

I.

Programa Paisaje Cultural Cafetero

Sub programa Reconociendo Nuestro Patrimonio

Este subprograma contiene el siguiente proyecto:

Proyecto Salvaguardia del Patrimonio Cultural Material e Inmaterial Mantenimiento

A continuación puede observar que el Proyecto Salvaguardia del Patrimonio Cultural Material e Inmaterial Mantenimiento tuvo una asignación inicial y definitiva de 20.000.000 con una ejecución del 100% y una meta de producto del 100%

Subprograma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	Presupuest o inicial	Asignación presupuest al	% de cumplimiento
Reconociendo nuestro patrimonio	Salvaguardia del Patrimonio Cultural Material e Inmaterial Mantenimiento	25 Mantenimiento de BIC Material teniendo en cuenta su estado y solicitudes con una asignación de 20.000.000 con una ejecución de 100% y un 100% en la meta de producto		20.000.000	100
Total			20.000.000	20.000.000	

PROGRAMA ARMENIA MAS CULTURA

Sub Programa Ama la Lectura y la Escritura

Proyecto Procesos de Lectura y Escritura

Este Proyecto tuvo una asignación presupuestal inicial del \$ 228.574.120 en la meta de producto (Actividades de lectura y escritura (Ama la lectura, y Yipao del libro) con las siguiente modificaciones :

En el mes de febrero hubo una modificación disminuyendole la suma de \$ 54.713.120 quedando con una asignación de \$150.061.000

En el mes de mayo lo modifican y le adicionan la suma de\$ 34.612.300 quedando nuevamente con una asignación de \$ 184.774.120

En el mes de Julio le hacen nuevamente otra modificación reducciendolo en la suma de \$ 34.612.300 quedando este Proyecto con una asignación de \$150.161.820

En el mes de November tiene disminución en el recurso de \$11.511.820 quedando en el mes de noviembre con una asignación de 138.650.00 de los cuales ejecutaron la suma de \$ 119.050.000 correspondiente al 70.45% de ejecución presupuestal definitiva.

En la actividad Talleres de lectura y escritura a través de las TIC's persona con discapacidad sensorial (Sordo ciegos) realizados conto inicialmente con una asignación de \$35.800.000 en el mes de octubre le realizaron una modificación a la asignación presupuestal disminuyendole la suma de \$ 9.400.000 quedando con un recurso de \$26.400.000 con una ejecución presupuestal del 100% un una meta de producto del 122%.

Subprograma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	Porcentaje de cumplimiento de la meta de producto	Asignación Inicial	Asignación presupuestal \$	Valor ejecutado	% porcentaje de cumplimiento
Amala lectura y la escritura	Procesos de lectura y escritura	500 Actividades de lectura y escritura (Amala lectura, y Yipao del libro	100	\$ 184.774.120	138.650.000	88.650.000	63.94
		30 Talleres de lectura y escritura anuales, realizados en los Centros Desarrollo Comunitario	100	4000.000	4.000.000	4.000.0000	100
		150 Talleres de lectura y escritura a través de las TIC's persona con discapacidad sensorial (Sordo ciegos) realizados con una asignación	122	35.800.000	26.400.000	26.400.000	100
		Biblioteca Pública Municipal creada por acto administrativo	100	0	0	0	0
		Comodato para la administración cultural de la biblioteca realizado	100		0	0	0
Total				228.574.120	169.050.000	119.050.000	70.45

PROGRAMA ARMENIA MAS CULTURA
Subprograma Programa Municipal de Concertación
Proyecto Concertación

El proyecto concertación tuvo una asignación presupuestal inicial de \$ 265.229.968, posteriormente en el mes septiembre realizaron una disminución de \$ 130.226.968 el cual según presupuesto este recurso fue trasladado al proyecto fiestas Aniversarias en el mes de septiembre, para el mes de diciembre tuvo otra disminución por \$ 135.000.000 quedando en cero pesos \$0 este proyecto, es decir que asignación del recurso del proyecto concertación para vigencia 2019 no se ejecutó, por consiguiente la asignación de la meta de producto fue 0%, lo anterior debido a que la oficina que hace las veces de planeación, manifestó que la meta del cuatrienio de este proyecto había cumplido en la vigencia 2018

Subprogrma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	% de cumplimiento de la meta de producto	Asignación presupuestal inicial	Asignación definitiva	% cumplimiento	% de cumplimiento
Programa Municipal de concertación	Concertación	26 proyectos aprobados	0	265.226.968	0	0	La meta del cuatrienio se cumplió en 2018
Total				265.226.968	0	0	

PROGRAMA ARMENIA MAS CULTURA

Subprograma Fiestas Aniversarias de Ciudad

Proyecto Fiestas Aniversarios

Este proyecto conto con una asignación Inicial de \$ 689.597.762, en el mes de julio le hicieron una adicción de \$ 180.368.394 quedando este proyecto con una nueva asignación presupuestal de \$ 869.936.090

En el mes de agosto conto con una nueva asignación de recursos quedando la suma de \$870.326.090

En el mes de septiembre le hacen una nueva asignación de \$ 138.245.266 quedando con la suma de \$ 1008.571.356

En el mes de octubre lo ajustaron quedando con una partida presupuestal de \$ 933.764.306 considerando la auditoria que esta es la partida definitiva de los cuales ejecuto al final de la vigencia la suma de 852.964.780 sin ejecutar la suma 80.799.526

Subprogrma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	Asignación presupuestal inicial	Asignación definitiva	Ejecutado	Sin ejecutar	% de cumplimiento de meta de producto	% cumplimiento presupuestal
fiestas Aniversarias de ciudad	Fiestas Aniversarias	12 Actividades conmemorativas del aniversario de la ciudad realizadas	\$ 689.597.762	\$ 933.764.306	852.964.780	80.799.526	150%	91.3

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 4 de 9

Total			689.597.762	933.764.306	852.964.780	80.799.526			

PROGRAMA ARMENIA MAS CULTURA

Subprograma Formación cultural

Proyecto Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales

Este proyecto su asignación presupuestal inicial fue de \$ 160.705.762 en noviembre hubo una disminución en la suma de \$42.420.591 valor que fueron disminuido a la actividad o meta de producto fortalecimiento y sostenimiento de la banda sinfónica juvenil municipal la suma \$ 32,420.591 y \$10.000.000 a la actividad Procesos de formación de espectadores en cinematografía, para asignación definitiva de \$128.285.171 la disminución de este proyecto en el recurso, no permitió cumplir con el 100% de la meta de producto fortalecimiento y sostenimiento de la banda sinfónica juvenil con un 50% de cumplimiento

Subprograma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	Porcentaje de cumplimiento de la meta de producto	Asignación presupuestal inicial \$	Asignación definitiva	Valor ejecutado	% de cumplimiento
Formación cultural	Proyecto Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales	6 Actividades de fortalecimiento y sostenimiento de la Banda Sinfónica Juvenil Municipal realizadas con una asignación	50	\$ 91.705.762	\$ 66.285.171	\$ 66.285.171	100%
		Un Procesos de formación de espectadores en cinematografía al aire libre realizados	100	\$ 40.000.000	33.000.000	33.000.000	100
		Procesos de formación de espectadores en artes plásticas a través de exposiciones de arte al aire libre realizadas	100	\$ 29.000.000	25.000.000	25.000.000	



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096
Fecha: 01/16/2015
Versión 005
Página 5 de 9

Total				160.705.762	124.285.171	124.285.171
--------------	--	--	--	-------------	-------------	-------------

PROGRAMA ARMENIA MAS CULTURA
Sub Programa Eventos de Ciudad
Proyecto Eventos artisticos y Culturales
Este Proyecto su asignación presupuestal inicial es de \$ 438.179.712
En el mes de febrero tuvo una adición de \$ 71.762.301 quedando en \$ 509.942.013
En mes de julio tuvo una disminución de \$ 5.768.558 quedando la asignación de recurso en \$ \$504.173.455
En el mes de septiembre le disminuyeron el recurso en la suma de \$4.231.442 quedando con nuevamente con una asignación de \$499.942.013
Para el mes de noviembre le hacen nuevamente una adición de \$ 268.139.461 quedando con asignación total al final de vigencia de 767.081.471
y una ejecución de 81.71% es decir que ejecuto 627.081.474 y sin ejecutar la suma de 80.799.526

Subprogrma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	Porcentaje de cumplimiento	Asignación presupuestal inicial	Asignacion definitive	Ejecutado	Sin ejecutar	% c
Eventos de Ciudad	Eventos artisticos culturales	17 Eventos artísticos, lúdicos y festivos de alta calidad en el Municipio de Armenia realizados	199%	\$ 438.179.712	\$767.081.474	\$ 627.081.474	81.71	81.7
Total				438.179.712	767.081.474	627.081.474	80.799.526	

Lo anterior se puede precisar que inicialmente al proyecto eventos artísticos lúdicos y festivos de alta calidad en el municipio de armenia le asignaron inicialmente una partida de \$ 438.179.712 y tuvo varias modificaciones o adiciones las cuales ascendieron \$ 328.901.762 para una asignación definitiva de \$ 767.081.574

PROGRAMA ARMENIA MÁS CULTURA
Subprograma Infraestructura para artes escénicas
Proyecto Infraestructura de los escenarios para los espectáculos públicos de las artes escénicas.
La meta de producto o actividad es realizar 100% del presupuesto ejecutado de acuerdo a ley. El cual tiene una asignación inicial de \$ 0 y una asignación definitiva de \$ 68.811.614 y una ejecución del presupuesta y meta de producto del 0%

Subprograma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	Porcentaje de cumplimiento	Asignación presupuestal inicial	Asignacion definitive	Ejecutado
-------------	---------------	-----------------------------	----------------------------	---------------------------------	-----------------------	-----------

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 6 de 9

Infraestructura para artes escénicas	Infraestructura de los escenarios para los espectáculos públicos de las artes escénicas	realizar 100% del presupuesto ejecutado de acuerdo a ley	0	0%	\$ 68.811.614	\$ 0
Total						

Subprograma Seguridad social del Artista

El proyecto Seguridad Social del Artista

Meta de producto 10% del recaudo de la estampilla pro cultura transferido al municipio de armenia

Este proyecto tenía una asignación Inicial de 0% para el mes de febrero le hacen una adicción de \$ 139.961.820

El para el mes de mayo le hacen una adicción de \$1.318.646.606 quedando este proyecto con una asignación definitiva de \$ 1.449.927.322 un porcentaje de ejecución de \$90.95% de una ejecución de \$ 1.318.646.606 sin ejecutar un 90.95% correspondiente a la suma de \$ 181.280.716

Según el análisis a este proyecto los \$ 1318.646.606 recursos ejecutados corresponden a los recursos que la entidad traslado a col pensiones en cumplimiento del decreto 2012 del 2017 para :

1. Financiación de una anualidad vitalicia del Servicio Social Complementario de Beneficios Económicos Periódicos (BEPS).

2. Financiación de aportes al Servicio Social Complementario de Beneficios Económicos Periódicos- BEPS. Para los creadores y Gestores.

Este proyecto tiene como meta 10% del recaudo de la estampilla pro cultura transferido al municipio de armenia para seguridad del artista.

Este 10% la entidad debe hacer la transferencia a la cuenta seguridad del artista, del total del recaudo de la estampilla pro cultura como también el 20% de del pasivo pensional al municipio

Según la ejecución presupuestal a diciembre 31 de 2019 la entidad recibió por el concepto de estampilla pro cultura la suma de \$ 1.163.409.606 de una proyección inicial en el presupuesto de 1.399.618.206. Aclarando que el recaudo de estampilla pro cultura del mes de diciembre la entidad lo recibe en el mes de enero el cual debe adicionarse al presupuesto de la vigencia 2020.

De los 1163.409.606 que recibió la corporación con corte a 31 de diciembre por el concepto de estampilla, la tesorería de la entidad debió trasladar a la cuenta de seguridad del artista la suma de \$ 116.340.906 aproximadamente, según contabilidad se han realizado traslados al banco caja social

A la cuenta de seguridad del artista así:

En el mes de marzo 11.064.620

En el mes de junio 4.127.790

En el mes de Julio \$ 26.309.770 para un total trasladado de \$ 41.502.000 ,quedando pendiente por trasladar la suma de \$ 74.842.906

Del total recaudado de la estampilla pro cultura también le corresponde el 20% para el pasivo pensional que según la ejecución de diciembre la transferencia por este recurso ascendió a la suma de \$ 1.163.409 606, el 20% de este recurso asciende a la suma de \$232.681.921 que según la ejecución se han realizado traslados o pagado la suma de \$ 162.228.518 quedando pendiente por trasladar la suma de \$70.453.404

Para el momento de la auditoria el municipio certifico que el total recaudado en la vigencia de 2019 ascendió a la suma \$ 1422.413.111.91 que una vez restando el ingreso por este concepto según la le ejecución de diciembre con un valor de \$1.163.409 606 nos da como recaudado del mes de diciembre la diferencia, que es 259.003.505 como bien ya se dijo se deben adicionar al presupuesto de esta vigencia

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 7 de 9

Subprogrma	Proyecto 2019	Productos del Proyecto 2019	Porcentaje de cumplimiento	Asignación presupuestal inicial	Asignación definitiva	Ejecutado	Porcentaje de ejecución
Seguridad social del Artista	Seguridad social del Artista	10% del recaudo de la estampilla pro cultura transferido al municipio de armenia	90.95	0	\$1.499.927.322	1.318.646.606	90.95
Total					1.499.927.322	1.318.646.606	

Observaciones 1

Se identifican proyectos cuyas metas del cuatrienio son SUPERIORES a las metas programadas por vigencia (2016 a 2019), lo cual denota que la planeación inicial del plan de Acción tuvo un diagnostico deficiente, sin tener en cuenta las proyecciones reales.

Observación 2

Se identifican proyectos cuyas ejecuciones en las vigencias 2016- 2019, sobrepasan las ejecución programada, lo cual denota una subvaloración en la capacidad para ejecutar metas de mayor cobertura

Observación 3

De acuerdo a la revisión realizada, se encuentra proyectos que no dieron cumplimiento a sus metas estipuladas en el Plan de Desarrollo como es el proyecto (Proyecto Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales) que cumplió con el 50%, en la meta de producto, 6 Actividades de fortalecimiento y sostenimiento de la Banda Sinfónica Juvenil Municipal realizadas.

El proyecto Infraestructura de los escenarios para los espectáculos públicos de las artes escénicas, tuvo un porcentaje de cumplimiento en la meta de producto de 0%.

Observación 4

El proyecto Concertación conto con una asignación presupuestal inicial de \$265.226.968 y su ejecución fue de 0%

Existen proyectos que tuvieron más de dos modificaciones a la asignación del recurso como :

El proyecto Fiestas Aniversarias en la vigencia tuvo 5 modificaciones al presupuesto inicialmente asignado

El proyecto Proyecto Eventos artisticos y Culturales tuvo 4 modificaciones al presupuesto inicial, y finalizando la vigencia fiscal le o adicionaron a aproximadamente la suma de\$ 300.000.000 que se ejecutaron en el mes de diciembre lo que denota una deficiente programación presupuestal lo que conlleva riesgo en la contratación estatal y posiblemente se puede convertir en un riesgo de corrupción.

El proyecto procesos de Lectura obtuvo 4 modificaciones a la asignación presupuestal por que la entidad debe suscribir un plan de mejoramiento a las inconsistencias encontradas.

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 8 de 9

	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?, ¿dónde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
	1	Violación al principio de eficacia	Se identifican proyectos cuyas metas del cuatrienio son SUPERIORES a las metas programadas por vigencia (2016 a 2019), lo cual denota que la planeación inicial del plan de Acción tuvo un diagnóstico deficiente, sin tener en cuenta las proyecciones reales.	NO	Seguimiento al Plan de acción	Direccionamiento estratégico
	2	Violación al principio de eficacia	Se identifican proyectos cuyas ejecuciones en las vigencias 2016-2019, sobrepasan las ejecución programada, lo cual denota una subvaloración en la capacidad para ejecutar metas de mayor cobertura	NO	Seguimiento al Plan de acción	Direccionamiento estratégico
	3	Ley 152 de 1994	El Proyecto Fomentar y apoyar bienes y servicios culturales) no cumplió con el el 100%, en la meta de producto, 6 Actividades de fortalecimiento y sostenimiento de la Banda Sinfónica Juvenil Municipal realizadas.	NO	Seguimiento al Plan de acción	Direccionamiento Estratégico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 9 de 9

	4	Ley 1493 de 2011	El proyecto Infraestructura de los escenarios para los espectáculos públicos de las artes escénicas, tuvo un porcentaje de cumplimiento 0%	NO	Seguimiento al Plan de acción	Direccionamiento Estratégico
--	---	------------------	--	----	-------------------------------	------------------------------

Conclusiones:

En el seguimiento al plan de acción con corte a diciembre 31 de 2019, la entidad no cumplió con 2 metas de resultado del plan de desarrollo. Frente a la programación de la asignación de los recursos a los proyectos del plan de acción no fue eficaz toda vez que denota que la planeación inicial del plan de Acción tuvo un diagnóstico deficiente, sin tener en cuenta las proyecciones reales. Además hay proyectos que le hicieron modificaciones al recurso asignado más de 4 veces en la vigencia.

El área que hace las veces de tesorera de la corporación debe pagar en esta vigencia fiscal pasivo pensional la suma de \$70.453.404 y del 10% de seguridad del artista la suma de \$74.842.906 que al final de la vigencia 2019 no lo realizó.

En el transcurso de la vigencia fiscal se observó que el recurso del proyecto concertación no se ejecutó en la vigencia y finalizando la vigencia lo trasladaron al proyecto eventos observándose una mayor contratación en el mes de diciembre lo que conllevaría un posible riesgo en la contratación si se observa que los contratos tuvieron un lapso de ejecución muy corto.

Elaborado:

Lucelly Peña Rojas

Revisado por:

Lucelly Peña Rojas
Directora Control Interno
Líder Auditoría

Notificado a:

Julián Mauricio Jara Morales
Gerente