

PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES CORRESPONDIENTE A AUDITORIA ESPECIAL 3.40- 2018

PRIMER SEGUIMIENTO														
PLAN DE MEJORAMIENTO														
ITEM	HALLAZGO	ITEM	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS PROPUESTAS	FECHA DE LA CORRECCION O ACCION CORRECTIVA	RESPONSABLE DE LA ACCION	ACCIONES EFECTIVA			SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO					
						SI (PORQUE)	NO (PORQUE)	CUMPLIMIENTO ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION 332 DE 2011 EMITIDA	ARTICULO 9 DE LA RESOLUCION NRO 332 DE 2011 EMITIDA POR LA CGM INFORMES DE AVANCE Y CUMPLIMIENTO:					
						TOTAL (SE LE OTORGARA 2 PUNTOS)	PARCIAL (SE LE OTORGARA 1 PUNTO)	NO CUMPLIMIENTO (SE LE OTORGARA 0 PUNTOS)	ACCIONES EJECUTADAS	RESULTADOS OBTENIDOS CON LAS ACCIONES REALIZADAS	LA FUENTE DE EVIDENCIA QUE SUSTENTE EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES CUMPLIDAS TOTAL O PARCIALMENTE	BENEFICIOS CUANTIFICABLES OBTENIDOS CON LAS ACCIONES DE MEJORA ESTABLECIDAS	LOS BENEFICIOS NO CUANTIFICABLES OBTENIDOS CON LAS ACCIONES DE MEJORA ESTABLECIDAS	
1	Falta de información contable a nivel de terceros en la cuenta Ingresos no tributarios y prestación de servicios, afectando la confiabilidad de la información contable reflejada por este activo.	1	Se realizara mejora al Software de Impuestos Plus, con el fin de poder contar con información por terceros de las Obras de Valorización y realizar las diferentes conciliaciones.	Julio 31 de 2019	Profesional Universitario Tesorería y Profesional Universitario Contabilidad.				1	Se realizo actualización al Software con el fin de obtener información por terceros y se esta a la espera de realizar las conciliaciones.	Información detallada.	Informes por Terceros.		Tener información precisa y detallada.
		2	Se esta en proceso de implementación del Software que permita registrar y controlar la facturación y recaudo de forma detallada del Impuesto de Alumbrado Público y realizar las diferentes conciliaciones.	Julio 31 de 2019	Líder de Unidad Financiera y Administrativa y Profesional Universitario Contabilidad.									
2	Falta de actualización de algunos activos, lo que generó una subestimación en las cuenta Terrenos y Edificaciones, afectando la confiabilidad de la información contable.	3	Realizar actualización de los avalúos de la propiedad planta y equipo e incorporar los ajustes en el proceso contable.	Diciembre 31 de 2018	Líder de Unidad Técnica, Profesional Universitario Compras e Inventarios y Profesional Universitario Contabilidad.	Se cuenta con actualización de avalúos de la propiedad, planta y equipo y se incorporaron los ajustes en el proceso contable.			2	Avalúos de propiedad, planta y equipo.	Información contable actualizada	Avalúos de la Entidad.		Tener información precisa y detallada.
3	Inconsistencias en el saldo reportado por la cuenta Intangibles que afectó la información contable reportada a diciembre de 2017.	4	Realizar actualización y conciliación de los intangibles que funcionan actualmente en la entidad y reportar los que no se encuentran en funcionamiento al Comité de Mejora Continua y Sostenibilidad de la Calidad de la Información Financiera.	Diciembre 31 de 2018	Profesional Universitario Sistemas, Profesional Universitario Compras e Inventarios y Profesional Universitario Contabilidad.	Se realizo actualización y conciliación de los intangibles.			2	Actualización y conciliación de los intangibles.	Información contable actualizada	Certificado de los intangibles.		Tener información precisa y detallada.
4	Falta de depuración contable en el saldo de las cuentas Saldos a favor de contribuyentes, impuestos, contribuciones y tasas, que afectó la confiabilidad de la información contable reportada a diciembre de 2017.	5	Actualizar procedimiento donde se incluya la notificación al contribuyente para que realicen sus respectivas solicitudes de devolución.	Julio 31 de 2019	Líder Unidad Financiera y Administrativa y Profesional Universitario Tesorería.									
		6	Se realizara mejora al Software de Impuestos Plus, con el fin de poder contar con información por terceros de las Obras de Valorización y realizar las diferentes conciliaciones.	Julio 31 de 2019	Profesional Universitario Tesorería y Profesional Universitario Contabilidad.				1	Se realizo actualización al Software con el fin de obtener información por terceros y se esta a la espera de realizar las conciliaciones.	Información detallada.	Informes por Terceros.		Tener información precisa y detallada.
		7	Se realizara consulta al Municipio de Manizales de los saldos generados del Impuesto de Industria y Comercio por el servicio del mantenimiento del Alumbrado Público.	Julio 31 de 2019	Líder Unidad Financiera y Administrativa y Profesional Universitario Contabilidad.									
5	El Instituto de Valorización de Manizales, no ha reconocido el pasivo pensional en su información financiera y contable en el pasado, ni en la actualidad.	8	Se realizó actualización del Pasivo Pensional de la Entidad.	Inmediato	Líder Unidad Financiera y Administrativa.	Se solicito información al Ministerio de Hacienda del Calculo Actuarial y se realizó el registro contable.			2	El respectivo Registro Contable.	Tener el Pasivo registrado en la contabilidad.	Correo y registro contable.		Tener información precisa y actualizada.
6	Inversión en un bien inmueble.	9	Se enviara carta de intención de venta a la Dirección Territorial de Salud (DTS), con el fin de recuperar la inversión de este predio.	Julio 31 de 2019	Gerente									
7	Liquidación de un contrato sin el cumplimiento de los requisitos.	10	Cargue de información en el modulo de Inventarios y realizar la integración con el Software de Alumbrado.	Julio 31 de 2019	Profesional Universitario Sistemas y Profesional Universitario Compras y Suministros.									
8	Deficiencias en el control interno (Institucional y Contable) del Instituto de Valorización Municipal.	11	Realizar seguimiento bimestral a través del Comité de Control Interno al proceso contable y financiero de la entidad, donde se invitara al Líder de la Unidad Financiera y Administrativa y al respectivo Contador.	Inmediato	Comité de Control Interno	Se esta realizando seguimiento a través del Comité de control Interno al Control Interno contable.			2	Seguimiento al Control Interno Contable.		Actas de Comité de Control Interno Contable.		Seguimiento permanente por parte del Comité de Control Interno a la situación financiera de la entidad.

TOTALES	11								8	2	0			
----------------	-----------	--	--	--	--	--	--	--	----------	----------	----------	--	--	--

ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION NRO 332 DE 2011 EMITIDA POR LA CGM.- MÉTODO DE EVALUACIÓN	TOTAL ACCIONES	CALIFICACION CUMPLIMIENTO TOTAL (PUNTAJE 2)	CALIFICACION CUMPLIMIENTO PARCIAL (PUNTAJE 1)	TOTAL NO CUMPLIMIENTO (PUNTAJE 0)
El grado de avance del Plan de Mejoramiento se calcula tomando como el cociente la sumatoria de los puntos obtenidos por cada acción del plan, dividido por el puntaje base para la evaluación del avance.				
TOTAL ACCIONES PLANTEADAS	11			
ACCIONES CUMPLIDAS TOTALMENTE	4	8		
ACCIONES CUMPLIDAS PARCIALMENTE	2		2	
ACCIONES NO CUMPLIDAS	5			
TOTALES	11	8	2	0
CUMPLIMIENTO DEL PLAN	55%			