

Plan de Mejoramiento



Fecha de elaboración:		30/12/2024									
Proceso / Procedimiento / Proyecto:		Control Interno Contable									
Responsable de elaboración:		Ana María Velásquez									
		Planeación				Seguimiento					
No.	Hallazgo	Criterio	Nivel de Cumplimiento	Actividad de Mejoramiento	Responsable	Fecha Límite	Medio de Verificación	Fecha	Responsable	Porcentaje de Cumplimiento	Observaciones
1	1. ¿La entidad ha definido las políticas contables que debe aplicar para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo que le corresponde aplicar?	Parcialmente	Las políticas contables apliquen para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo que le corresponde aplicar.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Resolución de adopción y Manual Políticas Contables.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	MO - GFA - 002 Manual de Políticas Contable.	
2	1.1. ¿Se socializan las políticas con el personal involucrado en el proceso contable?	Parcialmente	Programar 2 sesiones de socialización.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Actas de reunión.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Actas de reunión #0005 del 16 de mayo, #0006 del 22 de mayo de 2024.	
3	1.2. ¿Las políticas establecidas son aplicadas en el desarrollo del proceso contable?	Parcialmente	Implementar las políticas contables en todos los procesos financieros.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Procedimientos.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	PO-017 Política de Administración de Riesgos. PO-GFA-020 Política de Divulgación de Estados Financieros. PR-GFA-003 Procedimiento Pagos PN y PJ PR-GFA-007 R Procedimiento Registro de la Actividad Contable. PR-GFA-005 Procedimiento Tesorería. PR-GFA-007 Procedimiento Ejecución Presupuestal. PR-SCI-002 Procedimiento Gestión de Acciones de Mejora. PR-GFA-009 Procedimiento Análisis, Depuración Contable y Sostenibilidad de la Calidad de la Información. PR-GFA-008 Procedimiento Conciliaciones Bancarias. PR-GFA-010 Procedimiento Control de Inventarios.	
4	1.3. ¿Las políticas contables responden a la naturaleza y a la actividad de la entidad?	Parcialmente	Ajustar las políticas contables a la naturaleza y a la actividad de la entidad.	Asesor Financiero	30/04/2024	Políticas contables actualizadas.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	MO - FA - 002 Manual de Políticas Contable.	
5	1.4. ¿Las políticas contables propenden por la representación fiel de la información financiera?	Parcialmente	Ajustar las políticas contables para que representen fielmente la información financiera.	Asesor Financiero	30/04/2024	Políticas contables actualizadas.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	MO - GFA - 002 Manual de Políticas Contable.	
6	2. ¿Se establecen instrumentos (planes, procedimientos, manuales, reglas de negocio, guías, etc) para el seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de los hallazgos de auditoría interna o externa?	Parcialmente	Desarrollar herramienta para el seguimiento y cumplimiento de planes de mejoramiento.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Procedimiento, formato plan de mejoramiento.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Formato Plan de Mejoramiento PR-SCI-002 Procedimiento Gestión de Acciones de Mejora.	
7	2.1. ¿Se socializan estos instrumentos de seguimiento con los responsables?	No	Programar 1 sesión de socialización.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Acta de reunión.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Acta de reunión #0015 del 25 de julio.	
8	2.2. ¿Se hace seguimiento o monitoreo al cumplimiento de los planes de mejoramiento?	No	Realizar evaluación del plan de mejoramiento.	Control Interno	30/08/2024	Plan de mejoramiento evaluado.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Evaluación del Plan de Mejoramiento Control Interno Contable, actividad realizada el 28 de agosto de 2024.	



Plan de Mejoramiento

Fecha de elaboración:		30/12/2024									
Proceso / Procedimiento / Proyecto:		Control Interno Contable									
Responsable de elaboración:		Ana María Velásquez									
		Planeación			Seguimiento						
No.	Hallazgo	Criterio	Nivel de Cumplimiento	Actividad de Mejoramiento	Responsable	Fecha Límite	Medio de Verificación	Fecha	Responsable	Porcentaje de Cumplimiento	Observaciones
9	3. ¿La entidad cuenta con una política o instrumento (procedimiento, manual, regla de negocio, guía, instructivo, etc.), tendiente a facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia?	No	Desarrollar instrumento para facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Procedimiento.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	PR-GFA-007 Registro de la Actividad Contable.	
10	3.1. ¿Se socializan estas herramientas con el personal involucrado en el proceso?	No	Programar 1 sesión de socialización.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Acta de reunión.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Acta de reunión #0010 del 11 de junio.	
11	3.2. ¿Se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable?	No	Desarrollar formatos.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Formatos dinamizadores de las actividades contables y financieras.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	FO-GFA-001 Informe consolidado contratación. FO-GPR-004 Informe de actividades persona natural. FO-GPR-001 Informe de actividades persona jurídica. FO-CR-004 Certificado de corporados. Formato cuenta de cobro. Comprobante de egresos. FO-OAD-015 Plantilla persona jurídica <i>catering</i> . FO-OAD-012 Plantilla contrato persona jurídica servicios tecnológicos. FO-OAD-010 Plantilla persona jurídica logística general. FO-OAD-009 Planilla contrato persona natural. FO-OAD-026 Otros persona natural adición y prórroga. FO-OAD-027 Otros persona jurídica adición y prórroga. FO-OAD-025 Otros persona natural prorroga. FO-GN-001 Formato general Rotor.	



Plan de Mejoramiento

Información General								
Hallazgo		Planeación			Seguimiento			
No.	Criterio	Nivel de Cumplimiento	Actividad de Mejoramiento	Responsable	Fecha Límite	Medio de Verificación	Fecha	Responsable
12	3.3. ¿Existen procedimientos internos documentados que faciliten la aplicación de la política?	No	Construir procedimiento dinamizador de la política contable.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Procedimientos.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
13	5. ¿Se cuenta con una directriz, guía o procedimiento para realizar las conciliaciones de las partidas más relevantes, a fin de lograr una adecuada identificación y medición?	Parcialmente	Crear procedimiento para desarrollo de conciliaciones.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Procedimiento.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
14	6.2. ¿Se verifica el cumplimiento de esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Parcialmente	Verificación del desarrollo del procedimiento de conciliaciones bancarias.	Control Interno	31/08/2024	Conciliaciones bancarias.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
15	8. ¿Existe un procedimiento para llevar a cabo, en forma adecuada, el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos?	No	Desarrollar procedimiento registro de la actividad contable.	Jefe de Oficina Financiera	31/05/2024	Procedimiento.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
16	8.1. ¿Se socializa este procedimiento con el personal involucrado en el proceso?	No	Programar 1 sesión de socialización.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Acta de reunión.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
17	8.2. ¿Se cumple con el procedimiento?	No	Implementar procedimiento de actividad contable.	Jefe de Oficina Financiera	30/07/2024	Estados financieros, pantallazos de rendición de información contable a grupos de interés.	30/12/2024	Jefe de Control Interno

Plan de Mejoramiento



Fecha de elaboración:		30/12/2024									
Proceso / Procedimiento / Proyecto:		Control Interno Contable									
Responsable de elaboración:		Ana María Velásquez									
		Planeación				Seguimiento					
No.	Hallazgo	Criterio	Nivel de Cumplimiento	Actividad de Mejoramiento	Responsable	Fecha Límite	Medio de Verificación	Fecha	Responsable	Porcentaje de Cumplimiento	Observaciones
18	9. ¿La entidad tiene implementadas directrices, procedimientos, guías o lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos?	No	Construir procedimiento para el control de inventarios.	Jefe de Oficina Financiera			Procedimiento.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	PR-GFA-010 Procedimiento Control de Inventarios.
19	9.1. ¿Se socializan las directrices, procedimientos, guías o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	No	Programar 1 sesión de socialización.	Jefe de Oficina Financiera	30/07/2024	Acta de reunión.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Acta de reunión #0013 del 25 de junio.	
20	9.2. ¿Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	No	Verificación de cumplimiento de procedimiento de control de inventarios.	Jefe de Control Interno	30/07/2024	Registro contable.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	A la fecha de la evaluación del plan de mejoramiento se denota que solo se cuenta con el inventario de intangibles de licencias de <i>software</i> y se cuenta con el respectivo registro contable, cuenta 1970 activo.	
21	10. ¿Se tienen establecidas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos sobre análisis, depuración y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información?	No	Desarrollar procedimiento de análisis, depuración y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información.	Jefe de Oficina Financiera	30/07/2024	Procedimiento.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	PC-GFA-008 Procedimiento Análisis, Depuración Contable y Sostenibilidad de la Calidad de la Información.	
22	10.1. ¿Se socializan estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	No	Programar 1 sesión de socialización.	Jefe de Oficina Financiera	30/07/2024	Acta de reunión.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Acta de reunión #0013 del 25 de junio.	
23	10.2. ¿Existen mecanismos para verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos?	No	Verificar cumplimiento del procedimiento de conciliaciones bancarias.	Control interno - Revisoría Fiscal - Organismos de Control	31/08/2024	Conciliaciones.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Se desarrolla de manera periódica el procedimiento de conciliaciones bancarias.	
24	10.3. ¿El análisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periódicamente?	No	Crear Comité Técnico de Sostenibilidad Contable	Jefe de Oficina Financiera	31/08/2024	Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Se denota cumplimiento de la actividad con la adición del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable	
25	11. ¿Se evidencia por medio de fluogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información hacia el área contable?	No	Desarrollo de herramienta para dinamizar actividad de depuración contable.	Jefe de Oficina Financiera	31/08/2024	Procedimiento.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	PR-GFA-009 Procedimiento Análisis, Depuración Contable y Sostenibilidad de la Calidad de la Información.	

Plan de Mejoramiento



Fecha de elaboración:		30/12/2024									
Proceso / Procedimiento / Proyecto:		Control Interno Contable									
Responsable de elaboración:		Ana María Velásquez									
		Planeación		Seguimiento							
No.	Hallazgo	Criterio	Nivel de Cumplimiento	Actividad de Mejoramiento	Responsable	Fecha Límite	Medio de Verificación	Fecha	Responsable	Porcentaje de Cumplimiento	Observaciones
26	11.1. ¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	No		Revisar procedimientos.	Jefe de Oficina Financiera	31/05/2024	Procedimiento con identificación de proveedores de la información contable.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	PR-GFA-003 Procedimiento Pagos PN y PJ. PR-GFA-007 Procedimiento Registro de la Actividad Contable. PR-GFA-005 Procedimiento Tesorería. PR-GFA-007 Procedimiento Ejecución Presupuestal. PR-GFA-009 Procedimiento Análisis, Depuración Contable y Sostenibilidad de la Calidad de la Información. PR-GFA-008 Procedimiento Conciliaciones Bancarias. PR-SCI-002 Procedimiento Gestión de Acciones de Mejora. PR-GFA-010 Procedimiento Control de Inventarios.
27	11.2. ¿La entidad ha identificado los receptores de información dentro del proceso contable?	No		Revisar procedimientos.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Procedimiento con identificación de receptores de la información contable.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	PR-GFA-003 Procedimiento Pagos PN y PJ. PR-GFA-007 Procedimiento Registro de la Actividad Contable. PR-GFA-005 Procedimiento Tesorería. PR-GFA-007 Procedimiento Ejecución Presupuestal. PR-GFA-009 Procedimiento Análisis, depuración Contable y Sostenibilidad de la Calidad de la Información. PR-GFA-008 procedimiento Conciliaciones Bancarias. PR-SCI-002 Procedimiento Gestión de Acciones de Mejora PR-GFA-010 Procedimiento Control de Inventarios.
28	12. ¿Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable, o bien por otras dependencias?	Parcialmente		Revisar el software financiero y administrativo que garantice que los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	31/07/2024	Capturas de pantalla.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	
29	12.1. ¿Los derechos y obligaciones se miden a partir de su individualización?	Parcialmente					Capturas de pantalla.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	
30	12.2. ¿La baja en cuentas es factible a partir de la individualización de los derechos y obligaciones?	Parcialmente		Verificación de pagos a través del software financiero y administrativo de la entidad.	Jefe de Oficina Financiera	31/05/2024	Capturas de pantalla.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Se evidencia la individualización de los derechos y obligaciones, con la creación y registro de transacciones en el software financiero y administrativo que opera la entidad.
31	21.1. ¿Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos contenidos en el marco normativo aplicable a la entidad, son de conocimiento del personal involucrado en el proceso contable?	Parcialmente		Programar 2 sesiones de socialización.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Actas de reunión.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	Actas de reunión #0005 del 16 de mayo, #0006 del 22 de mayo de 2024.

Plan de Mejoramiento



Resumen del Plan de Mejoramiento								
Información General		Detalles del Plan de Mejoramiento						
No.	Hallazgo		Actividad de Mejoramiento	Responsable	Fecha Límite	Medio de Verificación	Seguimiento	
	Criterio	Nivel de Cumplimiento					Fecha	Responsable
32	21.2. ¿Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos se aplican conforme al marco normativo que le corresponde a la entidad?	Parcialmente	Las políticas contables apliquen para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo de la entidad.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Resolución de adopción y Manual de Políticas Contables.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
33	22.2. ¿La vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación son objeto de revisión periódica?	No	Evaluar estados financieros.	Contadora	31/07/2024	Registro contable.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
34	23. ¿Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros?	Parcialmente	Las políticas contables apliquen para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo de la entidad.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Resolución de adopción y Manual de Políticas Contables.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
35	23.2. ¿Se identifican los hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior?	Parcialmente	Las políticas contables apliquen para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo que le corresponde aplicar.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Resolución de adopción y Manual de Políticas Contables.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
36	23.4. ¿La actualización de los hechos económicos se realiza de manera oportuna?	Parcialmente	Verificación de registro de hechos económicos en el sistema Aries.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	30/06/2024	Capturas de pantalla registro hechos económicos sistema Aries.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
37	23.5. ¿Se soportan las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable?	Parcialmente	Las políticas contables apliquen para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo que le corresponde aplicar.	Jefe de Oficina Financiera	30/06/2024	Resolución de adopción y Manual de Políticas Contables.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
38	24.1. ¿Se cuenta con una política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento para la divulgación de los estados financieros?	Parcialmente	Disenar política para la divulgación de los estados financieros.	Jefe de Oficina Financiera	31/07/2024	Política	30/12/2024	Jefe de Control Interno
39	29. ¿Existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable?	No	Disenar política de riesgos.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	31/07/2024	Política.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
40	29.1. ¿Se deja evidencia de la aplicación de estos mecanismos?	No	Construir matriz de riesgos financieros.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	31/07/2024	Matriz de riesgos.	30/12/2024	Jefe de Control Interno
41	30. ¿Se ha establecido la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede tener, en la entidad, la materialización de los riesgos de índole contable?	No	Desarrollar matriz de riesgos financieros.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	31/07/2024	Matriz de riesgos.	30/12/2024	Jefe de Control Interno



Plan de Mejoramiento

Fecha de elaboración:		30/12/2024									
Proceso / Procedimiento / Proyecto:		Control Interno Contable									
Responsable de elaboración:		Ana María Velásquez									
		Planeación				Seguimiento					
No.	Hallazgo	Criterio	Nivel de Cumplimiento	Actividad de Mejoramiento	Responsable	Fecha Límite	Medio de Verificación	Fecha	Responsable	Porcentaje de Cumplimiento	Observaciones
42	30.1. ¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	No		Descripción de tratamiento de riesgos en la matriz.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	31/07/2024	Matriz de riesgos.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	La matriz de riesgos es una herramienta fundamental que cumple con los estándares del MIPG al facilitar la identificación, evaluación y gestión de riesgos en la entidad.
43	30.2. ¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	No		Revisión periódica de riesgos.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	31/07/2024	Matriz de riesgos.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	90%	La matriz de riesgos es una herramienta fundamental que cumple con los estándares del MIPG al facilitar la identificación, evaluación y gestión de riesgos en la entidad.
44	30.3. ¿Se han establecido controles que permitan mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado?	No		Identificar en la matriz de riesgos las actividades de control que permitan mitigar la ocurrencia de los riesgos identificados.	Jefe de Oficina Financiera - Control Interno	31/07/2024	Matriz de riesgos.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	La matriz de riesgos es una herramienta fundamental que cumple con los estándares del MIPG al facilitar la identificación, evaluación y gestión de riesgos en la entidad.
45	30.4. ¿Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	No		Implementar campaña de autocontrol.	Jefe de Comunicaciones	31/07/2024	Diseño de campaña.	30/12/2024	Jefe de Control Interno	100%	La matriz de riesgos es una herramienta fundamental que cumple con los estándares del MIPG al facilitar la identificación, evaluación y gestión de riesgos en la entidad.