



PROYECTO PLAN DE MEJORAMIENTO

REFERENCIAL:

ACCESIO

MA - Auditoría origen	No. de hallazgo	Causa	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta	Fecha inicio de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Responsable cargo	ESTADO DE LA ACCIÓN (CERRADO/ABIERTO)	CUMPLIMIENTO	EJECUTIVO	OBSERVACIÓN REALIZADA POR COMISION DE MONITORIA	OBSERVACIÓN REALIZADA POR COMISION DE MONITORIA
										0,00	0,00		
										0,00	0,00		
MA No. 152023	1	Incumplimiento de la planeación y por ende la falta de materialización de metas contempladas en el plan de desarrollo.	Debilidades en la planeación y proyecto de inversión de complementarios de infraestructura educativa en el Departamento del Quindío.	Asociación entre la Secretaría de Infraestructura Departamental, Secretaría de Educación Departamental para la distribución de los componentes incluido en cuenta el número de intervenciones, de acuerdo a las necesidades de los municipios en metas de ejecución y programas en el plan de desarrollo con el fin de cumplir con las metas programadas en el Plan de Desarrollo Departamental.	Cumplimiento de metas programadas en el plan de desarrollo Departamental.	23/11/2023	23/09/2024	Profesional en Planeación y Profesional Técnico Operativo					
MA No. 152023	2	Revisado el manual de contratación de la entidad, se pudo apreciar que no está reglamentado el desembolso del anticipo del contrato.	Falta de reglamentación del anticipo en el manual de contratación.	Actualizar el manual de contratación y reglamentar el desembolso de anticipo en los casos que suscita la entidad y en donde está figura.	Actualizar el manual de contratación con relación al desembolso de los anticipos.	23/11/2023	23/09/2024	Gerente General y Profesional Jurídica y Contratación					
MA No. 152023	3	Utilización de la figura de vigencia ínteres y sobre de subirse la de reservas presupuestales.	Usar figura normativa sin tener en cuenta las causales que la hacen aplicables.	Al centro de cada vigencia fiscal analizar la figura a utilizar si es vigencia ínteres o reserva presupuestal de acuerdo a la ley.	Consultar vigencias ínteres y/o reservas presupuestales.	23/11/2023	23/09/2024	Gerente General y Profesional en Contabilidad y Presupuesto.					
MA No. 152023	4	Formato cumplido de comisión es insuficiente como material probatorio de los valores.	Formato cumplido valores y/o comisión.	Formato de cumplimiento de comisión establecido en el Sistema de Gestión de Calidad, comprobantes o tickets de viaje, tenedores, manifiesto u otros emitidos por empresas de transporte legalmente constituidas; comprobante electrónico de visita o certificación por parte de la entidad que recibió al comisionado, donde establezca ciudad, fecha y motivo de la comisión, la cual deberá contener en forma clara el nombre, cédula, cargo y teléfono de la persona que firma.	Actualización del Acto Administrativo de reconocimiento de gastos de viaje.	23/11/2023	23/09/2024	Gerente General y Profesional Administrativa					
MA No. 152023	5	La entidad no realizó la comprobación de índices de deterioro de los activos.	La comprobación de índices de deterioro de activos no generadores de electron.	Realizar en cada vigencia fiscal la comprobación de índices de deterioro de los activos, de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas y prácticas contables.	Hacer análisis en cada vigencia para determinar el índice de deterioro de los activos.	23/11/2023	23/09/2024	Profesional en Contabilidad y Presupuesto					
MA No. 152023	6	Falta de autocontrol en el proceso contable.	Denunciación del capital fiscal en la vigencia 2022, sin ser aprobado por el comité de sostenibilidad contable.	Llevar el comité de sostenibilidad contable, los ajustes contables que se requieran y que tengan que ver con los procesos de depuración contable o del impacto al patrimonio.	Ajustar contables que se requieran en el comité de sostenibilidad contable.	23/11/2023	23/09/2024	Profesional en Contabilidad y Presupuesto					
MA No. 152023	7	La entidad no realizó la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar al Municipio de Calarcá desde el año 2015.	Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.	Ajustar en cada vigencia fiscal la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar.	Hacer análisis en cada vigencia para determinar el índice de deterioro de cuentas por cobrar.	23/11/2023	23/09/2024	Profesional en Contabilidad y Presupuesto					
MA-27-2022 Replanteada	2	Presupuesto sobre costo en la compra de mobiliario en los distritos de la empresa.	Presupuesto sobre costo en contrato de compraventa No 001-2021	Ajustar el procedimiento de contratación de mobiliario en las concusiones para determinar el valor del presupuesto oficial.	Realizar análisis de las cotizaciones.	23/11/2023	23/11/2024	Gerente General y Profesional Jurídica y Contratación					

