

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 PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2021								
Proceso/ Subproceso Auditado		PROCESO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO. CONTABILIDAD								
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		Mireya Giraldo			
Objetivo de la Auditoría		Evaluar de conformidad con el Sistema de 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 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	Políticas Contables.	No se tenga presente lo establecido por la Contaduría General de la Nación	Actualizar el manual de políticas contables de acuerdo a la Ley	enero 1 de 2021	permanetemente cada 3 meses	manual actualizado	Contadora	Terminado	Esta en la carpeta de la auditoría de contabilidad del año 2020	2
2	implementar directrices y lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos	No quedan contabilizados los hechos economicos ocasionando diferencia entre las areas	Realizar interfase entre modulos de Has de la Contabilidad y el Almacen	enero 1 de 2021	20/08/2021	interfase entre almacen y contabilidad	Contadora y almacenista	En proceso	Se esta ajustando la contabilidad con el inventario del almacen. Se realiza comité de sostenibilidad contable	1
3	Observación GH03. Medición de los Hechos Económicos y Presentación de los Estados financieros a los Usuarios Financieros	No identificar la situación financiera de la entidad	Analizar e interpretar los estados financieros y la realidad financiera de la entidad mediante indicadores	enero 1 de 2021	mensualmente	Indicadores financieros	Contadora	se realiza mensualmente	se presentan en cartelera	2
4	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	febrero de 2021	Diciembre de 2021	Procedimientos actualizados	Contadora y Subdirectora administrativa y financiera	en proceso	Se esta trabajado con gestionde calidad	1
5	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.	No se presenta la información consolidada y unificada	Se realizara mesas de trabajo mensualmente con las diferetes areas que tengan que ver con el proceso financiero	febrero de 2021	todos los 10 de cada mes	actas de conciliacion	Subdirectora administrativa y financiera	en proceso	Se sugiere evidenciar en documentos firmados por las dos partes	1.5

Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Indicador	Responsable	Estado	Evidencia	avance
6	Se encuentran falencias en la realización de las conciliaciones bancarias	informacion contable no exacta	Realizar todo los documentos relacionados con la tesoreria como son: las notas debido, notas credito, comprobantes de ingreso y recibos de caja soportados	febrero de 2021	Permanentemen te	Documentos de tesoreria	Tesorero	Se realiza	Se escanea con todos los documentos	2
			Analizar cada una de las partidas conciliatorias y realizar la conciliacion	febrero de 2021	Permanentemen te	Conciliaciones mensuales	Contadora	se realiza		2
7	Fortalecer los analisis en la contabilizacion de los hechos economicos	No exactitud de la información contable	Analizar cada una de las partidas contable de acuerdo a la Ley	enero 1 de 2021	mensualmente	No errores en las conciliaciones de borrador por areas	Contadora	se realiza		2
8	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 se analizarn, no se pueden evitar, minimizar los riesgos	Actualizar el mapa de riesgos del proceso contabl	enero 1 de 2021	junio de 2021	Mapa de riesgos del proceso contable actualizado	Contadora	se realiza	Verificar la nueva metodologia	1
Fecha de Ejecución de la Auditoria		Agosto de 2020	Fecha de Elaboración de Plan:	Enero de 2021	Fecha de Presentación del Plan:	febrero 08 de 2021	Fecha de seguimiento	Diciembre 13 de 2021	% avance	80%

Mireya Giraldo
Mireya Giraldo
 Profesional Universitaria
 Contadora IMRD CHIA

Martha Patricia Mendoza M.
Martha Patricia Mendoza M.
 Jefe Oficina de Control
 Auditoria Interna