

**SEGUNDO SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORA AREA PRESUPUESTO TURNARIÑO LTDA
SEGUIMIENTO VIGENCIA 2024 NOVIEMBRE 15/2024**

(N) Número Hallazgo	(N) Vigencia Auditada	(C) Descripción Hallazgo Formulada Por Cdn	(C) Acciones De Mejoramiento	(C) Area Responsable	(C) Funcionario Responsable De Acción De Mejoramiento	(F) Fecha Inicial Ejecución Acción	(F) Fecha Final Ejecución Acción	(C) Indicadores Acción De Cumplimiento	(J) Porcentaje Avance Ejecución De Las Metas	(C) Descripción Evidencias	SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO
1	2023	HALLAZGO No 1 NO se entrega el marco fiscal de mediano plazo y largo, con el cual se evidencia que el hallazgo encontrado en la anterior auditoria persiste.	Elaborar el marco fiscal con referencia a los ingresos y gastos de la entidad.	Presupuesto	Dirección Financiera - Presupuesto	16-05-2024	30-09-2024	Marco fiscal elaborado	50%	Avances en la consolidación de la nortividad vigente para la elaboración del marco Fiscal correspondiente a una EICE	El Marco fiscal a mediano y largo plazo está en trámite de implementación.
2	2023	HALLAZGO No 2 No presenta una buena planeación presupuestal toda vez que la entidad gasta recursos que no están contemplados como ingresos tal como lo demuestra la Resolución 1056 del 6 del 06 de Diciembre de 2023, por la cual se modifica el prepuestos, encontrando lo siguiente: A 31 de diciembre de 2022, se recaudaron en las cuentas bancarias unos recursos provenientes de la negociación de un terreno de propiedad de la empresa TURNARIÑO LTDA, por valor de \$ 805.400.000,00, sin embargo dichos recursos se los incluye en el presupuesto el día 06 de Diciembre de 2023, es decir, un año después??? de otra parte asalta la duda, toda vez que no hay un informe detallado de la ejecución de estos recursos.	En adelante los recursos que se generen por ingresos en la venta de activos fijos serán incorporados al presupuesto d ela vigencia en su debido tiempo, evitando configurar un hecho cumplido.	Presupuesto	Técnico Administrativo 1 Presupuesto	16-05-2024		Recursos incorporados por venta de activos fijos / Recursos por venta de activos fijos obtenidos	100%	Hasta la fecha no se ha presentado una venta de activos fijos.	En la vigencia evaluada no se han presentado ventas de activos fijos, por lo tanto, no se han presentado hallazgos de esta índole.
3	2023	HALLAZGO No 3. Respecto a esta misma resolución de 1096 del 06 de Diciembre de 2023, se encuentra 14 modificatorios de los meses de Agosto hasta Diciembre de 2023, equivalentes a \$6.327.009.012.30, lo cual demuestra que estos recursos tampoco estuvieron incluidos en el presupuesto, lo anterior demuestra que la entidad primero se gastó los recursos, posteriormente los incluyo en el prepuesto y en la contabilidad de Turnariño, concluyendo que hay muchas irregularidades en el manejo presupuestal. En la resolución en mención hay 14 modificatorios al presupuesto de diferentes fechas en un solo acto administrativo. De otra parte, esta resolución no contempla las respectivas firmas de los miembros del CODFIS.	Incorporar al presupuesto todas las modificaciones de manera oportuna con el fin de mantener una ejecución ajustada a la realidad económica y al desarrollo de la operación de Turnariño Ltda. De igual forma mantener en el archivo los diferentes actos administrativos debidamente firmados.	Presupuesto	Técnico Administrativo 1 Presupuesto	16-05-2024	31-12-2024	Modificaciones incorporadas / Modificaciones al presupuesto presentadas	75%	Actos administrativos de modificaciones al presupuesto	Control Interno encuentra que hay resoluciones internas de modificaciones al presupuesto que no estan firmadas por la Representante legal. De igual manera hay recursos de convenios pendientes de su incorporación, hasta tanto no se reuna el CONFIS Deptal y la Junta de Socios.

4	2023	HALLAZGO No 4 Resolución 1097 del 14 de Diciembre de 2023, el CODFIS aprobó la reclasificación de Ingresos corrientes por MIL VEINTISEIS MILLONES DOSCIENTOS UN MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS (\$ 1.026.201.585), Bancos los cuales fueron aprobados mediante Resolución No. 1098 de 15 de diciembre de 2022, dejando ver una mala planeación y mal manejo presupuestal, en el entendido que primero se gastan los recursos posteriormente se realiza las respectivas modificaciones, de otra parta tampoco se discrimina o se justifica la reclasificación de los recursos. Estos actos administrativos no contemplan la firma, únicamente están como original firmado.	Para el caso de la disponibilidad inicial realizar la correspondiente verificación e incorporación si fuese el caso para la vigencia dentro de los plazos establecidos para tal fin.	Presupuesto	Dirección Financiera - Tesorería - Presupuesto	16-05-2024	30-06-2024	Saldos Disponibilidad inicial incorporados / Saldos Disponibilidad Inicial obtenidos	70%	Actos administrativos de modificaciones al presupuesto	En el segundo seguimiento se encuentra que hay recursos de convenios que se vienen ejecutando, sin embargo está pendiente de incorporarlos al presupuesto.
5	2023	HALLAZGO No 5. Mediante Acuerdos No. 004 005, 006 de Diciembre 26 de 2023. La Junta de Socios aprobó la desagregación de la adición de recursos al presupuesto de Ingresos y Gastos de la Promotora de Turismo de Nariño Limitada - TURNARIÑO LTDA para la Vigencia Fiscal 2023, el cual también demuestra que se aprueba la desagregación de la adición a cinco días de terminarse la vigencia.	Incorporar todas la modificaciones al presupuesto de forma oportuna y realizar las proyecciones que se ajusten a la ejecución presupuestal al cierre de la vigencia	Presupuesto	Dirección Financiera - Presupuesto	16-05-2024	31-12-2024	Desagregaciones aprobadas / Desagregaciones presentadas	50%	Acuerdos de modificaciones al presupuesto	a 31 de Agosto de 2024, se encuentra hay recursos que se adicionaron en forma tardía, como lo demuestra la fecha de inicio y la fecha final de los convenios interadministrativos, es decir el hallazgo persiste.
6	2023	HALLAZGO No 6. TRASLADOS .RESOLUCIÓN No. 042 del 16 de junio de 20 RESOLUCIÓN No. 078 10 de julio de 2023 RESOLUCIÓN No. 082 Del 15 de agosto de 2023 RESOLUCIÓN No. 087 13 de septiembre de 2023 RESOLUCIÓN No. 093 del 14 de octubre de 2023 RESOLUCIÓN No. 99 del 20 de noviembre de 2023, RESOLUCIÓN No. 103 del 01 de diciembre de 2023, RESOLUCIÓN No. 103 del 01 de diciembre de 2023, RESOLUCIÓN No. 104 del 25 de diciembre de 2023, RESOLUCIÓN No. 105 del 28 de diciembre de 2023, RESOLUCIÓN No. 013 del 8 de marzo de 2023, RESOLUCIÓN No. 28 del 11 de abril de 2023, RESOLUCIÓN No. 29, del 25 de abril de 2023, RESOLUCIÓN No. 037 del 29 de mayo de 2023, "Por las cuales aprueban traslados de recursos dentro del presupuesto de Ingresos y Gastos de la operación comercial de TURNARIÑO LTDA vigencia fiscal 2023" no contempla firmas del representante legal, maximizando el riesgo de sanción por los entes de control al igual que la certificación de disponibilidad presupuestal de la Técnico de Presupuesto. Estos actos administrativos no tienen validez, además el detalle de dichos traslados es totalmente borroso.	Verificar que cada acto administrativo de modificaciones al presupuesto cuenten con la respectiva firma que correspondan	Presupuesto	Dirección Financiera - Presupuesto	16-05-2024	31-12-2024	Actos administrativos firmados / Actos administrativos presentados	50%	Actos administrativos de modificaciones al presupuesto	En el segundo seguimiento, de los Actos administrativos internos (Resoluciones de modificaciones al presupuesto, no cuentan con las respectivas firmas de la representante legal de TurNariño

7	2023	HALLAZGO No 7. Dentro del paquete de modificatorios y traslados se encuentra las RESOLUCIÓN NÚMERO 1098 DE 2023 del 14 de diciembre de 2023, el CODFIS aprobó, para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, por la suma de QUINCE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES TRESCIENTOS SIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA PESOS MCT. (\$15.259.307.960,00), presupuesto 2024 y RESOLUCIÓN NÚMERO 1098 DE 2022 (15 de Diciembre de 2022) Por medio del cual se aprueba el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Promotora de Turismo de Nariño TURNARIÑO Ltda., para la vigencia fiscal del 1º de Enero a 31 de Diciembre del año 2023. DOCE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y UN MIL MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL UN PESO M/CTE (\$12.331.354.001.00), presupuesto 2023, las cuales no pertenecen a soportes de modificatorios, hecho que dificulta el proceso de auditoría.	En adelante clasificar adecuadamente los actos administrativos según correspondan (Aprobación, liquidación, modificaciones) y rendirlos de esta forma en lo referente a la cuenta anual para CDN	Presupuesto	Técnico Administrativo 1 Presupuesto	16-05-2024	31-12-2024	Actos administrativos de modificaciones al presupuesto aprobados / Actos administrativos de modificaciones al presupuesto rendidos	0%	Actos administrativos de modificaciones al presupuesto	Al seguimiento Control Interno encuentra que el informe a la CDN es anual, el plazo es hasta 30 de Enero de 2025
8	2023	HALLAZGO No 8 presenta un total de resoluciones CODFIS 4, Acuerdos junta 4, Resoluciones de traslados 17, siendo correcto que deba presentar un acto administrativo por cada modificatorio de adición, por cada traslado, al igual un acuerdo por cada modificatorio y no uno para todos, siendo que cada uno corresponde a diferentes fechas del año, de otra parte se deja ver una desorganización de los mismos, lo cual maximiza el riesgo de sanción de entes de control por su dificultad para interpretar la información.	En adelante clasificar adecuadamente los actos administrativos según correspondan (Aprobación, liquidación, modificaciones) y rendirlos de esta forma en lo referente a la cuenta anual para CDN	Presupuesto	Técnico Administrativo 1 Presupuesto	16-05-2024	31-12-2024	Actos administrativos de modificaciones al presupuesto aprobados / Actos administrativos de modificaciones al presupuesto rendidos	0%	Actos administrativos de modificaciones al presupuesto	pendiente revisar que cada modificatorio cuente con su acto administrativo correspondiente
9	2023	HALLAZGO No 9. Control Interno encuentra que el área de presupuesto no tiene implementado el mapa de riesgos, por ende, no los controla ni los evalúa.	Levantar mapa de riesgos del proceso presupuestal.	Presupuesto	Dirección Financiera - Presupuesto	16-05-2024	31-12-2024	Mapa de riesgos aprobado / Mapa de riesgos elaborado	100%	Mapa de riesgo	La matriz de riesgos del área financiera fue actualizada en el primer semestre de 2024
10	2023	HALLAZGO No 10. Revisado la página web, no están publicadas las ejecuciones presupuestales del segundo semestre 2023	Realiza la publicación de las ejecuciones presupuestales de la vigencia 2024.	Presupuesto	Dirección Financiera - Presupuesto	16-05-2024	31-12-2024	Ejecuciones publicadas / Ejecuciones consolidadas	100%	https://www.chip.gov.co/schip_r/index.jsf	verificado la página web, control Interno encuentra que si están publicadas las ejecuciones presupuestales de 2024

PORFIRIO MEDICIS
DIRECTOR FINANCIERO
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO - TURNARIÑO LTDA

ADRIANA ALVEREZ
PRESUPUESTO
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO - TURNARIÑO LTDA

EDILMA ANDRADE TORRES
JEFE CONTROL INTERNO
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO TURNALIRO LTDA