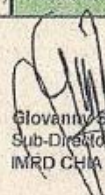





INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE DE CHÍA (IMRD)

MACROPROCESO	PROCESO DE EVALUACION Y CONTROL						GDO-F-005	
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							
Item	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 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	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 analizan, 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