

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL RESULTADO DE LA AUDITORIA ESPECIAL EFECTUADA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA

891800982-3

ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTINEZ

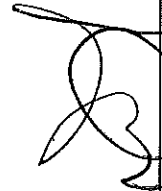
PRESENCIAL

2020

13/01/2022

No. HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO ADMINISTRATIVO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO A DESARROLLAR	OBJETIVO	METAS	CRONOGRAMA DE EJECUCION	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	PLAZO (Máximo 6 Meses)	AREA RESPONSABLE
1	No se cuenta con procedimiento de autoevaluación del proceso contable.	Elaborar procedimiento de autoevaluación del proceso contable.	Establecer un punto de control que mitigue el riesgo identificado con la inconsistencia en los registros contables relacionados con la caracterización de cartera por hacer los registros de manera manual debido a que el software institucional no cuenta los requerimientos para tal fin	Procedimiento de autoevaluación del proceso contable documentado que involucre riesgos y puntos de control	Documento : Hasta el 31 de diciembre de 2021. Revisión y ajuste. Hasta el 31 de marzo de 2022	Procedimiento de autoevaluación del proceso contable documentado que involucre riesgos y puntos de control documentado	Hasta el 31 de marzo de 2022	Subgerencia administrativa y financiera
2	Revisada la pagina web no se evidencia la publicación oportuna de la información contable junto con las notas a los estados financieros.	Efectuar la publicación en la página web de la información contable junto con las notas a los estados financieros.	Dar cumplimiento a lo dispuesto por la Procuraduría General de la Nación en la Ley 1712 de 2014 sobre Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.	Publicar todos los estados financieros con sus respectivas notas contables y las ejecuciones presupuestales en el sitio de Empresa de manera oportuna	Para subsanar: 31 de diciembre de 2021. Verificación constante	Estados financieros con sus respectivas notas contables y las ejecuciones presupuestales en el sitio de Empresa de manera oportuna	Hasta el 31 de diciembre de 2021	Subgerencia administrativa y financiera
3	No se evidencia la existencia de un plan o documento que permita el fortalecimiento de los controles que aseguren la oportunidad y calidad de las conciliaciones entre el área contable y las demás dependencias.	Plan que permita el fortalecimiento de los controles que aseguren la oportunidad y calidad de las conciliaciones entre el área contable y las demás dependencias.	Elaborar una estrategia que evite la materialización del riesgo identificado como Posible afectación económica y reputacional por no tener articulados los procedimientos del área financiera debido a no tener documentos y/o actualizados manuales, políticas y procedimientos del área	Estrategia documentada e implementada. Manual de facturación que muestre la trazabilidad del área	Documentos: Hasta el 31 de diciembre de 2021. Ajuste y revisión: Hasta el 31 de marzo de 2022	Estrategia documentada	Hasta el 31 de marzo de 2022	Subgerencia administrativa y financiera

4	Se evidencia que la matriz de riesgos contables no esta actualizada	Actualización de la matriz de riesgos del proceso contable.	Actualizar la matriz de riesgos en conformidad con la metodología del DAFP para evitar la materialización del riesgo identificado con la Posible afectación económica y reputacional por no tener establecidos puntos de control en los procedimientos del área debido a no tener actualizada la matriz de riesgos del área financiera	Matriz de riesgos del área financiera actualizada	Ya fue actualizada y validada por la oficina asesora de control interno	Matriz de riesgos del área financiera actualizada	Hasta el 23 de noviembre de 2021	Planeación
5	Falta aplicación y mejora del sistema de gestión documental del proceso contable.	Aplicación y mejora del sistema de gestión documental del proceso contable.	Actualizar la TRD del proceso de gestión financiera para evitar la materialización del riesgo identificado con la posible afectación procedimental por no tener actualizadas las TRD y la TVD	TRD del proceso de gestión financiera actualizadas	Actualización de las TRD : Hasta el 13 de julio de 2022. Aprobación en comité institucional de gestión y desempeño: Hasta el 23 de mayo de 2022	# de TRD del proceso de gestión financiera actualizadas / # total de subprocesos del área financiera	Hasta el 13 de julio de 2022	Subgerencia administrativa y financiera
6	Se evidencia que falta actualización de los procedimientos, manuales y políticas del proceso de gestión financiera y contable de la Entidad, que establezca la caracterización y trazabilidad entre los procesos.	Actualizar los procedimientos del área financiera por parte de cada líder y ejecutor del proceso contables en formato según lineamientos del DAFP y actualizar el Manual de Políticas Contables según las NIIF	Actualizar los procesos, procedimientos y manuales del área financiera para evitar la materialización del riesgo identificado con la Posible afectación económica y reputacional por no tener articulados los procedimientos del área financiera debido a no tener documentos y/o actualizados manuales, políticas y procedimientos del área	Proceso de gestión financiera actualizado, procedimientos del área financiera actualizados, Manual de políticas contables actualizado	Proceso de gestión financiera caracterizado: Hasta el 31 de enero de 2022. Procedimientos del área financiera actualizados : Contabilidad, tesorería y presupuesto: hasta el 31 de marzo; Nómina, caja menor y facturación hasta el 30 de abril de 2022; Cartera y auditoría de cuentas hasta el 31 de mayo de 2022. Política contable de intangibles hasta el 31 de diciembre de 2021; Política contable de gastos por deterioro hasta el 31 de enero de 2022; Política contable de reconocimiento de gastos hasta el 28 de febrero de 2022	# de documentos del área financiera actualizados / # de documentos para actualizar del área financiera	Hasta el 13 de julio de 2022	Subgerencia administrativa y financiera



ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTÍNEZ
Gerente



SEGURMO JACARITO PÉREZ ARCHILA
Subgerente administrativo y Financiero

f