



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 1 de 2

**I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA**

<b>Fecha:</b> Julio	<b>Proceso o requisitos auditados:</b> Direccionamiento Estratégico	<b>Audidores:</b> Lucelly Peña Rojas
<b>Auditoría Nro.:</b> 7		
<b>Objetivo de la Auditoría:</b> Verificar el seguimiento al Plan de Acción de la Vigencia 2017.	<b>Alcance de la Auditoría:</b> Proceso	
<b>Fortalezas del SGC:</b> N/A	<b>Oportunidades de mejoramiento del SGC:</b> N/A	

**II. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:**

El Plan de Acción, como instrumento administrativo y de gestión, permite planear las actividades a desarrollar, a lo largo de una anualidad, para el logro de sus objetivos y metas, para lo cual debe contar con recursos físicos, técnicos, tecnológicos y financieros, que en consonancia con el talento humano, llevaban a la organización al cumplimiento de su quehacer misional.

El proceso auditor realizó seguimiento al cumplimiento del plan acción de la vigencia 2017 con corte a 30 de Junio, a continuación se presenta el cumplimiento de las actividades que contempla cada uno de los proyectos.

Programa Armenia mas patrimonio

Subprograma Paisaje Cultural Cafetero

Proyecto Protección y manejo del Patrimonio Cultural Paisajístico

Actividades del proyecto son:

Actividades proyecto	Meta de producto programada para la vigencia	Porcentaje de cumplimiento	Presupuesto asignado	Porcentaje de cumplimiento	observacion
Protección y manejo del Patrimonio Cultural Paisajístico	16 talleres de socialización del PCC	0%	10.600.000	0%	A la fecha de la auditoria la entidad no ha realizado actividad alguna
	Un foro para dar a conocer las acciones realizadas del PCC y del anillo verde y la elaboración de un plan de acción	0%	3.000.000	0%	A la fecha de la auditoria la entidad no ha realizado actividad alguna



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 2 de 2

	un inventario de actualización de riquezas patrimoniales	0%	5.000.000	%	A la fecha de la auditoria la entidad no ha realizado actividad alguna
Total invertido en este proyecto proyrccion y manejo del patrimonio cultural paisajístico		0%	18.600.000	%	En el proyecto protección y manejo del patrimonio cultural paisajístico fue 18.600.00 de los cuales a la fecha de la auditoria no se ha ejecutado porcentaje alguno

Programa Armenia más patrimonio  
Subprograma protegiendo nuestro patrimonio  
Proyecto Reconociendo nuestro patrimonio y salvaguarda del patrimonio cultural material inmaterial  
Actividades del proyecto son:

Actividades proyecto Reconociendo nuestro patrimonio	Meta de producto programada para la vigencia	Porcentaje de cumplimiento	Presupuesto asignado	Porcentaje de cumplimiento	observación
	Realizar una campaña de difusión y conocimiento de bienes de interés patrimonial en la ciudad de armenia	0%	30.000.00	0%	A la fecha de la auditoria la entidad no ha realizado actividad alguna
Salvaguarda del patrimonio cultural material inmaterial	2-Socialización de acciones establecidas en el PES	Actividades en ejecución	10.000.000	69%	Para realización de las socializaciones del PES y revisión y

**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 3 de 2

	Revisión y verificación y ajustes del PES		10.000.000		verificación y ajustes del pes la entidad ya realizo el proceso de contratación y se encuentra en la etapa de ejecución por valor de 13.800.000 de los 20.000.000 asignados con un porcentaje de 69%
Salv guarda del patrimonio cu ltural material inmaterial	Acciones para la preservación del barroquismo mantenimiento de un barranco y creación de un barranco	0%	30.000.000	0%	A la fecha de la auditoria la entidad no ha realizado actividad alguna
	1-Proceso de capacitación a vigías del patrimonio	100%	7.850.000	100%	Se realizaron talleres para afianzar el conocimiento sobre patrimonio, con niños, adolescentes y jóvenes del Barrio 7 de Agosto, Maria Cristina y Museo del Oro Quimbaya.
Total asignado proyecto reconocimiento del patrimonio			87.850.000		La entidad en el proyecto salvaguarda del patrimonio cultural material inmaterial asigno una partida presupuestal de 87.850 de los cuáles a la fecha del proceso



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 4 de 2

auditor a ejecutado un 36% de los cuales debe liberar \$6.200.000 de los valores asignados a las actividades revisión del pes y socialización del mismo.

Programa Armenia más patrimonio  
Subprograma Reconociendo nuestro patrimonio  
Proyecto Reconociendo nuestro patrimonio  
Actividades del proyecto son:

Proyecto	No. Actividades del cuatrienio o Meta producto del subprograma	Actividades para el 2017	Rubro Presupuestal	Asignación presupuestal	Código BPPM	Avance físico Producto ejecutado/ producto Programado	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada /metafísica programada en el cuatrienio	Presupuesto para la vigencia		Avance Financiero Presupuesto ejecutado /presupuesto Programado	Observación
Reconociendo nuestro patrimonio	12	1 una campaña de difusión y conocimiento de bienes de interés patrimonial	0545340 7-1 SGP 0545340 7-2 Estampilla Procultura	0	2016630 0143001	0	0			0	

		al y cultural en la ciudad de Armenia realizadas									
Total				0							

Se puede observar en el cuadro anterior que el proyecto Reconociendo Nuestro Patrimonio no fue programado para ejecutarse en la vigencia 2016.

A continuación se relaciona las actividades que contienen el proyecto Salvaguardia del Patrimonio Cultural Material e Inmaterial.

Proyecto	No. Actividades del cuatrienio o Meta producto del subprograma	Actividades para el 2017	Rubro Presupuestal	Asignación presupuestal	Código BPPM	Avance físico Producto ejecutado/producto Programado	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada /metafísica programada en el cuatrienio	Ejecutado	Avance Financiero Presupuesto ejecutado /presupuesto Programado	Observación
Salvaguardia del Patrimonio Cultural Material e Inmaterial	4 socializaciones de salvaguarda y sus manifestaciones realizadas en el cuatrienio	1 Socializaciones de las acciones establecidas en el PES realizadas	05453408-1 SGP 05453408-2 Estampilla	10.000.000	20166300 143002	3 socializaciones  3/1 igual 300%	3/4 es igual 75%	10.000.000	10.000.000/10.000.000 igual al 100%	Para realización de las socializaciones del PES y revisión y verificación y ajustes del pes la

	Una revisión de ajustes al plan de salvaguarda del yipao	1 revisión para verificación y ajuste del PES del Yipao realizadas	05453408-1 SGP 05453408-2 Estampilla	10.000.000	20166300143002	1 una revisión	1/1 es igual al 100%	10.000.000	10000000/10000000	entidad ya realizo el proceso de contratación y se encuentra en la etapa de ejecución por valor de 13.800.000 de los 20.000.000 asignados con un porcentaje de 69% de los cuales debe liberar la suma de 6.200.000
	4 acciones encaminadas a la protección del barranquismo	1-Acción para la preservación del Barranquismo (Creación de un Barranco, Mantenimiento a un barranco) realizadas	05453408-1 SGP 05453408-2 Estampilla	8.879.986	20166300143002	1/1 100%	1 / 4 es igual 0.25 %	8.879.986	8.879.986/8.879.986 100%	

**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 7 de 2

	4 capacitaciones a vigías del patrimonio	Un Proceso de capacitación a Vigías del patrimonio realizados	05453408-1 SGP 05453408-2 Estampilla	7.715.000	20166300 143002	1 Realizaron capacitación a vigías del patrimonio/ 1 programada	¼ es igual 25%	7.715.000	7.715.000/7.715.000	
	100	25 Manteamiento de BIC Material en cuenta su estado y solicitudes realizados	05453409-1 05453409-2	45.000.000	20166300 143002	Realizaron mantenimiento a 25/25 programado mantenimiento BIC	25/25 es igual 100%	30.000.000	30.000.000/30000.000	
<b>Total</b>				81.594.986				66.594.986		

Una vez realizado el seguimiento al proyecto Salvaguarda del patrimonio Cultural e inmaterial se pudo observar que la asignación presupuestal inicial ascendió a la suma de \$ 81.594.986 de los cuales mediante acta No.081 del 7 octubre de 2016 realizaron una disminución presupuestal en \$15.000.000 en la Actividad Mantenimiento de BIC, recurso que fue trasladado al proyecto Fiestas Aniversarias, quedando con un presupuesto definitivo, este proyecto de \$66.594.986.

A continuación se relaciona las actividades que contienen el proyecto Proceso de Lectura y Escritura

Proyecto	No. Actividades del cuatrienio o Meta producto del	Actividades para el 2016	Rubro Presupuestal	Asignación presupuestal	Código BPPM	Avance físico Producto ejecutado/producto Programado en la vigencia	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada en año 2016/metafísica programada en	Presupuesto ejecutado	Avance Financiero Presupuesto ejecutado/presupuesto	Observación
----------	--	--------------------------	--------------------	-------------------------	-------------	---	--	-----------------------	---	-------------

	subprogr ma						el cuatrienio		Programa do	
Proces o de Lectura y Escritur a	564activida des realizados en el cuatrienio	105 Actividade s de lectura y escritura hacia las institucion es publicas	05453410- 1 SGP 05453410- 2 Estampilla 05453410- 4 Convenios	94.015.60 0	20166300 143004	884/105 igual al 842 %	884/105 igual 842 %	127.446. 660	127.446.6 60/94.015. 860	Esta actividad tuvo un porcentaje de cumplmien to en avance físico del 842 % y en la meta financiera en el año tuvo un aumento del 1.34% fisica
	48 actividades de lectura en el cuatrienio	12 Talleres de lectura y escritura anuales, realizados en los Centros Desarrollo Comunitar io.	05453410- 1 SGP 05453410- 2 Estampilla 05453410- 4 Convenios	8.000.000	20166300 143004	12/12 igual 100%	12/48 igual 25%	8.000.00 0	8.000.000/ 8.000.000	
	560	140 Talleres de lectura y escritura a través de las	05453410- 1 05453410- 2 05453410-	20.000.00 0	20166300 143004	250/140 igual al 179 %	250/560 igual 44.46%	16.600.0 00	16.600.00 0/20.000.0 00 83%	



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 9 de 2

		TIC's persona con discapacida sensorial (Sordo ciegos) realizados								
	1	1- Establecer alianzas estratégicas para la extensión de las actividades de lectura y escritura hacia las instituciones públicas y privadas.	05453410- 1 05453410- 2 05453410- 4	0	20166300 143004	Acto administrativo de creación de la biblioteca	20 %	0	0	
		Comodato para la administración cultural de la biblioteca realizado	05453410- 1 05453410- 2 05453410- 4	0	20166300 143004	Comodato de la biblioteca	0%	0	0	
<b>Total</b>				122.015.6 00				152.046. 660		

Como se puede observar en el cuadro anterior el proyecto Procesos de Lectura y Escritura tenía una asignación presupuestal inicial de \$122.015.600, sin embargo en la actividad de lectura y escritura tuvo una adición de \$33.341.000 quedando con un presupuesto definitivo de \$127.446.660 y la actividad Talleres de lectura y escritura a través de las TIC's a personas con discapacidad sensorial, tenía una asignación inicial de \$20.000.000 pero en el transcurso del año tuvo una disminución de \$3.400.000, quedando con un presupuesto definitivo de \$16.600.000.

Dentro de este proyecto no se cumplió con la actividad comodato para la administración de la biblioteca y la actividad acto administrativo de creación de la biblioteca, obtuvo un porcentaje de avance del 20%.

Proyecto	No. Actividades del cuatrienio o Meta producto del subprograma	Actividades para el 2016	Rubro Presupuestal	Asignación presupuestal	Código BPPM	Avance físico Producto ejecutado/producto Programado en la vigencia	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada en año 2016/metafísica programada en el cuatrienio	Presupuesto ejecutado	Avance Financiero Presupuesto ejecutado/Presupuesto Programado	Observación
Concertación	80 proyectos aprobados en el cuatrienio	20 Proyectos aprobados a través del Programa Municipal de Concertación.	05453411-1 SGP 05453411-2 Estampillas	226.700.000	20166300 143005	20/20 igual al 100%	20/80 se ha ejecutado el 25% del cuatrienio	226.700.000	226.700.000/226.700.000 igual al 100%	Aprobaron 20 proyectos a través del Programa Municipal de Concertación.
<b>Total</b>				<b>226.700.000</b>				<b>226.700.000</b>		

En el proyecto Concertación se invirtió en la vigencia 2016, la suma de \$226.700.000 con la aprobación de 20 proyectos de a través del Programa Municipal de Concertación.

Proyecto	No. Actividad	Actividades para el	Rubro Presupue	Asignación	Código BPPM	Avance físico	Avance físico de la meta del	Presupuesto	Avance Financier	Observación
----------	---------------	---------------------	----------------	------------	-------------	---------------	------------------------------	-------------	------------------	-------------

**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 11 de 2

	s del cuatrienio o Meta producto del subprograma	2016	stal	presupue stal		Producto ejecutado/pr oducto Programado en la vigencia	cuatrienio Meta física ejecutada en año 2016/metafísica programada en el cuatrienio	ejecutad o	o Presupuesto ejecutado /presupue sto Programa do	
Fiestas Aniversarias de la Ciudad	48	16Actividades conmemorativas del aniversario de la ciudad realizadas	05453412-1 SGP 05453412-2 estampilla 05453412-4 propios de la Corporación	487.885.019	20166300143006	12/12 igual Al 100%	12/48 igual al 0.25%	526.485.019	526.485.019/487.885.019	
<b>Total</b>				<b>487.885.019</b>						

En el Proyecto Fiestas Aniversarias de la ciudad tuvo una asignación inicial de \$487.885.019 pero en el transcurso del año realizaron una dición de \$38.600.000 quedando con presupuesto definitivo de \$528.885.019

Proyecto	No. Actividades del cuatrienio o Meta producto del subprograma	Actividades para el 2016	Rubro Presupue stal	Asignación presupue stal	Código BPPM	Avance físico Producto ejecutado/pr oducto Programado en la vigencia	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada en año 2016/metafísica programada en el cuatrienio	Presupue sto ejecutad o	Avance Financiero Presupuesto ejecutado /presupue sto Programa do	Observación
Fomentar y apoyar	20	5 Actividades de	05453413-1 05453413-	80.000.000	20166300143007	5/5	5/20 se ha ejecutado el 0.25% de la	37.803.600	37.803.600/80.000.000	

**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 12 de 2

bienes y servicios culturales		fortalecimiento y sostenimiento de la Banda Sinfónica Juvenil Municipal realizadas	2				meta del cuatrienio		Se ejecutó el 47.27% del valor asignado inicialmente	
	4	Procesos de formación de espectadores en cinematografía al aire libre realizados	05453413-1 05453413-2	0	20166300 143007	1/1	0	0	0	Procesos de formación de espectadores Chocolate de Paz / Cine Conversatorio con las Víctimas del Conflicto Armado
	4	Procesos de formación de espectadores en artes plásticas a través de exposiciones de arte al aire libre realizadas	05453413-1 05453413-2	0	20166300 143007	1/1	25%	0	0	Se realizó una capacitación llamada Dossier de Artista , una puerta al mundo del arte
<b>Total</b>				<b>80.000.000</b>				<b>37.803.600</b>		

Como se puede observar en el proyecto Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales, este tenía una asignación presupuestal por valor de \$80.000.000 y durante la vigencia solo se ejecutó la suma de \$37.803.600, por ende la actividad de compra de instrumentos para la banda que estaba contemplada dentro de la actividad de fortalecimiento y sostenimiento de la Banda Sinfónica Juvenil Municipal no se realizó y quedó por ejecutar la suma de \$42.196.400, que se deben adicionar en la vigencia 2017.

Proyecto	No. Actividades del cuatrienio o Meta producto del subprograma	Actividades para el 2016	Rubro Presupuestal	Asignación presupuestal	Código BPPM	Avance físico Producto ejecutado/producto Programado en la vigencia	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada en año 2016/metafísica programada en el cuatrienio	Presupuesto ejecutado	Avance Financiero Presupuesto ejecutado/presupuesto Programado	Observación
Eventos Artísticos y Culturales	40	10 Eventos artísticos, lúdicos y festivos de alta calidad en el Municipio de Armenia realizados	05453411-1 05453411-2	94.499.911	20166300 143008	14/10 se ejecutó el 14 %	14/40 se ha ejecutado el 35% de la meta del cuatrienio	238.949.911	238.949.911/94.499.911 se ejecutó el 252% del valor inicialmente asignado	En los eventos 7º Encuentro de Performance para la Vida. Festival de Cometas XXII Encuentro Departamental de Bandas Evento Cultural en el marco del XXI Congreso ANATO



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 14 de 2

										7º Festival Calle Arriba Calle Abajo Cuya Brito de Oro III Encuentro Internacional de Mujeres Poetas Evento Artístico Lúdico Centro de Convenciones
total				94.499.911				238.949.911		

Como se puede observar el proyecto eventos artísticos y culturales tenía una apropiación inicial de \$94.499.911 y tuvo una adicción de \$144.450.000 para un total definitivo de \$238.949.911

Proyecto	Actividades del cuatrienio o Meta producto del subprograma	Actividades para el 2016	Rubro	Código BPPM	Asignación presupuestal	Avance físico Producto ejecutado/programado en la vigencia	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada en	Presupuesto ejecutado	Avance Financiero Presupuesto ejecutado/programado	Observación
Infraestructura	100% del presupuesto	100% del presupuesto	05453414-6	NO TIENE	37.781.930	0	0	0	0	A la fecha no se ha



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 15 de 2

de los escenarios para los espectáculos públicos de las artes escénicas.	o ejecutado de acuerdo a ley.	to ejecutado de acuerdo a ley.	Contribución parafiscal							ejecutado la asignación del 2015
--	-------------------------------	--------------------------------	-------------------------	--	--	--	--	--	--	----------------------------------

Como se puede observar en el cuadro del Proyecto Infraestructura de los escenarios para espectáculos públicos de las artes escénicas este proyecto tenía una asignación presupuestal de \$37.781.930 al terminar la vigencia, y no se ejecutó toda vez que para la ejecución de los recursos se necesita la aprobación del Ministerio de Cultura situación que no se dio en la vigencia.

A continuación relacionamos las actividades correspondientes a la Seguridad del Artista

Proyecto	Actividades del cuatrienio o Meta producto del subprograma	Actividades para el 2016	Rubro	Código BPPM	Asignación presupuestal	Avance físico Producto ejecutado/Producto Programado en la vigencia	Avance físico de la meta del cuatrienio Meta física ejecutada en	Presupuesto ejecutado	Avance Financiero Presupuesto ejecutado/presupuesto Programado	Observación
Porcentaje del 20% del recaudo de la estampilla	20%	Destinar Mensualmente el 20% del recaudo de la estampilla al	05453404-2	NO TIENE	198.974.121	0	20%	215.014.380	215.014.380/198.974.121	



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 16 de 2

Procultura destinados a fondos de pensiones		municipio								
Porcentaje del 10 del recaudo de la estampilla destinados a la seguridad del Artista	10%	Trasladar Mensualmente a la cuenta de seguridad del artista el 10% del recaudo de la Estampilla	05453404-2	No Tiene	125.491.091	0	10%	107.507.190.	107.507.190/125.419.091	

Como se puede apreciar en el cuadro a Diciembre 31 la entidad traslado al pasivo pensional la suma de \$215.014.380.

Quando se efectúa el análisis de las cifras que recaudó la entidad por el concepto de estampilla procultura en la vigencia 2016, se evidenció que este recurso ascendió a la suma de \$1.794.432.042, de los cuales \$73.821.031 corresponden a un mayor valor recaudado, el cual se debe devolver al municipio para ser adicionado en la vigencia 2017, quedando la suma de \$1.720.611.011, de los cuales se deben restar \$37.144.411 de los recursos que no se ejecutaron del convenio 02 de 2006, quedando la suma de \$1.683.466.605 de los cuales el 20% corresponde al pasivo pensional y asciende a la suma de \$336.693.321; de este valor la entidad ha trasladado la suma de \$215.014.380 quedando pendiente por trasladar la suma de \$121.678.941, el 10% corresponde a la seguridad del artista, de los cuales quedaron pendientes por trasladar a la cuenta de la misma la suma de \$97.983.481, los cuales corresponden las siguientes cifras: \$60.839.070 de la estampilla procultura de la vigencia 2016 y \$37.144.411 del convenio 02 de 2006 que no se ejecutó.

Nombre del Proyecto	Asignación Presupuestal	Ejecutado a junio 30 de 2016	Saldo pendiente por ejecutar a junio 30 de 2016	Observación
Armenia Turismo Con Calidad	32.400.000	26.000.000	6.400.000	\$6.400.000 que se debe devolver al municipio por





**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 17 de 2

				que este proyecto en el nuevo plan de Desarrollo "016-2019 paso a la Secretaria de Desarrollo Económico
Armenia un Paraíso par a el Turismo	17.600.000	4.334.354	12.665.646	\$12.665.646 que se debe devolver al municipio por que este proyecto en el nuevo plan de Desarrollo "016-2019 paso a la Secretaria de Desarrollo Económico
Articulación y Educación y Cultura (Banda Sinfónica)	100.000.000	20.000.000	80.000.000	\$80.000.000 fue armonizado
Articulación y Educación y Cultura (Lectura)	71.400.000	58.300.000	13.100.000	\$13.100.000 fue armonizado
Articulación innovación y cultura	153.000.000	91.800.000	62.800.000	\$62.800.000 fue armonizado
Articulación y cultura procesos de investigación	161.700.000	122.720.000	38.980.000	\$38.980.000 fue armonizado
Fiestas Culturales de Ciudad	419.385.000	65.000.000	344.385.000	\$344.385 fue armonizado
Fiestas Culturales de la ciudad eventos	110.000.000	73.000.000	37.000.000	\$37.000.000 fue armonizado
Patrimonio Cultural	20.000.000	0	2.285.000	Recursos que se asignaron a través de CDP, para financiar proyecto de IVA telefonía, este valor se debe Sumar a los saldos no ejecutados en el segundo semestre.
Patrimonio Cultural promoción riquezas	40.000.000	0		Armonizar



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 18 de 2

patrimoniales				
Seguridad del Artista	101.200.000		101.200.000	Armonizar
Pasivo Pensional	202.400.000		202.400.000	Armonizar
<b>Total</b>	<b>1.429.085.000</b>	<b>461.154.354</b>	<b>967.930.646</b>	De la suma de \$967.930.646 pendiente por ejecutar en el primer semestre y que se debe armonizar en el segundo semestre por el nuevo plan de desarrollo 2016-2019 se debe descontar la suma de \$19.065.000 correspondiente a los proyectos de turismo toda vez que estos proyectos pasaron en el nuevo plan de Desarrollo al municipio a la Secretaria de Desarrollo Económico.

Nombre del Proyecto	Asignación Presupuestal	Ejecutado a Diciembre 30 de 2016	Saldo que pasó a otro proyecto	Observación Recursos para adicionar en 2017
Paisaje cultural cafetero	45.000.000	35.000.000	10.000.000	
Reconociendo Nuestro Patrimonio	0	0		
Salvaguarda del Patrimonio cultural e inmaterial	81.594.986	66.594.986	15.000.000	



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 19 de 2

Proceso de Lectura y Escritura	94.015.600	152.046.660		
Concertación	226.700.000	226.700.000		
Fiestas Aniversarias	487.885.019	526.485.019		2.400.000
Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales	80.000.000	37.803.600		42196400
Infraestructura de los escenarios para espectáculos públicos artes escénicas	37.781.930			37.781.930
Eventos artísticos y culturales	94.499.911	238.499.911	En el proyecto eventos artísticos culturales se realizaron contratos por valor de \$258.499.911, sin embargo se liberaron \$20.000.000 de un contrato, quedando entonces el valor ejecutado por \$238.499.911 y la diferencia de \$20.000.000 se debe adicionar en el 2017.	20.000.000
Pasivo pensional	198.974.120	215.014.380		121.678.941
	125.491.091	107.507.190		97.983.481



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 20 de 2

Seguridad del artista				
		<b>1.605.651.746</b>		
	<b>Total</b>	<b>\$1.927.577.498</b>		<b>321.925.752</b>

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
1	OBSERVACION		Pendiente por ejecutar el valor de \$19.065.646 – Correspondiente a los proyectos de Turismo.		Ejecución Presupuestal	Tesorería
2	OBSERVACION		Adicionar al presupuesto de la entidad para la vigencia 2017, las siguientes cifras \$2.285.000 – Correspondientes a financiación de proyecto de IVA Telefonía no ejecutado. \$20.000.000 En eventos artísticos y culturales \$2.400.000 Fiestas Aniversarias de ciudad \$42.196.400 Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales \$37.781.930 Infraestructura artes escénicas		Ejecución Presupuesto	Presupuesto
3	OBSERVACION		Trasladar al Municipio \$121.678.941 – Correspondiente al Pasivo pensional.		Auxiliar de Tesorería	Tesorería



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 21 de 2

<b>Nro.</b>	<b>Tipo (NC, Observación)</b>	<b>Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo</b>	<b>Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)</b>	<b>¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?</b>	<b>Documento o registro evidencia del hallazgo.</b>	<b>Proceso Responsable del hallazgo</b>
4	OBSERVACION		Trasladar a la cuenta de Seguridad del Artista Municipio el valor de \$97.983.481.		Auxiliar de Tesorería	Tesorería
5	OBSERVACION		Dar inicio a la ejecución de las actividades que tuvieron un porcentaje de cero en su avance en la vigencia 2016.		Seguimiento Plan de Acción	Dirección

Conclusiones:



CORPORACIÓN  
DE CULTURA  
Y TURISMO  
DE ARMENIA  
Nº: 802.021.757 - 2

**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 22 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
------	------------------------	--	---	--	--	----------------------------------

Ahora bien como se puede apreciar en los cuadros anteriores se concluye lo siguiente:

1. En el primer semestre se invirtieron \$461.154.354 en los proyectos del plan de acción.
2. En el segundo semestre se invirtieron en los proyectos del plan de acción, la suma de \$1.927.577.498.
3. El valor total para los proyectos de inversión de la Corporación de Cultura y Turismo para la vigencia 2016 fue de \$2.410.797.898.
4. Teniendo en cuenta los recursos no ejecutados, se debe devolver al Municipio de Armenia, las siguientes cifras:  
\$19.065.646 – Correspondiente a los proyectos de Turismo.

Recursos que deberán ser adicionados al presupuesto de la entidad para la vigencia 2017.  
\$2.285.000 – Correspondientes a financiación de proyecto de IVA Telefonía no ejecutado.  
\$20.000.000 En eventos artísticos y culturales  
\$2.400.000 Fiestas Aniversarias de ciudad  
\$42.196.400 Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales  
\$37.781.930 Infraestructura artes escénicas

Trasladar al Municipio

\$121.678.941 – Correspondiente al Pasivo pensional.  
\$97.983.481 – A la cuenta de Seguridad del Artista

Además Se debe cumplir con los proyectos que tuvieron cero avance en la vigencia 2016

<p><b>Elaborado</b>  <b>Lucelly Peña Rojas</b></p>	<p><b>Revisado por:</b>  Lucelly Peña Rojas Líder Auditoría</p>	<p><b>Aprobado por:</b>  Lucelly Peña Rojas Asesora de Control Interno</p>
--	---	--