

INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTE DE CHIA IMRD									
	PROCESO:		Mejora de la Gestión Institucional				Código		EG-FO-02
	NOMBRE:		Seguimiento Plan de Mejoramiento AÑO 2024				Fecha		21/08/2023
	TIPO DE DOC:		Formato				Versión		2
Proceso/Subproceso Auditado			GESTIÓN FINANCIERA - 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			Lider de proceso Auditado		LUZ HELENA CHACON VELOSA	
0 No hay evidencia de avance de realización en la acción a implementar			1 Hay avance en la ejecución de la acción a implementar			2 Se ejecutó al 100% la acción establecida			
Item	Oportunidad de Mejora/Hallazgo	Riesgo Asociado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable	Estado	Evidencia	Avance
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 tomar de decisiones	Incluir en el plan de capacitación al personal involucrado en el proceso contable	13/06/2023	31/12/2023	Subdirección Administrativa y Financiera	en proceso	Sin embargo se ha inscrito en cursos del aula virtual en temas de propiedad planta y equipo, se evidencia inscripción en aula virtual de la CGN	1
2	Implementar directrices y lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de archivos	Posibilidad de generar diferencias entre las áreas	Realizar interfase entre módulos de Has de la Contabilidad y el Almacén (proceso para integrar el modulo de Almacén con el modulo de Contabilidad)	13/06/2023	31/12/2023	Contadora y almacenista	en proceso	Se levanto el inventario preliminar por parte del almacén, se han realizado 2 meses de trabajo con HAS para organizar el proceso de migración (organizar la plantilla para migrar) Aprobación de políticas contables con el comité de Sostenibilidad contable. Existe un borrador con la proyección del manual de políticas, se parametrizará las cuentas contables en el modulo de almacén (contabilidad) Este año se estima la aprobación de políticas (a mediados de diciembre) y en marzo del año entrante se realizará el proceso de migración y parametrización.	1
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 Chia	Falta de la estandarización de los procesos	Actualizar los procesos y procedimientos de acuerdo con el sistema de Gestión de la Calidad	13/06/2023	31/12/2023	Contadora y Subdirector administrativo y financiero	terminado	Se notifica que en el comité de Gestión y Desempeño en sesión del 8 de noviembre de 2023 se presentaron y se aprobaron los procedimientos y formatos trabajados con la contrastante de calidad. Elaboración de Estados Financieros, esta para modificar, reporte a antes de control y Causación cuentas por pagar Se han modificado y creado los diferentes formatos de acuerdo a la nueva normatividad resolución 533 de 2015 (Nuevo Marco Normativo); Control de recepción de cuentas, extractos ops y proveedores y control de legalidad de las participaciones y eventos deportivos y/o recreativos	2
4	Fortalecer los procedimientos para realizar las conciliaciones entre las áreas de Planeación, Presupuesto, TESORERÍA, Almacén, Talento Humano y Contabilidad a fin de que la información sea oportuna, veraz y clara.	Posibilidad de no presentar información unificada entre las áreas	Evidenciar con las firmas en las conciliaciones realizadas entre las dos partes que tengan que ver con el proceso	13/06/2023	31/12/2023	Contadora y Subdirector administrativo y financiero	terminado	Se creo un formato para el control de incapacidades el cual se trabajara entre las áreas de talento Humano, tesorería y contabilidad Con talento Humano: Control consolidado de cuentas por cobrar por incapacidades IMRD, Con tesorería se tiene la conciliación bancaria. Con Planeación se implemento un cronograma de fechas de radiación de las cuentas de OPS para que en SITESISO no afecten los informes ya presentados, se sugiere radiar tres días hábiles antes de terminar el mes Con almacén se esta elaborando la plantilla para migrar	2
5	La comunidad debe conocer los estados financieros de la Entidad en la rendición de cuentas.	Desconocimiento por parte de la comunidad sobre la realidad financiera de la Institución en las presentaciones de rendición de cuentas	Presentar a la Comunidad en la Rendición de Cuenta los Estados Financieros verificados y explicados	13/06/2023	31/12/2024	Contadora y Subdirector administrativo y financiero	NA	En noviembre se realizara la Rendición de Cuentas	NA
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 analizan, no se pueden evitar ni minimizar	Actualizar el mapa de riesgos del proceso contable	13/06/2023	31/12/2023	Contadora	en proceso	Riesgo sobre legalización de avales, en el procedimiento se habla de las 72 horas después del evento y no se esta cumpliendo, se deja mucho tiempo para legalizar el evento. En conjunto con Tesorería se debe realizar un procedimiento de radiación y pago de cuentas con la finalidad de dar cumplimiento con los informes o reportes que debe realizar Planeación y Contabilidad Se implemento el formato de legalización de participaciones y eventos deportivos GS-FO-07	1
Total avance								70.00%	
Fecha de elaboración del Plan			Junio de 2023			Fecha de seguimiento del Plan			OCTUBRE 28 DE 2024.
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO			MARTHA PATRICIA MENDOZA MOJICA, Jefe de Control Interno			FIRMA			
RESPONSABLE DEL PROCESO			MARTHA LUCIA PARRA MARTINEZ, Subdirectora Administrativa y Financiera						
LIDER DEL PROCESO			LUZ HELENA CHACON, Profesional Universitaria, Contabilidad						