



								0,0		
Empresa para el Desarrollo Territorial "Proyecta".								0,00	0,00	
26/12/2022										
SUSCRIPCON PLAN DE MEJORAMIENTO										
AUDITORIA - MA. 27-22										
No. de hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta	Fecha inicio de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Responsable cargo	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	OBSERVACIÓN REALIZADA POR CONTROL INTERNO EN EVALUACION AL PLAN DE MEJORAMIENTO
1	Inadecuada verificación y control a los recursos parafiscales en contrato de compraventa No 001-2021, toda vez que no se observó documento escrito por el representante legal de la entidad, mediante el cual se certifique el cumplimiento de dicho mandato legal, actuando en contravía de lo dispuesto en el artículo 50 de la ley 789 de 2002	1- Verificar en cada contrato que el contratista se encuentre al día en el pago de la seguridad social integral, mediante documento idoneo que certifique el cumplimiento de esta disposición legal. 2- Capacitación a los supervisores con relación al pago de seguridad social de los contratistas.	1- Contratos 2- Capacitación	26/12/2022	25/06/2023	Profesional Jurídica y de Contratación				
2	Presunto sobre costo en la compra de mobiliario para las diferentes áreas de la empresa, toda vez que comparados los valores referenciados en el parágrafo de la cláusula cuarta del contrato de compraventa No 001 de 2021, con los valores consultados con la tienda virtual.	Realizar varias cotizaciones con proveedores de bienes y servicios, para seleccionar la mejor propuesta para la entidad.	Cotizaciones	26/12/2022	25/06/2023	Profesional Jurídica y de Contratación				
3	Vigencia futura ordinaria por contratos en ejecución adquiridos a diciembre 31 de 2021, fueron mal constituidos, toda vez que desnaturalizaron la figura de vigencia futura, pues el manejo dado por la entidad, era propio de la figura de reserva presupuestal.	Analizar la legalidad de la constitución de reservas presupuestales y/o vigencias futuras para determinar la figura aplicar.	Constitución de reservas presupuestales	26/12/2022	25/06/2023	Gerente General				
4	Compra de mobiliario mediante contrato de compra-venta No 01 de 2021, sin afectación contable del activo, dichos bienes no fueron registrados en los activos de la empresa	Registrar en el balance, en el activo oportunamente, las compras de bienes que deben inventariarse.	Registros contables oportunos	26/12/2022	25/06/2023	Profesional en contabilidad y presupuesto				
5	Riesgos Proceso Financiero, De la evaluación al proceso financiero, se evidenció la materialización de los siguientes riesgos de índole contable, asociados con el marco de referencia del proceso contable y las etapas del proceso contable	1- Coordinación entre las diferentes áreas, realizando cruce de información. 2- Actualizar el manual de políticas y prácticas contables 3- Realizar depuración contable permanente y sostenible.	1- Conciliación entre áreas 2- Manual de Políticas Contables 3- Depuración Contable	26/12/2022	25/06/2023	Profesional en contabilidad y presupuesto				

6	Falta de claridad en soportes documentales. Las cuentas contables 13843703 proyecto de vivienda APROPIJAO y 13843704 proyecto de vivienda camino real (cuentas por cobrar), no presentan documentos soportes que constituyan en evidencia suficiente y adecuada para verificar la razonabilidad de los saldos.	Contar con documentos soportes que evidencien de forma suficiente y adecuada la razonabilidad de los saldos registrados en el balance.	Documentos Soportes.	26/12/2022	25/06/2023	Profesional en contabilidad y presupuesto				
7	Mayor valor liquidado en cesantías, El saldo de la cuenta 251102 Cesantías, presentó incorrección de cantidad en la suma de \$13.176.797, toda vez que la liquidación de las cesantías realizada a diciembre 31 de 2021, de 9 funcionarios de PROYECTA, se realizó tomando un total de 720 días para quien fungía como Gerente, siendo lo correcto 360 días.	Revisar liquidaciones de cesantías detalladamente, para minimizar la ocurrencia de posibles errores en su liquidación.	Revisión de liquidaciones de cesantías.	26/12/2022	25/06/2023	Profesional en contabilidad y presupuesto				
8	Reglamentación reserva legal estatutaria, El numeral 5 del artículo 9 de los estatutos (acuerdo 007 de 2010) establece que el patrimonio de la empresa estará integrado, entre otros, por las reservas que se constituyan de acuerdo con las normas legales, después de cada ejercicio fiscal, no obstante, dicho documento no reglamenta de fondo su manejo, dado que corresponde a reserva estatutaria.	Elaborar una política para el manejo de la reserva legal, que permita establecer su destinación y administración de los recursos de la reserva legal.	Politica adoptada	26/12/2022	25/06/2023	Profesional Jurídica y de Contratación				
9	Deficiencias en el manejo de los bienes muebles y su depreciación, El estado de situación financiera registra activos, cuyo saldo es inferior a la materialidad establecida en el manual de políticas contables para considerarse propiedad, planta y equipo (medio SMMLV).	Depurar permanentemente los bienes que no deben depreciarse, dado que su valor es inferior a medio SMLMV, como lo establece el manual de políticas y practicas contables.	Depuración Contable	26/12/2022	25/06/2023	Profesional en contabilidad y presupuesto				
10	Sanción Ministerio del Trabajo. Mediante Resolución No 105 de septiembre 26 de 2020, el Ministerio de Trabajo sancionó a La Promotora de Vivienda y Desarrollo del Quindío, imponiendo multa de 245 SMMLV vigentes a la fecha de expedición del citado acto administrativo, equivalentes a \$215.061.735.	Atender en forma oportuna dentro de los terminos que establece el articulo 433 del CST, para iniciar las conversaciones con los delegados de los trabajadores de la entidad sobre el pliego de peticiones presentados por estos.	Dar cumplimiento al articulo 433 del CST.	26/12/2022	25/06/2023	Gerente General				
	 LUCAS JARAMILLO CADAVID Gerente General - Proyecta		 MARCO AURELIO RODRIGUEZ D Jefe Oficina de Control Interno							