

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: PM-22-00009

Fecha plan: 2022-04-04 11:33:25 AM

IDENTIFICACIÓN, PROCESO/DEPENDENCIA Y DETALLE DEL HALLAZGO

Fuente del hallazgo: Auditoría interna  
 Tipo de plan: Proceso  
 Proceso/Dependencia: Gestión Financiera      Responsable: JUAN CARLOS HERRAN VELEZ      Cargo: Subdirector  
 Número de auditoría: AUD-221

ANÁLISIS DE CAUSAS

Metodología: Lluvia de ideas      Anexo análisis- causa:

FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Tipo hallazgo: Oportunidad de mejora

Hallazgo: 1. N/A

| Nro | CAUSA   | ACCIÓN  |   |
|-----|---|---|---|
| 1   | 1. En la Evaluación de Control Interno Contable numeral 2.2 indica que: Se identifica una debilidad respecto a las evidencias aportadas en las carpetas compartidas de riesgos, debido a que algunas no cumplen acuerdo a lo indicado en el Manual de Seguimiento a la Planeación y Gestión Institucional (Código: DE M 03). (...)  | AC1. Realizar capacitación sobre lo indicado en el Manual de Seguimiento a la Planeación y Gestión Institucional (Código: DE-M-03), con el fin de fortalecer la generación de evidencias aportadas. Evidencia: Lista de Asistencia, Presentación en Diapositivas.   | <p><b>Tipo de acción:</b> Mejora</p> <p><b>Fecha:</b> 2022-05-02      2022-06-30<br/>                     Inicio      Fin</p> <p><b>Responsable:</b> CAROLINA TAMAYO RODRIGUEZ</p>      |
| 2   | 2. En la revisión con corte al 31 de diciembre de 2021 la auditoría realiza la verificación del adecuado cálculo de la depreciación tomando una muestra de dos activos fijos los cuales fueron adquiridos en la vigencia 2021, donde se identificó que un activo 0118400804 tiene un periodo de depreciación de 15 años el cual no cumple con lo definido en el manual para el manejo y control administrativo de bienes de la entidad. | AC1.Revisar las vidas útiles de los bienes que se encuentran en la Entidad con el fin de verificar que todas estén correctas. evidencias: Correo solicitud proveedor aplicativo ajuste de la parametrización – Archivo donde se muestren las vidas útiles que estaban erradas y el archivo con la modificación.   | <p><b>Tipo de acción:</b> Mejora</p> <p><b>Fecha:</b> 2022-05-02      2022-06-02<br/>                     Inicio      Fin</p> <p><b>Responsable:</b> SANDRA MAYERLY AVENDAÑO BLANCO</p> |
| 3   | 2. En la revisión con corte al 31 de diciembre de 2021 la auditoría realiza la verificación del adecuado cálculo de la depreciación tomando una muestra de dos activos fijos los cuales fueron adquiridos en la vigencia 2021, donde se identificó que un activo 0118400804 tiene un periodo de depreciación de 15 años el cual no cumple con lo definido en el manual para el manejo y control administrativo de bienes de la entidad. | AC2.Cuando se realice ingresos al aplicativo Aladino se debe revisar la vida útil que se encuentran para que no se presenten inconsistencias en las depreciaciones. Evidencia: Archivo de vidas útiles.   | <p><b>Tipo de acción:</b> Mejora</p> <p><b>Fecha:</b> 2022-05-02      2022-10-31<br/>                     Inicio      Fin</p> <p><b>Responsable:</b> SANDRA MAYERLY AVENDAÑO BLANCO</p> |
| 4   | 2. En la revisión con corte al 31 de diciembre de 2021 la auditoría realiza la verificación del adecuado cálculo de la depreciación tomando una muestra de dos activos fijos los cuales fueron adquiridos en la vigencia 2021, donde se identificó que un activo 0118400804 tiene un periodo de depreciación de 15 años el cual no cumple con lo definido en el manual para el manejo y control administrativo de bienes de la entidad. | AC3. Validar cuando se presenten entradas de bienes al almacén, que las vidas útiles definidas sean concordantes con las establecidas en el manual para el manejo y control administrativo de bienes. Lo anterior, con base en el valor de la depreciación mensual del nuevo bien y su costo. Evidencia: Papeles de trabajo donde se evidencie la validación. | <p><b>Tipo de acción:</b> Mejora</p> <p><b>Fecha:</b> 2022-05-02      2022-11-30<br/>                     Inicio      Fin</p> <p><b>Responsable:</b> JAVIER ORLANDO ARIAS PEREZ</p>     |
| 5   | 3. Se identifica debilidad en la articulación e integración de los métodos de operación en el proceso de comisiones y viáticos, enfatizando en documentar los tiempos de legalización.  | AC1. Hacer reunión con talento humano para analizar los métodos de operación para establecer la pertinencia de dejar de manera expresa el tiempo para legalizar los viáticos.   | <p><b>Tipo de acción:</b> Mejora</p> <p><b>Fecha:</b> 2022-05-02      2022-06-30<br/>                     Inicio      Fin</p>   |

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"



## PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan:

Fecha plan:

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  | <b>Responsable:</b> ZAYDA XIMENA WILCHEZ AYALA |
|--|--|--|--|

Anexos:

### ACTAS ASOCIADAS

**Número(s) de acta:**

**Elaborado por:**