

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



Proceso: GESTIÓN FINANCIERA

Origen del plan de mejoramiento: AUDITORIA INTERNA 2024

Fecha de Suscripción: noviembre 14 de 2024

Nº	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONS ABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
1	1.DEFICIENCIAS EN LA GESTIÓN DOCUMENTAL DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	1. Falta de aplicabilidad de la norma del archivo general de la nación ley 504 del 2000. 2. falta de utilización de la tabla de retención documental de la entidad.	Mensualmente se realizará aplicación y seguimiento a la utilización de la tabla de retención documental a los procesos y procedimientos del área financiera	14/11/2025	Subgeren cia Administ rativa y Financiera - tesorera / Apoyo	Índice de medición: Número de procesos archivados correctamente / Número Total de procesos archivados			
2	2.DIFERENCIAS DETECTADAS EN EL PROCESO DE TESORERIA Y PRESUPUESTO	Falta de aplicabilidad de los formatos que facilitan y dan transparencia en las conciliaciones entre las áreas, de tesorería, contabilidad y presupuesto.	Mensualmente se realizarán las conciliaciones entre las áreas de tesorería, contabilidad y presupuesto	14/11/2025	Subgeren cia Administ rativa y Financiera - Tesorera / Apoyo financiera	Índice de Medición: Número de cuentas conciliadas / Número total de cuentas de la entidad			

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



Nº	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONSABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
3	3.DIFERENCIAS Y FALTA DE SOPORTES EN LOS PROCESOS DE CIERRES FINANCIEROS DE LA VIGENCIA 2023 Y DE RESOLUCIÓN CUENTAS POR PAGAR	Falta de seguimiento y control a la aplicabilidad de: 1. Formatos de cierres. 2. Conciliación de las áreas. 3. Aplicación de la norma para la construcción de cuentas por pagar.	1. Al mes de diciembre 2024 se hará la revisión o se creará Formatos de cierres. En caso de que no existiere. 2. Realizar mensualmente conciliaciones de las áreas. 3.Solicitar a supervisores reporte de cuentas pendientes de pagos y circularización interna y externa	1.28/02/2025 creación de formatos. 3.30/01/2025	Tesorería y apoyo contable	formatos creados/actualizados y/o implementados Formato Informe generado por el Software contable. CDP RP OP -EGRESO =CXP Oficio interno supervisors			
4	4.FALTA DE CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS PRESUPUESTALES EN LA ELABORACIÓN DEL	Falta de aplicabilidad de los procedimientos para la elaboración del presupuesto y desconocimiento de la norma	Elaborar el presupuesto según procedimiento establecido por la	30/12/2024 Accion de mejora 1	Subgerencia Administrativa y	Implementación de la resolución de ajuste modificatoria			

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



Nº	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONS ABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
	PRESUPUESTO VIGENCIA 2023.	(Decreto 115 1996)	entidad y el decreto 115 de 1996 de la entidad 2.Reducción para el cierre de la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024 bajo los lineamientos establecidos por el decreto 115 de 1996	30/01/2025 Acción de mejora 2	Financiera / Apoyo Presupues to.	Proyecciones presupuestales antes de terminar la vigencia fiscal 2024. Resolución de aprobación junta. Acta de COMFIS.			
5	INEXACTITUDES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	1. Falta de seguimiento y control de los movimientos financieros 2. Ausencia de aplicación de las normas contables. 3. Falta de implementación del Software contable.	1.Aplicacion de Software Contable. 2. Realizar seguimiento a los movimientos contables a través de las conciliaciones. 3.Actualizacion de	01 de marzo 2025	Subgeren cia Administr ativa y Financiera / Apoyo contable.	-Estados Financieros. -Estado de situación financiera. -Estados de resultados -estado de			

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



N º	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONS ABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
			manual de las políticas contables.			cambios en el patrimonio -Estados de flujos de efectivo. -Manual de políticas contables actualizado.			
	RECOMENDACIÓN 1: Actualizar el mapa de riesgos del proceso de Gestión Financiera con controles efectivos para lograr el cumplimiento de los objetivos del proceso, crear filtros efectivos para la verificación de la documentación y sus requisitos legales de las normas archivísticas y financieras, con el fin de promover la aplicación de los cuatro principios de la Seguridad en la información,	N/A	El mapa de riesgos será verificado, revisado y actualizado según observaciones auditoría interna.	Diciembre 2024	Subgerencia Administrativa y Financiera / Tesorería	Mapa de Riesgo Actualizado vigencia 2024.			

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



N º	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONS ABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
	como son: confidencialidad, integridad, disponibilidad y autenticidad.								

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



N º	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONS ABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
	1.1 Diseñar e implementar los controles internos por parte de los líderes de proceso para prevenir y detectar posibles irregularidades de actividades relacionadas con la Gestión Financiera, con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno del proceso.	N/A	Mensualmente se realizarán controles a través de las conciliaciones de las áreas.	30/03/2025	Subgerencia Administrativa y Financiera / Tesorería/ Técnico Admón. y Financiero /Apoyos del Área.	N° de Controles realizados trimestralmente. / controles realizados.			

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



N º	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONS ABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
	1.2 Es evidente la necesidad de realizar capacitación y/o inducciones para aprovechar el nuevo Software Financiero de la Entidad, y así utilizar al máximo las herramientas tecnológicas, con el fin de automatizar el proceso de Gestión Financiera, para que el autocontrol sea más preciso, confiable y reduzca la materialización de riesgos, en el caso de que se presenten contingencias por inestabilidad del Software, se deben utilizar los formatos y documentos físicos que soportan la información financiera.	N/A	Para el mes de diciembre 2024 El proveedor del Software Financiero realizara capacitación personalizada del manejo del Software a las personas involucradas en los procesos financieros.	30/03/2025	Subgerencia Administrativa y Financiera /Apoyos del Área	Formato Lista de asistencias capacitaciones /capacitaciones realizadas.			

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



N º	RESPONSABLE DE IDENTIFICAR HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO				SEGUIMIENTO (LIDER DEL PROCESO)			
	HALLAZGO / NC / OBSERVACIÓN	CAUSA (s)	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	PLAZO	RESPONS ABLE	EFICACIA		CAMBIOS	
						EVIDENCIA DE LA ACCION Y % DE CUMPLIMIENTO	FECHA	¿Amerita actualizar mapa de riesgos?	¿Amerita realizar cambios en el MIPG?
	RECOMENDACION 3. De igual manera es necesario la actualización de la caracterización del proceso financiero con sus procedimientos en alineación con los nuevos retos que la condición de ser un EICE, nos permite como son los campos de la consultoría, operación y aprovechamiento del espacio público, equipamiento colectivo y demás de conformidad con el artículo 441 del Plan de Ordenamiento Territorial de Dosquebradas 2024-2035 el cual nos constituye como operadores urbanos del mismo.	N/A	Para la vigencia 2025 se realizará ajuste de los procesos financieros.		Subgerencia Administrativa y Financiera / Tesorería/ Técnico Admón. y Financiero /Apoyos del Área.				

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Plan de Mejoramiento
FECHA:	10/11/2022
VERSIÓN:	2.0



Elaboró: Sandra Milena Franco B. 	Revisó: Sandra Milena Franco B 	Aprobó: Sandra Milena Franco B 
Cargo: Subgerente administrativa y financiera	Cargo: Subgerente administrativa y financiera	Cargo: Subgerente Administrativa y financiera