



AGUA VIVA LA DEMOCRACIA
NO. 888888888888

OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO
PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	EI CI.1-F7
VERSIÓN	02-2021
PÁGINA	1 de 2

Proceso/ Subproceso Auditado	GESTIÓN DE SERVICIOS / SUMINISTROS					
Objetivo del Proceso:	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN E INFORMACIÓN DE ACTIVOS FIJOS					
Auditor:	CARLOS EDUARDO VANEGAS VIVAS					
Líder de proceso Auditado:	ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ					
Objetivo de la Auditoría:	VERIFICAR CUMPLIMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN ACTIVOS FIJOS					
Alcance de la Auditoría:						
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsable
1	El manejo de los activos fijos se realiza en un sistema de Excel donde se tiene la información de los activos y consumibles de modo organizado que permite la actualización de los movimientos de almacén de manera manual.	No se garantiza seguridad en esta base de datos, dificultando el análisis de la trazabilidad de los bienes	Implementar el sistema de información - software para el manejo, administración y gestión de los activos fijos "APOTEOSYS" adquirido por la Cámara, por parte de la empresa HEISOHN HGS, el cual desarrollará el procedimiento de entrega de asignación de elementos de consumo y devolutivos, movimientos, terceros responsables, etc., dejando la trazabilidad que requiere la acción de mejora, brindando seguridad del flujo de información en la base de datos integrada con el componente contable.	Agosto 5 /2021	31/12/2021	Suministros – Almacén – Supervisor Of. Planeación y Sistemas.
Fecha de Ejecución de la	2021	Fecha de Elaboración del plan:	05/08/2021	Fecha de	05/08/2021	



OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	EI CI 1-F7
VERSIÓN	02-2021
PÁGINA	1 de 2

Proceso/ Subproceso Auditado	GESTIÓN DE ACTIVOS FIJOS SECCIÓN DE CONTABILIDAD Y SUMINISTROS					
Objetivo del Proceso:	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE ACTIVOS FIJOS-MANUALES-MATRICES-PROCESOS Y P.					
Auditor:	LEYDI LUCÍA LARGO ALVARADO					
Líder de proceso Auditado:	OMED MEJÍA MORENO Y ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ					
Objetivo de la Auditoría:	VERIFICAR CUMPLIMIENTO NORMATIVO VIGENTE (POLÍTICAS CONTABLES, PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS)					
Alcance de la Auditoría:						
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsable
1	No hay procedimiento para la valuación de Bienes de Arte y Cultura.	La Auditoría ni las Secciones de Contabilidad y Suministros identifican riesgos	Proponer a la Dirección Administrativa para que mediante Acto Administrativo se desarrolle el procedimiento de valuación y manejo, y se cataloguen como bienes históricos y culturales los bienes que aparecen en el grupo de Arte y Cultura de la PPE, y así, cumplir la política contable. Conforme con el derrotero Auditor, se ejecuta la acción de mejora por parte de la Sección de Suministros y Contabilidad, mediante correo 05/09/2021 6:09 pm, dirigido a la Dirección Administrativa con copia	No Aplica	No Aplica	Dirección Administrativa



OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO E/CI 1-F7

VERSIÓN 02-2021

PÁGINA 1 de 4

Proceso/ Subproceso Auditado	GESTIÓN DE ACTIVOS FIJOS SECCIÓN DE CONTABILIDAD Y SUMINISTROS					
Objetivo del Proceso:	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE ACTIVOS FIJOS - INVENTARIOS					
Auditor:	LEYDI LUCÍA LARGO ALVARADO					
Lider de proceso Auditado:	OMED MEJÍA MORENO Y ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ					
Objetivo de la Auditoría:	VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO NORMATIVO VIGENTE (POLÍTICAS CONTABLES, PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS)					
Alcance de la Auditoría:						
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsable
1	Actividad 11 del plan de Auditoría. En los grupos 7001 equipo comunicación y 7002 equipo computación, diferencia en días del valor de la depreciación.	Riesgo de incertidumbre material en los estados financieros a 31 de diciembre en la cuenta Depreciación Acumulada	Realizar las conciliaciones mensuales entre Contabilidad y Suministros revisando que no haya diferencia en los valores de la Depreciación. La acción de mejora indicada por el Auditor de ejecutar un programa/software que se ajuste a las necesidades de la corporación, este se encuentra en proceso de implementación, y quedó establecido en el plan de mejoramiento presentado a la oficina Coordinadora de Control Interno mediante correo del	Octubre 1/2021	Dic. 17/2021	Secciones de Suministros- Almacén y Contabilidad

			5/08/2021 3:01 como consecuencia de la Auditoría de Seguimiento al Informe de Evaluación de Control Interno Contable realizado a la vigencia 2020.			
2	Actividad 12 del plan de Auditoría: Se realizan compras anuales que individualmente no superan las 50UVT, pero el valor del grupo de elementos de consumo supera el monto	El Auditor indica riesgo de corrupción en el manejo de los bienes de consumo	<p>Solicitar a la Dirección Administrativa estudiar la posibilidad de estructurar el manual de procesos y procedimientos donde se incluya realizar un inventario de control de los bienes consumibles al finalizar el período contable.</p> <p>Conforme con la observación Auditora del informe final, se ejecuta la acción de mejora por parte de la Sección de Suministros, mediante correo del 06/09/2021 4:43 am dirigido a la Dirección Administrativa, solicitando lo indicado por el Auditor, con copia a la Auditoría de Control interno como soporte de la Acción</p>	No Aplica	No Aplica	Sección de Suministros- Almacén



OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO EIC11-F7

VERSIÓN 02-2021

PÁGINA 3 de 4

Ítem	Descripción de la actividad	Responsable	Observaciones	Estado	Fecha de inicio	Fecha de fin
3	Actividad 19 del plan de Auditoría: No conteo físico total de los inventarios por aislamiento y mediadas de bioseguridad, y en consumo, no es posible validar si hubo diferencias entre conteo físico y el kárdex.	El Auditor ni la Sección de Suministros identifican riesgos	Atendiendo taxativamente la observación Auditora en este hallazgo, el Suscrito auditado se compromete a realizar la meta de inventarios de la PPE en la presente vigencia, cumpliendo el numeral 6.3.1 del Manual de Políticas Contables.	No Aplica	No Aplica	Sección de Suministros-Almacén.



ADQUIRIR VOTOS EN LA DEMOCRACIA
BURLA A LOS DEMOCRATAS

OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO
PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO EI C1 1-F7

VERSIÓN 02-2021

PÁGINA 4 de 4

Fecha de Ejecución de la Auditoría:

2021

Fecha de Elaboración del plan:

06/09/2021

Fecha de presentación del plan:

08/09/2021

	OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO PLAN DE MEJORAMIENTO	CÓDIGO	ELCI-1-F7
		VERSIÓN	02-2021
		PÁGINA	1 de 5

Proceso/ Subproceso Auditado	GESTIÓN DE ACTIVOS FIJOS SECCIÓN DE CONTABILIDAD Y SUMINISTROS					
Objetivo del Proceso:	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE ACTIVOS FIJOS – DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES					
Auditor:	LEYDY LUCÍA LARGO ALVARADO					
Líder de proceso Auditado:	OMED MEJÍA MORENO Y ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ					
Objetivo de la Auditoría:	VERIFICAR CUMPLIMIENTO NORMATIVO VIGENTE (POLITICAS CONTABLES, PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS)					
Alcance de la Auditoría:						
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsable
1	Numeral 1 Actividad 5 y 17 del plan de Auditoría. El Equipo Auditor encuentra diferencia en intangibles, específicamente en amortización, acumulada Vs depreciación acumulada en el inventario PPE a dic-2020. El ejercicio oportuno de conciliación y control contable, permitió que se evidenciara y	<i>El equipo Auditor identificó "riesgo en la calidad de los registros contables"</i>	Conforme con la observación de la Auditoría, Realizar las Conciliaciones, mensuales entre las Secciones de Contabilidad y suministros <u>analizando los archivos del activo fijo y los saldos contables.</u> <u>Anexo ajustes contable como soportes.</u>	Octubre 1/2021	Dic. 17/2021	Sección de Suministros - Almacén y Sección de Contabilidad

2	ajustara contablemente. Actividad 6 del plan de Auditoría: El equipo Auditor halló: -En el grupo 6403 "Edificios y Casas", en vida útil diferencia en días y valor; Lo propio acontece con el grupo 7001 "Equipo de Comunicación". -En el grupo 7002 "Equipo de computación" se halló error de clasificación en 6 activos (ej. El FIREWALL es licencia debiendo clasificar como intangible), generando diferencia en días y valor de la depreciación y amortización. El ejercicio de vidas útiles se hizo con base a la política vigente en 2019. El Equipo Auditor	Riesgo de generar incertidumbre material desvirtuando saldos en los Estados Financieros en la cuenta "Depreciación acumulada" Riesgo de generar incertidumbre en el cálculo de la depreciación	Conforme con la observación de la Auditoría, realizar las conciliaciones mensuales entre las Secciones de Contabilidad y suministros, <u>revisando las vidas útiles del activo según lo determina las políticas Contables, y revisar que no haya diferencias de reclasificaciones en la PPE.</u>	Octubre 1/2021	Dic. 17/2021	Sección de Suministros - Almacén y Sección de Contabilidad
----------	--	---	--	----------------	--------------	--

	<p>evidencia en la cuenta PPE variaciones relacionadas con el cálculo de depreciación; El ejercicio oportuno de conciliación y control contable, permitió que se evidenciara y ajustara.</p>					
3	<p>Actividad 13 del plan de Auditoría; En las revelaciones vigencia 2020 se evidencian variaciones significativas en la cuenta Depreciación acumulada para el mes de octubre; Frente al ajuste en las fechas de compra de algunos vehículos en el inventario y contabilidad, el hecho no se reveló en los estados financieros del mes.</p>	<p>Riesgo de índole contable; Se materializa cuando los hechos económicos generados en la Entidad no se incluyen en el proceso contable.</p>	<p>Conforme con lo sugerido taxativamente por el Auditor en la Observación del Hallazgo, La Sección de Contabilidad se compromete a acatar lo establecido en la Política contable en lo correspondiente a las revelaciones, y lo establecido en la Resolución 193/2016</p>	No aplica	No aplica	Sección de Contabilidad

4	<p>Actividad 15 del plan de Auditoría; El Equipo Auditor evidenció que la Resolución 582/2018 no describe el proceso total para el manejo de los inmuebles, ni procedimiento para la gestión Administrativa de los mismos.</p>	<p>El Equipo Auditor y la Sección de Suministros no identifican riesgos en este hallazgo, que afecten los Estados financieros.</p>	<p>Crear un procedimiento en lo referente a los inmuebles (terrenos y edificaciones) del grupo PPE donde especifique los criterios detallados para el reconocimiento, medición y revelación del 50% de los bienes inmuebles y donde se pueda evidenciar el manejo administrativo que tienen los mismos.</p> <p>Conforme con el derrotero Auditor dado en reunión del 30 de agosto hogaño, para la acción de mejora de la oportunidad de mejora de la Actividad 4 y 21 del plan de Auditoría <u>relacionado con este hallazgo</u>, se ejecutó la acción solicitando mediante correo electrónico del 06/09/2021 4:43 am a la Dirección Administrativa, se "estudie la posibilidad" de incluir para los inmuebles dicho proceso en la Resolución 1384/2011.</p>	No Aplica	No Aplica	<p>Secciones de Suministros y Contabilidad</p>
---	--	---	--	-----------	-----------	--



OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO
PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO	ELCI-1-F7
VERSIÓN	02-2021
PÁGINA	5 de 5

			Este correo fue remitido con copia a la Oficina de Control Interno como soporte de la actividad de la acción.			
--	--	--	---	--	--	--

Fecha de Ejecución de la Auditoría:	2021	Fecha de Elaboración del plan:	06/09/2021	Fecha de presentación del plan:	08/09/2021
-------------------------------------	------	--------------------------------	------------	---------------------------------	------------