

**FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

| Número consecutivo del hallazgo | Código hallazgo | Descripción hallazgo (No más de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha Inicial Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Metas | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas vencidas (Poi) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | | Observaciones |
|---------------------------------|-----------------|--|--|--|---|---|---|-------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|---|---|--|--|----------------------------------|--------------------------|----|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO | |
| 1 | A | DEFICIENCIAS EN LA CONCILIACION DE CUENTAS BANCARIAS | FALTA DE CUIDADO EN EL ARCHIVO DE CONCILIACIONES FALTA DE SOPORTES DE CUENTA BANCO DE OCCIDENTE 88663-3 MES DE ENERO | SANCION DE TIPO ADMINISTRATIVO | RECUPERAR DOCUMENTO EFECTO DEL HALLAZGO Y SOMETER A CUSTODIA LOS DOCUMENTOS DE CONCILIACIONES BANCARIAS | QUE TODOS LOS SOPORTES DE LAS CONCILIACIONES ESTEN DISPONIBLES PARA SUS VERIFICACIONES EN LAS REVISIONES. | SE VERIFICARA MES A MES QUE TODOS LOS DOCUMENTOS EFECTOS A LAS CONCILIACIONES SE ENCUENTREN EN SU TOTALIDAD | GLOBAL | 1 | 01-jul-18 | 31-dic-18 | 26 | | 100% | 26 | 0 | 0 | x | | Se anexa Conciliación Bancaria del 31 de enero del 2017 y estado de cuenta Cuenta de Ahorro No 031-88663-3 |
| 2 | A | ACTUALIZACION DE INVERSIONES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS (EDUA) | FALTA DE INFORMACION OPORTUNA PARA COMPARACION PATRIMONIAL | SOBRE O SUB ESTIMACION DE VALOR DE INVERSION EN ENTIDADES NO CONTROLADAS | ACTUALIZAR VALORACION DE ACCIONES EDUA | PRESENTAR UN SALDO REAL EN ESTADOS FINANCIEROS | SE ADELANTARA GESTION ANTE EDUA PARA TEMER INFORMES OPORTUNOS Y CONFIABLES | UNO | 1 | 01-may-18 | 31-dic-18 | 35 | | 100% | 35 | 0 | 0 | x | | Se actualiza por medio de auxiliar de cuenta de enero a Octubre del 2018 Doc. 01-81 ajustes ppg |
| 3 | A | INCERTIDUMBRE EN EL SALDO DE LA CUENTA 1408024103 FINANCIACIONES E INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE CAUSACION O DEVENGO ADMINISTRATIVO | MALA INTERPRETACION DE DOCUMENTOS SOPORTES PARA REGISTROS | INCERTIDUMBRE EN EL SALDO DEL PASIVO | ANALIZAR DE FORMA ADECUADA LOS SOPORTES PARA Direccionar bien su CAUSACION | NO ORIGINAR INCERTIDUMBRE EN LOS SALDOS DE LOS AUXILIARES | SE CONCERTARA CON EL EQUIPO DE CONTABILIDAD LA FORMA Y CODIGOS ADECUADOS DE LOS REGISTROS | GLOBAL | 1 | 18-may-18 | 31-dic-18 | 32 | | 100% | 32 | 0 | 0 | x | | Auxiliar 1408024101 fecha inicial 01-01-18 Fecha Final 31-08-18 |
| 4 | A | PAGOS POR SERVICIOS PUBLICOS EFECTUADOS POR LA CIUDADANIA NO IDENTIFICAN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017 CUENTA 2905 | FALTA DE DEPURACION CONTABLE AL CIERRE DEL EJERCICIO | INCERTIDUMBRE EN EL SALDO DEL PASIVO | PROCEDER A ANALIZAR AUXILIAR CUENTA PARA HACER RECLASIFICACIONES DEL CASO | REFLEJAR LA REALIDAD ECONOMICA DE LA EMPRESA | SE HARAN REGISTROS CORRESPONDIENTES PARA MEJORAR LA REALIDAD ECONOMICA | GLOBAL | 1 | 31-may-18 | 31-dic-18 | 31 | | 100% | 31 | 0 | 0 | x | | Se reclasifica en Auxiliar por Cuenta de Enero a Septiembre del 2018 donde se evidencia notas de reclasificación |
| 5 | A | REVELACION DE OBLIGACIONES CONTINGENTES- CONTRIBUCION POR VALORIZACION E IMPUESTO PREDIAL | FALTO ACTUALIZACION DE SALDOS POR PAGAR AL MUNICIPIO DE ARMENIA POR VALORIZACION E IMPUESTO PREDIAL | FALTA DE REVELACION PLENA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS | CIRCULARIZAR LOS SALDOS CON EL MUNICIPIO | ACTUALIZAR Y ARMONIZAR SALDOS CON MUNICIPIO | SE HARAN LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES | GLOBAL | 1 | 01-may-18 | 31-dic-18 | 35 | | 0% | 0 | 0 | 0 | x | | No se evidencia cumplimiento a la acción de mejora para el cumplimiento de la meta. |
| 6 | A | INEXACTITUD EN PRESENTACION BALANCE 2017 | MALA REVISION EN LA DIGITALIZACION MAJAL DE SALDOS DE CUENTAS | MALA INTERPRETACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS | REVISION PORMENORIZADA DE LAS CIFRAS A PRESENTAR | PRESENTAR FIELMENTE LOS SALDOS DE LOS LIBROS | CORREGIR FORMATO Y RECOGER FIRMAS | GLOBAL | 1 | 01-may-18 | 31-dic-18 | 35 | | 100% | 35 | 0 | 0 | x | | Balace general a 31 de Diciembre de 2017-2016 formato corregido con las firmas respectivas |
| 7 | A | INEXACTITUD EN EL INFORME A LA DEUDA PUBLICA REPORTADO A LA CONTRALORIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2017 | CONTABILIZACION ERRONEA DE UNA OBLIGACION | SALDOS INCONSISTENTES EN AUXILIARES | RECLASIFICAR REGISTROS CONTABLES A AUXILIARES CORRESPONDIENTES | NORMALIZAR SALDOS DE AUXILIARES DE OBLIGACIONES OBJETO DE HALLAZGO | AJUSTE CONTABLE | GLOBAL | 1 | 01-may-18 | 31-dic-18 | 35 | | 100% | 35 | 0 | 0 | x | | Se anexa Auxiliar por cuenta de Enero a Octubre del 2018 01-81 NOTAS AJUSTES ppg Reclasificación saldo deudb hallazgo 07 |
| 8 | A | SUBESTIMACION DEL ACTIVO Y EL PASIVO POR OBLIGACIONES DEL LEASING FINANCIERO 103169-105125 BANCOLOMBIA | MALA INTERPRETACION DEL TIPO DE LEASING | SUBESTIMACION EN EL ACTIVO Y PASIVO DE LA EMPRESA | RECLASIFICAR REGISTROS CONTABLES A AUXILIARES CORRESPONDIENTES | NORMALIZAR SALDOS DE AUXILIARES DE OBLIGACIONES OBJETO DE HALLAZGO | AJUSTE CONTABLE | GLOBAL | 1 | 01-may-18 | 31-dic-18 | 35 | | 100% | 35 | 0 | 0 | x | | Se reclasifican registros contables mediante ajuste contable según documento 01-81 NOTAS DE CONTABILIDAD No. AJUSTES ppg No. 178751 de fecha 31 octubre de 2018 |
| 9 | A | REVELACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE INVERSIONES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS EN LIQUIDACION | MALA CLASIFICACION DE INVERSION | PRESENTACION ERRADA EN ESTADOS FINANCIEROS | RECLASIFICACION DE CUENTAS | MEJORAR PRESENTACION DE INFORMES FINANCIEROS | AJUSTE CONTABLE | GLOBAL | 1 | 01-may-18 | 31-dic-18 | 35 | | 100% | 35 | 0 | 0 | x | | Se reclasifican las cuentas mediante ajuste contable según documento 01-81 NOTAS DE CONTABILIDAD No. AJUSTES ppg No. 168438 de fecha 18:03:31 |
| TOTALES | | | | | | | | | | | | | | | | 263.43 | 0.00 | 0 | | |

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: pyvaga@contabilagen.gov.co

| Convenciones: | |
|---------------|--|
| | Columnas de calculo automático |
| | Información suministrada en el informe de la CGR |
| | Celdas con formato fecha: Día Mes Año |
| | Fila de Totales |

| Evaluación del Plan de Mejoramiento | | | |
|--|--|--------------------|--------|
| Puntajes base de Evaluación: | | | |
| Puntaje base de evaluación de cumplimiento | | PBEC | 0 |
| Puntaje base de evaluación de avance | | PBEA | 298 |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento | | CPM = POMVI / PBEC | 0.00% |
| Avance del plan de Mejoramiento | | AP = POMI / PBEA | 88.31% |