

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	SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2021									
Proceso/ Subproceso Auditado		PROCESO DE TESORERIA Y PRESUPUESTO									
Objetivo del Proceso		Coordinar, administrar los planes, programas, proyectos y procesos relacionados con el proceso de Tesorería y presupuesto, requeridos en los procesos productivos y administrativos para el efectivo cumplimiento de la misión del Instituto, garantizando el efectivo funcionamiento de la entidad.									
Auditor:		Martha Patricia Mendoza Mojica		Líder de proceso Auditado		Giovanny Sanchez					
Objetivo de la Auditoría		Evaluar de conformidad con el Sistema de Control Interno las Actividades administrativas, procedimientos aplicables al proceso de Tesorería y Presupuesto del IMRD, bajo los principios de economía, eficacia y eficiencia. Verificar el diseño y ejecución de los controles que garantizan razonablemente el procedimiento. 0= nada, 1= En proceso y 2= Terminado									
Alcance de la Auditoría		Revisión realizada al período comprendido del 01 de enero de 2021 a la fecha de la auditoría									
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Indicador	Responsable	Estado	Evidencia	avance	
1	Definir las políticas de Tesorería en el Instituto mediante un acto administrativo para asegurar los recursos del estado y la presentación oportuna de ejecuciones presupuestales y estados de tesorería	No se tenga presente lo establecido por la Contaduría General de la Nación	Realizar el manual de políticas de presupuesto y Tesorería de acuerdo a la Ley	enero 1 de 2021	permanentemente cada 3 meses	manual de políticas	Tesorero	En proceso	Manual de políticas contables	1	
2	Analizar las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos	No identificar la situación presupuestal y de tesorería de la entidad	Analizar e interpretar la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos y análisis de bancos de la entidad mediante indicadores	enero 1 de 2021	mensualmente	Indicadores financieros	Tesorero	Terminado	En la cartelera se presenta	2	
3	Fortalecer los procedimientos del área de presupuesto y tesorería, dentro del proceso financiero de la entidad	Falta de la estandarización de los procesos	Actualizar los procesos y procedimientos de acuerdo con el sistema de Gestión de la Calidad	febrero de 2021	Diciembre de 2021	Procedimientos actualizados	Tesorero y Subdirectora administrativa y Financiera	En proceso	Se esta trabajando con la contratista de Gestión de Calidad	1	
4	Se encuentran falencias en la realización de las conciliaciones bancarias	información de tesorería y presupuesto no exacta	Realizar todo los documentos relacionados con la tesorería como son: las notas debido, notas crédito, comprobantes de ingreso y recibos de caja soportados	febrero de 2021	Permanentemente	Documentos de tesorería	Tesorero	Terminado	Se evidencia en los comprobantes de egreso y sus anexos	2	
			Analizar cada una de las partidas conciliatorias y realizar la conciliación	febrero de 2021	Permanentemente	Conciliaciones mensuales	Contadora	En proceso		1	
5	Identificar, analizar y gestionar los riesgos del proceso de tesorería	si no se conocen los riesgos y se analizan, no se pueden evitar, minimizar los riesgos del proceso de tesorería	Actualizar el mapa de riesgos del proceso de tesorería y presupuesto	enero 1 de 2021	junio de 2021	Mapa de riesgos del proceso de tesorería y presupuesto	Tesorero	En proceso		1	
Fecha de Ejecución de la Auditoría		octubre de 2020	Fecha de Elaboración de Plan:	Enero de 2021	Fecha de Presentación del Plan:	febrero 08 de 2021	Fecha de seguimiento		septiembre 9 de 2021	Avance =(8/12)100	66.7%

Giovanny Sanchez
 Profesional Universitario
 Presupuesto y Tesorería IMRD CHIA

Martha Patricia Mendoza M
 Auditora