

Fecha elaboración: 09 de septiembre de 2025

Nombre y Tipo de Auditoría: Auditoría Financiera de Gestión y Resultados No.AFGR-010-2025 vigencia 2024 – IMCT

Fecha de Seguimiento: 27 de marzo de 2026

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO

N°	TIPO Y NUMERO DE AUDITORIA	Descripción Del Hallazgo	Acción de mejora	Objetivo	Descripción De Las Metas	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Fecha Iniciación De La Metas	Fecha Terminación De Las Metas	Plazo En Semanas De Meta	Avance Físico De Ejecución De Las Metas	Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas	Documentos Soporte / Evidencia	Responsable
1	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS AFGR-010-2025	DEBILIDADES EN LA PLANEACIÓN PRESUPUESTAL Y RESERVAS PRESUPUESTALES	Implementar acciones para la debida constitución de las reservas presupuestales	Reducir la constitución de Reservas Presupuestales utilizándolas solo en casos extraordinarios justificados	Realizar jornada de sensibilización a todos los líderes de procesos sobre el estatuto orgánico de presupuesto conforme al decreto 111 de 1996, haciendo énfasis en el principio de anualidad y sus excepciones. Realizar seguimiento a la ejecución contractual con corte a noviembre de 2025.	Capacitación e Informe de seguimiento	2	9/09/2025	31/12/2025	16	Se revisó y socializó la información relacionada con la ejecución presupuestal de la vigencia fiscal 2025 incluyendo los principios presupuestales, la verificación de saldos a corte del 09 de diciembre de 2025 así como los aspectos técnicos asociados a la constitución y manejo de las reservas presupuestales y las cuentas por pagar, con el fin de garantizar un adecuado cierre financiero y presupuestal de la vigencia conforme al Estatuto Orgánico del Presupuesto. Se realiza informe de seguimiento por parte de la oficina jurídica en cuanto a los contratos por liquidar por parte de los superiores.	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicación interna GAF-243 / 2025 – Citación a reunión Presupuesto Vigencia Fiscal 2025.</li> <li>• Presentación de la capacitación: Ejecución Presupuestal – Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar Vigencia 2025.</li> <li>• Registro de asistencia a la reunión del 11 de diciembre de 2025 (Formato GTH-F-01).</li> <li>• Reporte de cuentas pendientes por pagar, con corte al 05 de diciembre de 2025, desagregado por dependencias. Se realiza informe de seguimiento por parte de la oficina jurídica.</li> </ul>	Subdirección Administrativa
2	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS AFGR-010-2025	FALENCIAS EN LA ORDENACIÓN Y CONFORMACIÓN DEL EXPEDIENTE CONTRACTUAL Y DEBILIDADES EN EL PROCESO DE GESTIÓN DOCUMENTAL POR LA INADECUADA CONFORMACIÓN	Establecer mecanismos que garanticen la ordenación y/o conformación del archivo de las carpetas contractuales incluyendo su ejecución.	Mejora el proceso de gestión documental para garantizar la adecuada conformación de los expedientes contractuales	Contratar apoyo para el manejo del archivo de expedientes contractuales. Revisar y actualizar las hojas de ruta. paz y salvo de gestión documental para liquidación de contratos	Contrato. Actualización de las hojas de ruta de contrato de prestación de servicios, convenios y proveedores. Implementación de formato	5	9/09/2025	9/03/2026	26	Se contrató personal mediante los contratos 0065 y 0343 de apoyo para la revisión, foliación y organización de los expedientes contractuales. Se realizó la actualización de las hojas de ruta de contratos de prestación de servicios, hoja de ruta de contratación directa y hoja de ruta de contratos y convenios con entidades privadas sin ánimo de lucro y de reconocida idoneidad. Se creó el formato de Paz y Salvo de Gestión Documental y se realizó su implementación.	95%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contrato CPS 0065 y CPS 0343 Apoyo de Archivo</li> <li>• Correo electrónico aprobación Hojas de ruta</li> <li>• GJ-F-03 – Hoja de Ruta Contratación Directa</li> <li>• GJ-F-05 – Hoja de Ruta Contratos y Convenios con Entidades Privadas Sin Animo de Lucro y de Reconocida Idoneidad</li> <li>• GJ-F-06 - Hoja de Ruta Selección Abreviada Subasta</li> <li>• GJ-F-07 - Hoja de Ruta Mínima Cuantía</li> <li>• GJ-F-10 - Hoja de Ruta CPS</li> <li>• Implementación formatos GJ-F-46 Paz y Salvo de Gestión Documental</li> </ul>	Oficina Asesora Jurídica
3	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS AFGR-010-2025	DEFICIENCIAS EN LA RENDICIÓN DEL SIA OBSERVA CONTROL DE LEGALIDAD DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL- SIA.	Establecer mecanismos de control que garanticen el cargue completo del total de los soportes en las plataformas de los entes de control	Cumplimiento del cargue del total de los soportes en la plataforma SIA observa	Realizar delegación de responsabilidades del cargue de los documentos contractuales en la plataforma SIA OBSERVA. Impresión del reporte un día antes del término establecido a fin de realizar una segunda revisión de control y subsanar.	Acto administrativo. Impresión reporte	2	9/09/2025	31/12/2025	16	Se realizó la delegación de responsabilidades del cargue de los documentos contractuales en la plataforma SIA OBSERVA, por medio de la resolución 428 del 2025. Se realiza impresión del reporte de los meses de octubre y noviembre del SIA OBSERVA un día antes del término establecido a fin de realizar una segunda revisión de control y subsanar.	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Socialización de la resolución del SIA observa.</li> <li>• RESOLUCIÓN 428 POR CUAL SE DELEGA FUNCIONES DE SIA CONTRALORIAS Y SIA OBSERVA.</li> <li>• Rendición SIA OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2025</li> </ul>	Oficina Asesora Jurídica
4	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS AFGR-010-2025	DEFICIENCIA EN LA SUPERVISION DEL CONTRATO No. 0598-2024 SUSCRITO CON INDUSTRIALES DCLASAS	Establecer mecanismos para el fortalecimiento del ejercicio de la supervisión	Garantizar la efectividad en el ejercicio de supervisión	Revisión y actualización del manual de supervisión con el que cuenta la entidad. Capacitación a los supervisores en la normatividad aplicada para la revisión de contratos liquidación y plataformas	Manual de supervisión actualizado. Capacitación	2	9/09/2025	9/03/2026	26	Se elaboró el manual de supervisión e interventoría y se realizó la socialización y capacitación el día 05 de marzo de 2026 a los supervisores.	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GJ-M-02 Manual de supervisión e interventoría.</li> <li>• Socialización del Manual y lista de Asistencia de los Supervisores.</li> <li>• Presentación en Power Point</li> </ul>	Oficina Asesora Jurídica
5	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS AFGR-010-2025	DEFICIENCIA EN LA SUPERVISION DEL CONTRATO No. 0611-2024 SUSCRITO CON HERRAMIENTAS INDUSTRIALES SAS	Establecer mecanismos para el fortalecimiento del ejercicio de la supervisión	Garantizar la efectividad en el ejercicio de supervisión	Revisión y actualización del manual de supervisión con el que cuenta la entidad. Capacitación a los supervisores en la normatividad aplicada para la revisión de contratos liquidación y plataformas	Manual de supervisión actualizado. Capacitación	2	9/09/2025	9/03/2026	26	Se elaboró el manual de supervisión e interventoría y se realizó la socialización y capacitación el día 05 de marzo de 2026 a los supervisores.	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GJ-M-02 Manual de supervisión e interventoría.</li> <li>• Socialización del Manual y lista de Asistencia de los Supervisores.</li> <li>• Presentación en Power Point</li> </ul>	Oficina Asesora Jurídica
6	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS AFGR-010-2025	DEFICIENCIAS Y DEBILIDADES EN LA PLANEACION DE LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	Implementar acciones para mejorar la estructuración de procesos contractuales	Garantizar la adecuada estructuración de los procesos contractuales	Capacitación a las oficinas gestoras en la estructuración de procesos contractuales	Capacitación	1	9/09/2025	31/12/2026	16	El día 29 de diciembre de 2025 se realizó capacitación a las oficinas gestoras en la estructuración de procesos contractuales. Se socializó por medio de correo electrónico los formatos de contratación y parámetros del proceso de gestión contractual 2026.	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Capacitación a las oficinas gestoras en la estructuración de procesos contractuales con su respectiva lista de asistencia.</li> <li>• Socialización de formatos y anexos socializados en la capacitación de procesos contractuales para tener en cuenta los parámetros indicados en el proceso de gestión contractual 2026</li> </ul>	Oficina Asesora Jurídica
7	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS AFGR-010-2025	DEFICIENCIA EN LA SUPERVISION DEL CONTRATO No. 00648-2024 SUSCRITO CON LA EMPRESA WORKSAIT SAS	Establecer mecanismos para el fortalecimiento del ejercicio de la supervisión	Garantizar la efectividad en el ejercicio de supervisión	Revisión y actualización del manual de supervisión con el que cuenta la entidad. Capacitación a los supervisores en la normatividad aplicada para la revisión de contratos, liquidación y plataformas	Manual de supervisión actualizado. Capacitación	2	9/09/2025	9/03/2026	26	Se elaboró el manual de supervisión e interventoría y se realizó la socialización y capacitación el día 05 de marzo de 2026 a los supervisores.	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GJ-M-02 Manual de supervisión e interventoría.</li> <li>• Socialización del Manual y lista de Asistencia de los Supervisores.</li> <li>• Presentación en Power Point</li> </ul>	Subdirección Técnica - Dirección y Jurídica

  
 KATHALIA MELISSA TORRES CARDENAS  
 Directora

  
 LEYDI JOHANA ZAMBRANO AVELLANEDA  
 Jefe Oficina Asesora Control Interno

  
 JAIME ALBERTO PABON PEREZ  
 Jefe Oficina Asesora Jurídica