

| PLAN DE MEJORAMIENTO ÁREA FINANCIERA | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------|--|--------------|-------------------|---|-------------|----------|
| ENTIDAD: INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUÉ | | | | | | | | |
| PERIODO EJECUCIÓN: DEL 16 DE AGOSTO DE 2019 HASTA EL 30 DE DICIEMBRE DE 2019 | | | | | | | | |
| FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 16 DE AGOSTO DE 2019 | | VIGENCIA EVALUADA: 2019 | | MODALIDAD: | | AUDITORÍA INTERNA | | |
| NÚMERO | OBSERVACION | RESPONSABLES | ACTIVIDADES A DESARROLLAR | FECHA INICIO | FECHA TERMINACIÓN | OBSERVACIONES | SEGUIMIENTO | % avance |
| 1 | Así mismo, se reportan aproximadamente treinta (30) cuentas de Ahorro, de las cuales diez (10) tuvieron movimiento durante el trimestre, por tanto, se reitera la necesidad de depurar la cantidad de cuentas de ahorro que tiene vigentes el Instituto, y que no está utilizando para sus operaciones financieras, ocasionando mayor trabajo a la Planeación. | GERMAN-PAULA-DOLLY CONTADOR | 1-DETERMINAR LAS CUENTAS QUE A CORTE 30 DE JUNIO NO VIENEN PRESENTANDO MOVIMIENTO CON SUS SALDOS DE BANCOS COMO EN LIBROS CONTABLE 2- ENVIAR A SANEAMIENTO CON FICHA TECNICA LAS CUENTAS QUE SE CANCELARAN O SALDOS MINIMOS QUE | 2019/08/16 | 2019/12/15 | 1., Banco BBVA cuenta ahorros 236415394; banco BBVA ahorros No. 236413994, para pasarlas a la cuenta ahorros AV VILLAS FUNCIONAMIENTO No. 401288279. | | 50% |
| 2 | El Balance detallado registra nueve (9) cuentas corrientes de diferentes bancos, las cuales durante el primer trimestre no presentan ningún movimiento financiero, significa lo anterior, que las cuentas no han sido utilizadas. | GERMAN-PAULA-DOLLY CONTADOR | 1-DETERMINAR LAS CUENTAS QUE A CORTE 30 DE JUNIO NO VIENEN PRESENTANDO MOVIMIENTO EN SUS SALDOS DE BANCOS COMO EN LIBROS CONTABLE | 2019/08/16 | 2019/12/15 | 1. Se envió comunicación de fecha 21 de octubre, a la Secretaría de Educación | | 50% |
| 3 | Se observó que la cuenta corriente del Banco Occidente No. 300-08847-1 S.G.P., presenta un saldo de \$ 0,08, la cual debe ser analizada en el sentido que, si no está siendo utilizada para operaciones del Instituto, se debe promover su posible cancelación, a fin de depurar el reporte de información del efectivo. | GERMAN-PAULA-DOLLY CONTADOR | 11- DETERMINAR Y VERIFICAR EL SALDO DE LA OBSERVACION Y REALIZAR LO PERTINENTE REALIZAR ACTAS DE SANEAMIENTO | 2019/08/16 | 2019/12/15 | 2. Será presentada para aprobación en comité. 3. Una vez aprobada en comité se elevará | | 70% |
| 4 | Respecto a las cuentas de ahorro números: del Banco de Occidente 300-85274-6 S.G.P., registra saldo por \$ 0,05; Banco de Occidente 300-85666-3 Convenio Interadministrativo con saldo de \$ 1,07; Banco | GERMAN PAULA - DOLLY - CONTADOR | 11- DETERMINAR Y VERIFICAR EL SALDO DE LA OBSERVACION Y REALIZAR LO PERTINENTE | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Pendiente la elaboración de la ficha técnica para aprobación del Comité. | | 0% |
| 5 | De acuerdo al Plan de cuentas PUC, se evidencia que con el código No. 111006054 se identifica la cuenta BANCO BBVA CTA AHORROS 236415394 FUNCIONAMIENTO, de la cual se desprenden ciento sesenta y tres (163) nombres de personas jurídicas y personas naturales identificadas con cédula de ciudadanía o nit, con el mismo código No. 111006054, con asignación de unos valores en pesos negativos. | DOLLY Y CONTADOR | DEPURAR SALDOS EN LIBROS CON SUS TERCEROS REALIZAR FICHAS TECNICAS PRESENTAR A COMITÉ | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Mediante la nota contable No. CT-9-2 se realizó la cancelación de terceros, con el fin de mostrar en el balance general detallado solamente el saldo de la cuenta bancaria. Este proceso se realizó con el acompañamiento del proveedor de l sistema contable d eSyscafe. Este ajuste se evidencia en el estado financiero presentado con corte a 30 de septiembre de 2019. | | 100% |
| 6 | Así mismo, en el Balance detallado en la columna PUC, código 111006054 se registra el valor por \$488.530,00, el cual no es identificado, Código 111006075 registra el valor de \$11.513.286,50 no es identificado, código 111006088 por valor de \$ 10.300.485,28, así | CONTADOR- DOLLY | DEPURAR SALDOS EN LIBROS CON SU S TERCEROS REALIZAR FICHAS TECNICAS PRESENTAR A COMITÉ | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Respecto a estos registros se identificaron las cuentas que estaban sin el tercero correspondiente y se procedió a realizar el saneamiento. | | 100% |
| 7 | De la misma manera se evidencian otras cuentas como: BANCO BBVA CTA AHO 236-426060 MULTAS, con código 111006075; Funcionamiento IMDRI AV. VILLAS 401288279 con código No. 111006088 y otras, que presentan una relación de nombres de personas naturales y jurídicas con saldos iniciales y finales negativos, e incluso aparece el IMDRI en estas relaciones | CONTADOR- DOLLY | DEPURAR SALDOS EN LIBROS CON SU S TERCEROS REALIZAR FICHAS TECNICAS PRESENTAR A COMITÉ | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Mediante la nota contable No. CT-9-1 de fecha 31 de marzo de 2019, se efectuó la cancelación de terceros, con el fin de mostrar en el balance general detallado solamente el saldo de la cuenta bancaria. Este proceso se realizó con el acompañamiento del proveedor de l sistema contable d eSyscafe. Este ajuste se evidencia en el estado financiero presentado con corte a 30 de septiembre de 2019. | | 100% |
| 8 | código No. 138432001, estos valores vienen de la cuenta Anticipos desde los años 2011 a 2015, que fueron objeto de homologación con la cuenta Anticipos en el proceso de las NIIF, la acción de depuración registra con los identificativos de la documentación de origen como los | CONTADOR- DOLLY | DEPURAR SALDOS EN LIBROS CON SUS TERCEROS Y REALIZAR FICHAS TECNICAS PRESENTAR A COMITÉ | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Pendiente de realizar las acciones establecidas | | 0% |
| 9 | no identifican el nombre de la cuenta así: código No. 138490024, aparece el nombre de la Cuenta *** NOMBRE DE NIT NO EXISTE *** con valor inicial y final de \$500.481.50; código No. 138490039 sin nombre de cuenta con valor inicial y final por \$633.028.857,80. Código | CONTADOR- DOLLY | DEPURAR SALDOS EN LIBROS CON SU S TERCEROS REALIZAR FICHAS TECNICAS PRESENTAR A COMITÉ | 2019/08/16 | 2019/12/30 | del 27 de septiembre de 2019, se presentó la ficha técnica para esta observación, habiéndose identificado el tercero a quien le correspondía este valor. | | 100% |
| 10 | Revisada la cuenta Avances y Anticipos a 01 de enero del 2019, según el Estado de Situación Financiera inició con un saldo de \$52.834.952, incrementándose en el mes de febrero en \$6.895.715.522 correspondiendo a: avance entregado por la obra de cancha de fútbol alterno \$1.464.761.346; pista de Patinaje \$1.072.321.360; pista de Atletismo \$2.412.942.302 y la piscina de la 42 \$1.945.690.514, valores que se encuentran registrados de manera adecuada. | CONTADOR- DOLLY | DEPURAR SALDOS EN LIBROS CON SU S TERCEROS REALIZAR FICHAS TECNICAS PRESENTAR A COMITÉ | 2019/08/16 | 2019/12/15 | En la medida que se va cancelando las actas parciales de obra de los escenarios se va amortizando el anticipo. Se han cancelados anticipos en su totalidad de los escenarios deportivos de Fútbol por valor de \$1.474 millones y del patinódromo por valor de \$1.072 millones. | | 100% |
| 11 | Al sumar los valores de los saldos correspondientes a los cuatro rubros objeto de la adición de la Resolución anterior, estos suman el valor de \$1.980.879.879 y el valor que se menciona en esta misma Resolución es de \$1.980.879.879, presentándose diferencia de \$10 pesos. | CIELO | REVISAR LAS MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Pendiente de realizar las acciones establecidas | | 0% |
| 12 | En la parte resolutiva de la presente Resolución (inc. 2o) en el Artículo Segundo ordena realizar movimiento y/o traslado a los rubros 220105050101 por valor de \$19.727.335.083; 22010504050101 por valor de \$18.852.775.747 y al rubro 22010504050201 la suma de \$274.250.040 | CIELO | REVISAR LAS MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Pendiente de realizar las acciones establecidas | | 0% |
| 13 | Revisada la ejecución presupuestal del mes de enero del año en curso no se evidenció el registro de estas partidas en dichos códigos, mes al cual corresponde la aprobación de dicha Resolución. | CIELO | REVISAR LAS MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Pendiente de realizar las acciones establecidas | | 0% |
| 14 | Al cierre del trimestre no se encuentran registrados en la ejecución de ingresos los recursos correspondientes a la adición según Resolución No. 071 del 13 de marzo de 2019, por la suma de \$1.385.620.498. | CIELO | REVISAR LAS MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO | 2019/08/16 | 2019/12/15 | Pendiente de realizar las acciones establecidas | | 0% |
| 15 | La cuenta Otros Deudores por Identificar, con código No. 138490002, corresponden a consignaciones sin identificar, es el caso del IMDRI que presenta un saldo por \$9.812.017, que contablemente no se conocen quienes son los consignantes para lograr depurar esta cuenta. | CONTADOR-DOLLY | JULIO LOPEZ - GERMAN - DOLLY CONTADOR D17 | 2019/08/16 | 2019/12/15 | En Comité del 27 de septiembre de 2019, se aprobó la ficha técnica No. 03 donde se reversará la nota contabilidad CT 9-8, de diciembre 31 de 2018, quedando subsanada la observación. | | 100% |
| ELIMINACIÓN E INCORPORACIÓN DEBE CONTAR CON SU FICHA TECNICA Y RESOLUCION DEPENDIENDO CASO DEBE EXISTIR ACTA DE SANEAMIENTO | | | | | | avance promedio | 51% | |