

AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD REGULAR- VIGENCIA 2016-2017- CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR

PLAN DE MEJORAMIENTO

HALLAZGO No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES CORRECTIVAS	ACTIVIDADES /DESCRIPCION	ACTIVIDADES/UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES/CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	AREA RESPONSABLE	ACTIVIDADES /FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES/FECHA DE TERMINACION	OBSERVACIONES
1	Presuntas inconsistencias en el proceso de selección abreviada de menor cuantía SAMC 001-2016 que vulneran la organización que debe ser llevada a cabo por una entidad pública con respecto a las vigencias en las que se adelantan los procesos de contratación pública y se incumple con el principio de publicidad establecido en las leyes y normas que regulan la materia.	Falta de controles efectivos que permitan en su momento advertir situaciones como las definidas.	Optimizar los procesos contractuales de tal forma que no se presenten inconsistencias y confusión en las fechas, vigencias y publicación de los mismos y de cada uno de los documentos que se expidan en razón de cada uno de ellos.	Verificar y controlar que los documentos de los procesos contractuales adelantados por el Instituto sean expedidos y publicados en concordancia con la vigencia y cronograma establecidos dentro del mismo y de conformidad con la normatividad de contratación.	Procesos de contratación	100%	Ingrid Jiménez- Profesional Especializado Oficina Jurídica	16/01/2019	27/12/2019	
2	Lo reportado en la rendición de la cuenta vigencia 2016 y 2017, en los formatos 201613_f03_cdn, 201613_f05a_agr, 201613_f05b, 201713_f01_agr, 201713_f03_cdn, 201713_f05b_agr y 201713_f05a_agr; no fueron diligenciados debidamente y no cumplieron con la finalidad de los mismos.	Descuido por parte de la administración, falta de controles efectivos	Tener cuidado en la elaboración de los formatos, revisar uno a uno cada formato, confrontarlos con los estos financieros y al subirlos revisar que correspondan a la información del periodo correspondiente.	Verificar y controlar que los formatos tengan los datos e información adecuada del periodo correspondiente	Diligenciar la información de los formatos 201813, adecuadamente (correspondiente a la vigencia 2018)	1	Daniel Joaquín Pumarejo Buelvas- Profesional Especializado Presupuesto y Contabilidad	15/01/2019	28/02/2019	
3	Debilidades en los procesos asociados a la efectividad de la información, afectando la disponibilidad de la misma, lo que denota deficiencias presentes en las acciones emprendidas para garantizar el cumplimiento y desarrollo mínimo de las acciones en la gestión TI	La entidad no adelanta acciones concretas para una eficiente gestión de TI acorde a las características específicas de su objeto misional y las herramientas dispuestas para desarrollar el gobierno electrónico.	Implementar el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información –MSPI, componente del gobierno en línea que busca preservar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los activos de información	Determinar el Estado actual de Idecesar en materia de seguridad y privacidad de la información	Herramienta de diagnóstico	100%	Wilder Arias- Profesional Universitario TICS, Sistemas y Comunicaciones	15/01/2019	14/03/2019	
				Identificar el nivel de madurez de seguridad y privacidad de la información y levantamiento de la información	Herramienta de diagnóstico	100%		15/03/2019	14/05/2019	
				Realizar la fase de Planeación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información –MSPI	Documento de planeación	100%		15/05/2019	30/08/2019	
				Puesta en marcha del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información -MSPI	Informe	100%		01/09/2019	30/12/2019	
4	La caja menor de IDECESAR no presenta recibo o comprobante de caja el cual debería ir enumerado con visto bueno de quien ordena el gasto y que estos estén agrupados por artículos presupuestales tanto en el comprobante de pago, como en la relación anexa y que correspondan a los autorizados en el acto administrativo	Desconocimiento de normas y principios contables, falta de control interno.	Optimizar el manejo de la Caja Menor del Instituto, atendiendo las normas y principios relativos a la misma.	Adoptar los formatos de comprobantes o recibos de Caja Menor que se ajusten a los requerimientos, normas y principios contables.	Formatos Comprobantes o recibos de Caja menor	1	Oswaldo Angulo-Gerente, Daniel Pumarejo-Profesional Especializado Presupuesto y Contabilidad, Emma Aroca- Funcionaria designada manejo Caja Menor	15/01/2019	20/01/2019	
				Diligenciamiento de los comprobantes o recibos de caja menor y manejo de la misma, ajustados a las normas y principios contables	Comprobantes de Caja	100%	Emma Aroca -Funcionario que maneja Caja Menor	02/02/2019	20/12/2019	

5	Sobreestimación en los estados financieros, debido a cartera con vencimientos mayores a 720 días, que a pesar que estan en su mayoría en proceso de cobro jurídico se encuentran prestamos concedidos de difícil recaudo.	Falta de gestión y disposición para cumplir con los procesos que las normas estipulan.	Llevar a cabo reuniones del Comité Técnico de sostenibilidad del sistema contable de IDECESAR a fin de que se analice y se tomen decisiones respecto a la depuración de la cartera, aplicando el nuevo marco normativo contable.	Estudio y análisis la cartera vencida mayor a 720 días	Reunión	1	Comité Tecnico sostenibilidad del sistema contable: Oswaldo Angulo-Gerente, Daniel Pumarejo Buelvas- Profesional Especializado Presupuesto y Contabilidad, Ella Fuentes-Tesorerera, Ingrid Jiménez- Profesional Especializado Oficina Jurídica, Marta Niño Quiroga-Profesional Crédito y Cartera .	01/02/2019	28/02/2019	Los funcionarios que conforman el Comité Técnico de sostenibilidad del sistema contable realizaran acciones conjuntas y coordinadas en aras del cumplimiento de las actividades señaladas
				Adelantar reuniones con la abogada externa que tiene a su cargo el cobro de la cartera morosa, luego del resultado del análisis de la cartera vencida.	Reuniones	2		01/03/2019	30/03/2019	
				Estudiar y analizar las normas internacionales de información financieras NIIF y su aplicabilidad respecto de la cartera vencida en comento	Reuniones	2		01/04/2019	30/04/2019	
				Depurar la cartera	Depuración	100%		02/05/2019	30/05/2019	
6	IDECESAR sigue sin contar con un software que integre las diferentes aéreas (Presupuesto, Contabilidad y Tesorería) por lo que esta labor se hace manualmente, implicando traumas en la oportuna Información financiera.	Falta de gestión y compromiso por parte de la administración	Realizar las actividades tendientes a fortalecer e integrar toda la información de las diferentes areas (Presupuesto, Contabilidad y Tesorería) en el software Sistema Contable Integrado Visual TNS, con el que cuenta IDECESAR	Capacitación a los funcionarios usuarios del Software Sistema Contable Integrado Visual TNS	Capacitación	1	Oswaldo Angulo-Gerente, Daniel Pumarejo Buelvas- Profesional Especializado Presupuesto y Contabilidad, Ella Fuentes-Tesorerera	15/03/2019	30/06/2019	
				Ingresar la información pendiente de cada una de las areas respectivas a fin de completarla, en la base de datos del software Sistema Contable Integrado Visual TNS	Registro de Datos de cada area	100%	Daniel Pumarejo Buelvas- Profesional Especializado Presupuesto y Contabilidad, Ella Fuentes-Tesorerera	15/03/2019	30/06/2019	
7	IDECESAR no evaluó ni presentó el informe control interno contable de la vigencia 2016", ante las entidades de control, en la fecha y condiciones que define CGN	No presentación del informe de control interno Contable, presunto ocultamiento de la información.	Elaborar y presentar el informe de control interno contable de la vigencia respectiva, dentro del termino y condiciones establecido para ello por la CGN.	Diligenciar y enviar oportunamente el formulario del informe de control interno contable dispuesto en el aplicativo del Sistema Chip de la Contaduría General de la Nación	Informe	1	María Teresa Movil -Asesor Control Interno	01/01/2019	28/02/2019	