresiones artísticas y culturales del municipio.

Avance de la actividad: 40,08%

- Actividad 2: Realizar el Encuentro Nacional de Intérpretes de Música Colombiana “Julio César García Ayala”.

Avance: 0,0%
1.3. Indicador: 330107400 - Encuentros realizados. Avance del indicador: 63,0% - Actividad: Realizar encuentros para establecer los mecanismos de participación con los agentes culturales, artísticos y la ciudadanía. Avance de la actividad: 63,0%
1.4. Indicador: 330108700 - Cursos realizados. Avance del indicador: 83,3% - Actividad 1: Desarrollar 20 talleres de formación artística y cultural. Avance de la actividad: 83,3% - Actividad 2: Fortalecer la escuela de artes integradas. Avance: 83,3%
1.5. Indicador: 330109900 - Sistema de información del sector artístico y cultural en operación. Avance del indicador: 83,3% - Actividad: Desarrollar una estrategia para la generación de información relevante en la planeación, operación, seguimiento y evaluación del sector artístico y cultural. Avance de la actividad: 83,3%
1.6. Indicador: 330112600 - Procesos de formación atendidos. Avance del indicador: 0,0% - Actividad: Desarrollar acciones de fortalecimiento a través del equipamiento de instrumentos y elementos propios a los procesos de formación técnica laboral y talleres artísticos y culturales. Avance de la actividad: 0,0%
2. Proyecto: Fortalecimiento del patrimonio material e inmaterial mediante la salvaguardia y el fomento de la memoria viva del Municipio de Yumbo - BPIN: 2024768920098.
2.1. Indicador: 330204400 - Actividades culturales realizadas en museos del Ministerio de Cultura. Avance del indicador: 100% - Actividad: Desarrollar e implementar una estrategia de promoción mediante actividades de patrimonio material e inmaterial de Yumbo. Avance de la actividad: 100%
2.2. Indicador: 330205400 - Asistencias técnicas realizadas. Avance del indicador: 100,0% - Actividad: Realizar jornadas para la socialización de la Ley de Gestión, Protección y Salvaguardia del Patrimonio Cultural. Avance de la actividad: 100,0%
2.3. Indicador: 330207800 - Capacitaciones realizadas. Avance del indicador: 98,3% - Actividad: Desarrollar e implementar una estrategia de conocimiento frente al acervo cultural y la salvaguardia con los diferentes actores municipales e instituciones educativas. Avance de la actividad: 98,3%
3. Proyecto: Desarrollo del territorio estimulando y dignificando las artes y los saberes del Municipio de Yumbo - BPIN: 2024768920102.

- 3.1. Indicador: 330105400 - Estímulos otorgados

Avance del indicador: 97,0%

 - Actividad 1: Realizar convocatorias de estímulos municipales.

Avance de la actividad: 95%

 - Actividad 2: Otorgar apoyos económicos y/o en especie a los actores artísticos y culturales para la generación de espacios de concertación municipal y/o circulación regional, nacional o internacional.

Avance: 100%
- 3.2. Indicador: 330112800 - Creadores y gestores culturales beneficiados.

Avance del indicador: 100,0%

 - Actividad: Realizar convocatoria y gestión para la postulación y otorgamiento de los beneficios económicos periódicos (BEPS) para los gestores o creadores culturales que no cuentan con seguridad social o pensión.

Avance de la actividad: 100,0%
- Indicador: 330106400 - Asistencias técnicas realizadas.

Avance del indicador: 25,0%

 - Actividad: Realizar capacitaciones a la comunidad artística y cultural que les permitan avanzar en el sector.

Avance de la actividad: 25,0%
4. Proyecto: Fortalecimiento de los equipamientos colectivos para los saberes, literaturas y expresiones artísticas y culturales en el Municipio de Yumbo- BPIN: 202500000001004
- 4.1. Indicador: 330106800 - Infraestructura cultural intervenida.

Avance del indicador: 83,3%

 - Actividad 1: Realizar mantenimiento a la infraestructura cultural física existente en el municipio de Yumbo.

Avance de la actividad: 83,3%

 - Actividad 2: Realizar mantenimiento a la infraestructura tecnológica cultural existente en el municipio de Yumbo.

Avance: 83,3%
- 4.2. Indicador: 330108500 - Usuarios atendidos

Avance del indicador: 82,2%

 - Actividad 1: Garantizar el desarrollo de los cinco servicios que ofrece la Red Nacional de Bibliotecas en el municipio de Yumbo.

Avance de la actividad: 83,2%

 - Actividad 2: Desarrollar acciones encaminadas al cumplimiento de las líneas estratégicas del Plan Nacional de Lectura, Escritura, Oralidad y Bibliotecas en Colombia.

Avance: 80%
- 4.3. Indicador: 330112700 - Infraestructuras culturales dotadas

Avance del indicador: 35,0%

Actividad 1: Realizar dotación a los equipamientos artísticos y/o culturales del municipio de Yumbo.

Avance de la actividad: 100%

Actividad 2: Realizar dotación a los equipamientos literarios del municipio de Yumbo.

Avance: 0,0%.

Se anexa listado de asistencia, el cual obvia las firmas del presente.		
ACUERDOS Y COMPROMISOS		
Actividad	Responsable	Fecha
Con referencia al hallazgo Nos. 22023, referente a la debilidad en control contable en el pago y contabilización de las transacciones financieras.	- Financiero	Diciembre 30 de 2.025
Con referencia al hallazgo No. 3, referente a la publicación de la contratación, hacer una revisión a diciembre 30 de 2.025.	- Control Interno - Jurídico	Diciembre 30 de 2.025
Con referencia al hallazgo No. 5, referente al seguimiento al plan de acción, próxima revisión enero 30 de 2.026.	- Planeación - Control Interno	Enero 30 de 2.025
PRÓXIMA REUNIÓN		
Diciembre 30 de 2.025 - Oficina de Control Interno IMCY		

Anexos:

Formato de control de asistencia interno GO-GH-05, con fecha:

28	11	2025
DD	MM	AAAA

FIRMA

Nombre: HECTOR FABIO GOMEZ

Cargo: ASESOR DE CONTROL INTERNO



FORMATO CONTROL DE ASISTENCIA INTERNO
FO-GH-05

VERSION 04
FECHA: 22/04/2024
PAGINA 1 DE 1

FECHA: 28 11 2025

HORA: 10:00 am

LUGAR DEL EVENTO: Oficina Control Int.

NOMBRE DEL EVENTO: Seguim. Plan de Mejora

PROCESO: Control Interno

EXPOSICION: Asesor Control Interno

TEMA: Seguimiento

DIGITO A: Jurídico

NOMBRES Y APELLIDOS

TELEFONO /CELULAR

CORREO ELECTRONICO

TRD

10-16:00

1. Hector Fabio Gomez

3114416811

controlinterno@imcy.gov.co

[Firma]

2. Diana Lorena Moreno A.

3128362176

tesoreria@imcy.gov.co

[Firma]

3. Luz Angela Puente Rojas

3148256152

contabilidad@imcy.gov.co

[Firma]

4. Juan Sebastian Escobar Ceballos

3043960082

gerencia@imcy.gov.co

[Firma]

5. Maria Alejandra Monte Rosado

3023550145

juridico@imcy.gov.co

[Firma]

6.

7.

8.

9.

10.

11.

12.

13.

14.

15.

16.

17.

18.

19.

20.

21.

22.

	FORMATO ACTAS FO-MI-01	Versión: 02
		Fecha: 22/04/2024
		Página 6 de 6

No se deben realizar modificaciones al presente formato.
Sistema de gestión de calidad IMCY.