

IMDER - PALMIRA		PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS			Versión:01 Fecha:29/09/2014		
Proceso/ Subproceso Auditado		FINANCIERO					
Objetivo del Proceso		Registrar y presentar la información contable, presupuestal y de tesorería de la Institución de manera oportuna y confiable, conforme a los requisitos vigentes, reflejando la realidad económica para la toma de decisiones del IMDER					
Auditor:		Arturo Calle Forero		Lider de proceso Auditado	Jorge Enrique Leal Lemos		
Objetivo de la Auditoría		Evaluación y seguimiento del cumplimiento de la normatividad establecida para el normal desarrollo de las actividades presupuestales, contables y de tesorería inherentes al proceso.					
Alcance de la Auditoría		La Oficina de Control Interno en cumplimiento del Programa General de Auditorías, realizó Auditoría Interna de Gestión al Proceso Financiero, con el fin de evaluar su grado de cumplimiento y ceñimiento a la normatividad legal vigente durante el primer semestre de la vigencia 2016, mediante verificación física. Esta evaluación, se llevó a cabo en atención a las normas y pruebas de auditoría generalmente aceptadas, con fundamento en la Guía de auditoría para entidades públicas, el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000 - 2014 y la Guía Metodológica de la Oficina de Control Interno, entre otras.					
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Seguimiento	Responsable
1	No cuenta con el manual de políticas contables de conformidad con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.	Incumplimiento a la normatividad	Se debe implementar el manual de políticas contables de conformidad con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.	1/09/2016	31/12/2016	ok	Jorge Enrique Leal Lemos
2	Se debe sincronizar el manejo de inventarios con el almacén, pues no existe el software integral que permita establecer la actualización permanente y el control adecuado de los inventarios de la entidad.	Inventarios desactualizados	Implementar software de inventarios	1/09/2016	31/12/2016	pendiente	Jorge Enrique Leal Lemos Victor Manuel Ramos V.
3	A pesar de que se están publicando los estados financieros de la entidad, el presupuesto aprobado no ha sido publicado en la página web de la entidad, tal como lo establece la norma en el año 2016.	Oportuna publicación de la información financiera	Publicar presupuesto a probado y ejecutado Publicar estados financieros.	1/09/2016	31/12/2016	ok	Jorge Enrique Leal Lemos
Fecha de Ejecución de la Auditoría :		10/08/2016	Fecha de Elaboración del plan:	17/08/2016	Fecha de presentación del plan:		17/08/2016

ARTURO CALLE FORERO
Jefe de Control Interno
Original firmado

JORGE ENRIQUE LEAL LEMOS
Contador
Original firmado