

INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE DE CHIA (IMRD)											
	MACROPROCESO	PROCESO DE EVALUACION Y CONTROL				CÓDIGO:					GDO-F-006
	PROCESO	AUDITORIA INTERNA				VERSIÓN:					1
	TIPO DE DOC.	FORMATO				VIGENCIA:					13/07/2017
	NOMBRE	PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2018									
	Proceso/ Subproceso Auditado	PROCESO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO. CONTABILIDAD									
	Objetivo del Proceso	Coordinar, administrar los planes, programas, proyectos y procsos relacionados con la dministración de los recursos humanos, los servicios administrativos internos, la gestión documental y los asuntos financieros en las areas de presupuesto, tesoreria y cotabilidad, rqueridos en los procesos productivos y administrativos para el efectivo cumplimiento de la misión del Instituto, garantiendo el efectivo funcionamiento de la entidad.									
	Auditor:	Martha Patricia Mendoza Mojica	Líder de proceso Auditado	Mireya Giraldo							
	Objetivo de la Auditoría	Evaluar de conformidad con el Sistema d Control Interno las Actividades administrativas, procedimintos aplicables al proceso administrativo y financiero del IMRD, bajo los principios de economia, eficacia y eficiencia. Verificar el diseño y ejecución de los controles que garantizan razonablemente el procedimiento Administrativo y Financiero del IMRD									
	Alcance de la Auditoría	Revisión realizada al periodo comprendido del 01 de enero de 2019 a la fecha de la auditoria									
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Indicador	Responsable	Estado	Evidencia	avance	
1	Definir las políticas Contables en el Instituto mediante un acto administrativo para asegurar el flujo de la información hacia el área contable, la incorporación de todos los hechos económicos realizados por la entidad, y la presentación oportuna de los estados financieros a los diferentes usuarios.	No se tiene unificación de los procesos y del manejo contable	Realizar un manual de politicas contables de acuerdo a la Ley	nov 25 de 2019	31/12/2019	Manual de politicas contables	Profesional en Contabilidad	Terminado	Resolucion No.030 de 6 de febrero de 2020 y anexo	2	
2	El Instituto debe implementar directrices y lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos.	Perdida información y activos	Realizar interfase entre modulos de Has de la Contabilidad y el Almacen	nov 25 de 2019	30/04/2020	Conciliación entre Contabilidad y almacen	Profesional en Contabilidad y almacenista	En proceso	Se estan verificando los saldos iniciales de los inventarios en el almacen para hacer la interfase con la Contabilidad	1	
3	Crear el Comité de Depuración Contable con la finalidad de verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos sobre análisis y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información. Depuración contable permanente y sostenible	Contabilidad no refleja la realidad de la información	Crear el comité de depuración contable según la ley para asegurar la calidad de la información	nov 25 de 2019	31/12/2019	Creación del Comité de depuración contable	Profesional en Contabilidad	En proceso	La Contadora esta realizando la Resolucion para la creación del Comité	1	
4	Utilizar indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad, que esta información tenga la suficiente ilustración para una adecuada comprensión por parte de la comunidad y demás usuarios.	No hay medicion sobre los estados financieros	Analizar e interpretar los estados financieros y la realidad financiera de la entidad mediante indicadores	nov 25 de 2019	trimestral	Informe trimesteral	Profesional en Contabilidad	En proceso	Se tienen indicadores generales y se van a normatizar	1	
5	Revisar y complementar en el aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación la relación de las notas a los estados financieros debido a que allí no se evidencian.	No se evidencian notas a los estados contables en el CHIP	Hablar con la Contaduria general de la Nacion para que en el aplicativo se evidencien estas notas	nov 25 de 2019	31/12/2019	informe chip con notas a los estados financieros	Profesional en Contabilidad	En proceso	Se evidenciaron las notas a los estados contables en el aplicativo CHIP	2	
6	Publicar mensualmente los estados financieros, economicos y sociales de acuerdo a la ley	Falta de información para la comunidad	Publicar mensualmente los estados financieros, economicos y sociales de acuerdo a la ley	nov 25 de 2019	31/12/2019	mensualmente	Profesional en Contabilidad	terminado	se estan publicando en la pagina web del IMRD los estados finacieros de este año	2	
Fecha de Ejecución de la Auditoria		Octubre 3 de 2019	Fecha de Elaboracion de	noviembre 25 de 2019	Fecha de Presentación del Plan:	Noviembre 25 de 2019	Fecha de seguimiento	junio 8 de 2020	% avance	75.0%	

Mireya Giraldo
Profesional Universitaria
Contadora IMRD CHIA

Narda Lopez Frade
Sub-Directora Administrativa y Finaciera
IMRD CHIA

Martha patricia Mendoza M
Auditora del Proceso
IMRD CHIA