



ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE							
	NOMBRE DEL FORMATO							
	FECHA 01-nov-2024	VERSIÓN 11	CÓDIGO El-f-007	CONSECUITIVO 1 de 1	FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO			

PLAN DE MEJORAMIENTO									SEGUIMIENTO (para diligenciamiento exclusivo de la OCI)					
Unidad Auditable:			No. de la auditoría: 008-SCM-2025		Periodo de la auditoría:		Fecha suscripción: 11/06/2025		No. Seguimiento: Fecha:					
No.	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO U OBSERVACIÓN	CAUSA	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO		META	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO	% DE AVANCE	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES	ESTADO DE LA ACCIÓN	% DE HALLAZGO	ESTADO DE HALLAZGO
1	Durante la revisión de actas del Consejo Municipal de Cultura correspondientes a 2024 y parte de 2025, el equipo auditor evidenció que, aunque las reuniones se realizan mensualmente, no se documentan compromisos claros al finalizar cada sesión. No se identifican tareas, responsables ni plazos de cumplimiento, lo cual impide el seguimiento efectivo de las decisiones tomadas. Esta situación compromete la eficiencia, la transparencia y el impacto del Consejo, afectando la credibilidad de la administración municipal y limitando la participación ciudadana y el fomento del patrimonio cultural.  Se recomienda que en cada acta se consignen de forma precisa los compromisos pactados, asignando responsables, plazos y detalles de las actividades a ejecutar, para garantizar el seguimiento en las reuniones posteriores.	Falta de claridad para el uso de formato de actas de reunión			FECHA INICIAL	FECHA FINAL								CERRADO
		Realizar una mesa de trabajo para socializar la implementación del formato de acta "gd_f_038_acta_de_reuniones_v1"	Secretaría de Cultura	1/7/2025	31/7/2025	1 mesa de trabajo para socializar la implementación del formato de acta "gd_f_038_acta_de_reuniones_v1" realizada	Número de mesas de trabajo realizadas							
		Implementar formato "gd_f_038_acta_de_reuniones_v1"	Secretaría de Cultura	1/7/2025	31/7/2025	1 formato "gd_f_038_acta_de_reuniones_v1" implementado	Número de formatos de acta de reunión implementados							
		Realizar reuniones periódicas del consejo municipal de cultura según cronograma	Secretaría de Cultura	23/7/2025	31/09/2025	3 actas de reunión	Número de actas realizadas							
2	Durante la auditoría interna se evidenció una desarticulación funcional y operativa entre la Subsecretaría de Cultura Ciudadana y la Secretaría de Cultura Municipal. Esta falta de coordinación afecta aspectos como la planeación estratégica, la comunicación institucional, la gestión administrativa y la ejecución de procesos misionales y de apoyo.  Se observaron acciones aisladas por parte de la Subsecretaría, sin validación ni alineación con las directrices de la Secretaría, lo cual va en contra del principio de coordinación del MIPG. Entre los	Débil articulación entre la Subsecretaría de Cultura Ciudadana y la Secretaría de Cultura	Realizar una mesa de trabajo con la Secretaría de Cultura para establecer compromisos conjuntos y definir el cronograma de actividades a realizar	Secretaría de Cultura, subsecretarios y delegados	1/7/2025	23/12/2025	1 mesa con participación de ambas dependencias y acuerdos definidos realizada	Número de mesas de trabajo realizadas						CERRADO
			Desarrollar actividades del cronograma concertado	Secretaría de Cultura, subsecretarios y delegados	1/7/2025	23/12/2025	100% de actividades según cronograma realizadas.	porcentaje de actividades realizadas según cronograma establecido						

<p>hechos más relevantes se identifican: incumplimiento a la asistencia a las auditorías de 2024 y 2025, manejo autónomo de la red "Leones Despiertos" sin articulación institucional, y retrasos en la entrega de las Tablas de Retención Documental (TRD).</p> <p>Estas situaciones afectan la eficiencia institucional, generan riesgos de duplicidad de esfuerzos, debilitan la imagen pública y pueden acarrear sanciones administrativas o disciplinarias por incumplimiento normativo.</p>	Municipal.	Hacer seguimiento al cumplimiento de los compromisos acordados y las acciones pactadas en cronograma.	Secretaría de Cultura, subsecretarios y delegados	1/7/2025	23/12/2025	1 seguimiento a cada compromiso.	Número de seguimientos realizados				
		Realizar mesa de trabajo para analizar y ajustar compromisos acordados en mesas de trabajo	Secretaría de Cultura, subsecretarios y delegados	1/7/2025	23/12/2025	realizar acciones correctivas estipuladas en el seguimiento previo	Número de acciones realizadas dentro del cronograma establecido				
<p>Convenio con COMFAMILIAR – Biblioteca Barrios Surorientales: Se identificó que, aunque se encuentra en ejecución el convenio N° 20132478, aún no se ha suscrito el contrato de comodato que legalice la entrega de bienes muebles. Adicionalmente, una parte del predio ha sido ocupada irregularmente por miembros de la comunidad para otros fines, como un oratorio y una huerta, con uso indebido de servicios públicos.</p> <p>Convenio con PARQUESOFT – Biblioteca Carlos César Puyana: El convenio 20153381, firmado para operar el Centro de Emprendimiento Digital en esta biblioteca, fue liquidado unilateralmente en 2023. Sin embargo, PARQUESOFT no ha restituido el inmueble ni los bienes asignados, impidiendo el acceso y uso comunitario del espacio, a pesar de habersele asignado recursos públicos.</p>		Realizar una mesa de trabajo para revisar el proceso de suscripción de comodatos relacionados con Biblioteca Barrios Surorientales y Biblioteca Carlos César Puyana	Secretaría de Cultura	1/7/2025	31/8/2025	1 mesa de trabajo para revisión del procesos de comodatos realizada	Número de mesas de trabajo realizadas				
	Debilidad en el proceso contractual frente a los comodatos relacionados con Biblioteca Barrios Surorientales y Biblioteca Carlos César Puyana	Realizar suscripción de comodato COMFAMILIAR – Biblioteca Barrios Surorientales.	Secretaría de Cultura	1/7/2025	31/10/2025	1 Comodato de Biblioteca Barrios Surorientales suscrito	Número de contratos de comodato firmados				
		Realizar entrega de los elementos acordado en el marco del comodato	Secretaría de Cultura	31/10/2025	30/11/2025	1 acta de entrega de elementos realizada	Número de actas de entrega				
		Realizar seguimiento trimestral del comodato suscrito	Secretaría de Cultura	1/11/2025	31/5/2026	2 seguimientos del contrato de comodato realizados	Número de seguimientos realizados				
<p>Durante la auditoría realizada en la Secretaría de Cultura se evidenciaron inconsistencias en el control y seguimiento del inventario de bienes muebles, especialmente en el registro de libros ingresados en marzo de 2025, donde se encontraron diferencias entre el inventario documental y la verificación física, además de un registro de salidas incompleto que impide determinar con claridad el estado actual de los libros; esta situación representa un riesgo para la trazabilidad, custodia y adecuada administración de los bienes culturales. Adicionalmente, se estableció que la Subsecretaría de Formación y Promoción, pese a haber aceptado la asignación de varios bienes al momento de su posesión, no ha realizado seguimiento a todos ellos, argumentando que no están formalmente bajo su responsabilidad, lo cual constituye un posible incumplimiento de sus deberes como servidora pública y podría derivar en investigaciones disciplinarias, fiscales o penales, de acuerdo con lo establecido en los numerales 22 y 23 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.</p>	Debilidad en el procedimiento de inventarios a cargo de la Secretaría de Cultura.	Realizar una mesa de trabajo para revisión de procedimiento para levantamiento de inventario de libros	Secretaría de Cultura y subsecretarios	1/7/2025	23/9/2025	1 mesa de trabajo realizada	Número de mesas de trabajo				
		Solicitud de elaboración de inventarios de la Secretaría de Cultura	Secretaría de Cultura y subsecretarios	1/7/2025	30/9/2025	1 revisión de inventarios de la Secretaría de Cultura realizada	Número de revisiones de inventario de la secretaría				
		Realizar seguimiento de inventario trimestral de libros de la Secretaría de Cultura	Secretaría de Cultura y subsecretarios	1/7/2025	30/6/2026	4 seguimientos de inventarios a libros realizados	Número de inventario de libros realizados				

5	Durante el proceso de evaluación independiente, se evidenció que la Subsecretaría de Cultura Ciudadana administra una red social alterna denominada "Los Leones Despiertos", la cual publica información relacionada con la Alcaldía Municipal de Pasto. Esta cuenta presenta ausencia de: protocolo de seguridad y control, no se encuentra asociada a un correo institucional, no presenta adherencia a los lineamientos definidos por la Oficina de Comunicaciones, responsable de la administración de redes sociales institucionales, así mismo presenta errores ortográficos. Lo expuesto anteriormente puede generar posibles sanciones administrativas, riesgos de acceso no autorizado a las redes sociales, dificultad en la frazabilidad y verificación de la veracidad del contenido publicado, impidiendo una adecuada valoración de su legitimidad, afectación de la percepción de profesionalismo y credibilidad de la institución por parte de los grupos de valor, afectación en el compromiso de la integridad institucional.	Debilidad en el manejo de las redes sociales de la Subsecretaría de Cultura Ciudadana	Solicitar una mesa de trabajo conjunta entre la Oficina de Comunicaciones y la Subsecretaría de Cultura Ciudadana para revisar el manejo de redes, definir lineamientos, y establecer acciones correctivas para las estrategias de cultura ciudadana	Subsecretaría de Cultura Ciudadana	1/7/2025	30/9/2025	1 mes de trabajo con comunicaciones realizada	Número de mesas de trabajo realizadas				
		Implementar las acciones acordadas dentro de la mesa de trabajo	Subsecretaría de Cultura Ciudadana	1/7/2025	30/11/2025	100% de acciones implementadas.	Porcentaje de acciones implementadas					
		Realizar seguimiento a las acciones de implementadas de acuerdo a los lineamientos de la oficina de comunicaciones	SubSecretaria de Cultura ciudadana	1/7/2025	31/12/2025	1 seguimiento a las comunicaciones de la subSecretaria de Cultura ciudadana realizado	porcentaje de seguimientos realizados a la parte comunicacional de la subSecretaria de Cultura ciudadana					
6	Durante el proceso de evaluación independiente, el equipo auditor revisó la hoja de captura, ejecución presupuestal emitida por la Secretaría de Hacienda (corte a 31 de diciembre 2024), y demás información pertinente a la ejecución de los proyectos, encontrando que para la vigencia en mención no se cumplió con las siguientes metas programadas para ese año: Convocatorias para escenarios públicos y privados habilitados y legalmente constituidos, que serán apoyados en infraestructura por la ley de espectáculos públicos. Analizando la información suministrada por la Secretaría de Cultura, (Ejecución Presupuestal, Hoja de Captura), el equipo auditor evidenció que para el proyecto con código 2023520010038, respecto de la meta incumplida se pudo verificar en la hoja de captura que tuvo una ejecución de recursos correspondientes al 19% asignados.	Debilidad en la apertura de Convocatorias para escenarios públicos y privados habilitados y legalmente constituidos, que serán apoyados en infraestructura por la ley de espectáculos públicos~	Realizar mesa de trabajo para revisión de cronograma de convocatorias con recursos de Pulep	Secretaria de Cultura	1/7/2025	31/12/2026	1 mesa de trabajo para el revisión de cronograma de convocatoria Pulep realizada	Número de mesas de trabajo realizadas				
		Realizar convocatorias semestrales con recursos de Pulep.	Secretaria de Cultura	1/7/2025	1/7/2026	2 convocatorias con recursos de Pulep realizadas	Número de convocatorias realizadas					
		Realizar seguimiento trimestral a los procesos de convocatoria con recursos pulep	Secretaria de Cultura	1/7/2025	31/7/2026	4 seguimientos trimestrales al proceso de convocatoria de recursos pulep realizados	Número de seguimientos realizados					
	Durante la auditoría al proceso de Gestión Cultural y Artística de la	Realizar una reunión para revisión del estado del Listado maestro de documentos internos de la secretaría de cultura	Secretaria e cultura y subsecretarias	23/6/2025	31/7/2025	1 reunión para revisión de estado de Listado maestro de documentos internos realizada	Número de Reuniones para revisión de estado de formatos					

7	Durante la auditoría al proceso de Gestión Cultural, se analizó que la Secretaría de Cultura Municipal se evidenciaron deficiencias en el uso y actualización de los formatos del Sistema de Gestión de Calidad (SGC), lo cual contraviene lo establecido en el Manual de Calidad y el instructivo de elaboración de documentos. Se detectó que algunos formatos, como el gca-f-023, carecen de campos esenciales para el registro adecuado de información, dificultando la evaluación de la satisfacción de los grupos de valor. Además, se identificaron varios formatos posiblemente obsoletos, lo que afecta la eficacia, efectividad y estandarización de los procesos, así como la percepción ciudadana sobre la gestión. La Secretaría informó estar trabajando en la actualización de formatos en coordinación con la OPGI y el área de Sistemas de Información, y la Oficina de Control Interno ratificó el hallazgo y solicitó la formulación e implementación de un plan de mejoramiento con acciones correctivas y preventivas.	Debilidad en la gestión del Sistema de Gestión de Calidad de la Secretaría de Cultura	Realizar actualización, eliminación o creación de documentos de la Secretaría de Cultura	Secretaría e cultura y subsecretarías	1/8/2025	31/3/2026	100% de Listado maestro de documentos internos actualizados, eliminados o creados según revisión realizada	% de avance de Listado maestro de documentos internos actualizados, eliminados o creados		
		Realizar una socialización de estado maestro de documentos de la Secretaría de Cultura	Secretaría e cultura y subsecretarías	1/4/2026	30/4/2026	1 socialización de estado de documentos maestro	Número de socializaciones			
		Seguimiento trimestral del avance de actualización de formatos	Secretaría e cultura y subsecretarías	31/7/2025	31/3/2026	3 seguimientos trimestrales del avance de actualización realizados	Número de seguimientos realizados			
8	El equipo auditor, pudo evidenciar que la subsecretaría de Cultura Ciudadana para la vigencia 2024, no efectuó la transferencia documental primaria, establecidos en las Tablas de Retención Documental-IRD de las vigencias 2020 y 2021 al Archivo Central. El incumplimiento del marco normativo puede generar riesgo de pérdida o deterioro de documentos importantes, dificultad para la localización y acceso a la información, lo que afecta la eficiencia y transparencia de la gestión pública, posibles sanciones por parte de los organismos de control.	Debilidad en el proceso de Transferencias documentales primarias de la SubSecretaría de Cultura Ciudadana.	Realizar solicitud de mesa de trabajo donde se realice capacitación del acuerdo 004 del 2019 y proceso de transferencia documental	Subsecretaría de Cultura Ciudadana	1/7/2025	31/8/2025	1 Mesa con la oficina de archivo general realizada	Número de mesas realizadas		
		Ejecutar la transferencia documental primaria correspondiente a las vigencias 2020 y 2021 al Archivo Central, conforme a lo estipulado dentro de la mesa de trabajo	Subsecretaría de Cultura Ciudadana	1/7/2025	31/12/2025	100% de la transferencia documental requerida por normativa vigente entregada.	porcentaje de transferencia documentación realizada a la oficina central.			

EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

#DIV/0!

#DIV/0!

EVALUACIÓN CUALITATIVA DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Proyectó:

MARÍA MERCEDES FIGUEROA FERNÁNDEZ  
SECRETARÍA DE CULTURA

FIRMA JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

NOMBRE JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

CONTROL DE CAMBIOS			
No. REVISIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN	FECHA DE APROBACIÓN	VERSIÓN ACTUALIZADA
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:	
Sara Calad López Contratistas OCI	HAROLD ALBERO DELGADO M. Jefe Oficina Control Interno	HAROLD ALBERO DELGADO M. Líder del Proceso Evaluación Independiente	

aroused

1929

1929