

	INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE DE CHIA (IMRD)						
	MACROPROCESO	PROCESO DE EVALUACION Y CONTROL					GDO-F-006
	PROCESO	AUDITORIA INTERNA					1
	TIPO DE DOC.	FORMATO					13/07/2017
	NOMBRE	PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2023					
Proceso/ Subproceso Auditado		PROCESO CONTROL INTERNO CONTABLE					
Objetivo del Proceso		Coordinar, administrar los planes, programas, proyectos y procesos relacionados con la administración de los asuntos financieros en el área de contabilidad para el efectivo cumplimiento de la misión del Instituto					
Auditor:		Martha Patricia Mendoza Mojica		Líder de proceso Auditado	Angela Mireya Giraldo		
Objetivo de la Auditoría		Evaluar de conformidad con el Sistema d Control Interno las Actividades administrativas, procedimientos aplicables al proceso administrativo y financiero del IMRD, bajo los principios de economía, eficacia y eficiencia.					
Alcance de la Auditoría		Revisión realizada al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 a la fecha					
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Indicador	Responsable
1	Dentro del Plan Institucional de capacitación, considerar la actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable	Posible falta actualización normativa y procedimental para la tomar de decisiones	Incluir en el plan de capacitación al personal involucrado en el proceso contable	junio 13 de 2023	dic 31 de 2023	Plan de Capacitación incluido personal del proceso contable	Subdirección Administrativa y Financiera
2	implementar directrices y lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos	Posibilidad de generar diferencias entre las áreas	Realizar interfase entre módulos de Has de la Contabilidad y el Almacén	junio 13 de 2023	dic 31 de 2023	interfase entre almacén y contabilidad	Contadora y almacenista
3	Identificar y normalizar los procedimientos sobre la identificación de los bienes físicos en forma individualizada, el cierre integral de la información producida en las áreas, procedimientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, con almacén, sobre la forma como circula la información hacia el área contable, dentro del proceso contable del IMRD de Chía	Falta de la estandarización de los procesos	Actualizar los procesos y procedimientos de acuerdo con el sistema de Gestión de la Calidad	junio 13 de 2023	dic 31 de 2023	Procedimientos actualizados	Contadora y Subdirector administrativo y financiero
4	Fortalecer los procedimientos para realizar las conciliaciones entre las áreas de Planeación, Presupuesto, TESORERIA, Almacén, Talento Humano y Contabilidad a fin de que la información sea oportuna veraz y clara.	Posibilidad de no presentar la información unificada entre areas	Evidenciar con las firmas en las conciliaciones realizadas entre las dos partes que tengan que ver con el proceso	junio 13 de 2023	dic 31 de 2023	actas de conciliación firmadas por las dos partes que intervienen	Contadora y Subdirector administrativo y financiero
5	La comunidad debe conocer los estados financieros de la Entidad en la rendicion de cuentas.	Desconocimiento por parte de la comunidad sobre la realidad financiera de la Institución en las presentaciones de rendicion de cuentas	Presentar a la Comunidad en la Rendición de Cuenta los Estados Financieros, verificados y explicados	junio 13 de 2023	dic 31 de 2023	Rendición de Cuentas en la que se evidencia la información de los Estados Financieros	Contadora y Subdirector administrativo y financiero
6	Identificar, analizar y gestionar los riesgos contables para alcanzar el objetivo de producir información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.	si no se conocen los riesgos y no se analizar, no se pueden evitar ni minimizar	Actualizar el mapa de riesgos del proceso contable	junio 13 de 2023	dic 31 de 2023	Mapa de riesgos del proceso contable actualizado	Contadora
Fecha de Ejecución de la Auditoría		Febrero de 2023	Fecha de Elaboración de Plan:		mayo de 2023	Fecha de Presentación del Plan:	Junio de 2023
						Fecha de seguimiento	dic-23


 Angela Mireya Giraldo
 Profesional Universitaria
 Contadora IMRD CHIA


 Giovanni Sánchez R.
 Sub-Director Administrativo y Financiero
 IMRD CHIA


 Aldover Alexander Colorado Castaño
 Director General
 IMRD CHIA