



53		M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
400		F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
1		
119		
2014/12/31		
0	ICASIONA	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES									
[1]	4	8	12	20	24	28	31	32	36
MODALIDAD DE REGISTRO	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDADES	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	FECHA DE TERMINACIÓN
1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA1	<b>Registros secuenciales de proceso de formulación de planes operativos 2012 y 2013:</b> No existen los soportes referentes a los registros de las actividades realizadas en términos de documentos probatorios del proceso de formulación de los planes operativos.	A partir del hallazgo formulado no solamente se llevara el registro del proceso de formulación de los Planes Operativos Anuales mediante correspondencia electrónica, sino se creará un mecanismo que refleje, registre y formalice más adecuadamente los diferentes pasos del proceso.	Actas física formalizadas del proceso de formulación de los POA	Actas	3	2015/09/15	2015/12/31
2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA1	<b>Registros secuenciales de proceso de formulación de planes operativos 2012 y 2013:</b> No existen los soportes referentes a los registros de las actividades realizadas en términos de documentos probatorios del proceso de formulación de los planes operativos.	A partir del hallazgo formulado no solamente se llevara el registro del proceso de formulación de los Planes Operativos Anuales mediante correspondencia electrónica, sino se creará un mecanismo que refleje, registre y formalice más adecuadamente los diferentes pasos del proceso.	Ajustar procedimiento interno de formulación de POA, para incorporar la figura de Actas de proceso	Procedimiento ajustado	1	2015/01/15	2015/06/30
3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA2D1	<b>Supervisión contractual:</b> Contrato 13-13-0086-359PS, Convenio 12-11-272-134CE, Contrato 13-13-0086-277PS	Crear herramientas que contribuyan a concientizar, hacer seguimiento y control la función de los supervisores del Instituto	Socialización de responsabilidades y alcances de la labor de supervisión	Reuniones de revisión de las responsabilidades de supervisión	6	2015/01/15	2015/12/31
4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA2D1	<b>Supervisión contractual:</b> Contrato 13-13-0086-359PS, Convenio 12-11-272-134CE, Contrato 13-13-0086-277PS	Crear herramientas que contribuyan a concientizar, hacer seguimiento y control la función de los supervisores del Instituto	Socialización de responsabilidades y alcances de la labor de supervisión	Boletines periódicos	6	2015/01/15	2015/12/31
5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA2D1	<b>Supervisión contractual:</b> Contrato 13-13-0086-359PS, Convenio 12-11-272-134CE, Contrato 13-13-0086-277PS	Crear herramientas que contribuyan a concientizar, hacer seguimiento y control la función de los supervisores del Instituto	Requerimientos de la dirección general para el cumplimiento de las funciones de supervisión	Comunicaciones internas	1	2015/01/15	2015/12/31
6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA2D1	<b>Supervisión contractual:</b> Contrato 13-13-0086-359PS, Convenio 12-11-272-134CE, Contrato 13-13-0086-277PS	Crear herramientas que contribuyan a concientizar, hacer seguimiento y control la función de los supervisores del Instituto	Conformación del grupo de seguimiento preventivo, un equipo de seguimiento a Planes individuales de trabajo establecidos con los investigadores del instituto, seguimiento físico y presupuestal al POA y seguimiento a las delegaciones de supervisiones	Grupo conformado	1	2015/01/15	2015/12/31
7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA2D1	<b>Supervisión contractual:</b> Contrato 13-13-0086-359PS, Convenio 12-11-272-134CE, Contrato 13-13-0086-277PS	Crear herramientas que contribuyan a concientizar, hacer seguimiento y control la función de los supervisores del Instituto	Establecer mecanismos de evaluación y control en desempeño de las supervisiones	Procedimiento diseñado	1	2015/01/15	2015/12/31
8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA3	<b>Provisión de inversiones:</b> La entidad no esta atendiendo lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública, ocasionando incongruencias al ajustar el valor intrínseco de la inversión por la presunta no existencia de derechos pecuniarios; constituyéndose una subestimación de la cuenta inversiones en el valor de la provisión (178,8millones)	Solicitar concepto a la revisoría fiscal con que cuenta el instituto y de acuerdo a su orientación, hacer el ajuste pertinente.	Solicitar concepto a revisoría fiscal	Concepto	1	2015/01/15	2015/03/31
9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA4	<b>Información de software - Saldos con naturaleza contraria:</b> El software contable y presupuestal de la entidad no es confiable, toda vez que induce a errores de los usuarios. Lo Anterior denota deficiencias en el software contable utilizado para el procesamiento, almacenamiento, análisis y disposición de la información contable	Solicitar a Novasoftware un reporte del software contable utilizado para el procesamiento, almacenamiento, análisis y disposición de la información contable publica	Solicitar reporte a Novasoftware	Reporte	1	2015/01/15	2015/06/30

10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA5	<b>Identificación de inventarios:</b> Examinados los inventarios de la entidad se observaron deficiencias en la identificación de bienes muebles devolutivos, por falta de control de los inventarios lo cual afecta la información real que refleja la contabilidad; así mismo, se observan inventarios que están en el inventario elementos inservibles o en desuso.	En las fechas programadas para la toma física del inventario de activos de la sede de Villa de Leyva, se revisará e identificara los bienes que no tienen placa y se procederá a colocarse. Se elaborará informe	Informe de inventario de toma física de bienes, sede Villa de Leyva	Informe	1	2015/01/15	2015/12/31
11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA6	<b>Inventarios con valor contable cero:</b> Examinados los bienes muebles de la entidad se identificaron 881 elementos con saldo contable 0, sin explicar su permanencia en el inventario general de la entidad, así como el uso dado a los mismos. Se observa además, que existen elementos de equipo y comunicación que ingresaron desde el año 1995. Deficiencia presentada por falta de seguimiento y control por parte de la oficina correspondiente; lo cual no permite el adecuado análisis de la cuenta almacén, pues se distorsionando la inclusión de estos elementos.	Incrementar los procesos de bajas de activos durante el año. Para la vigencia 2014 se realizaron 2 procesos de baja de activos.	Realizar un incremento en las bajas de activos	Informe	3	2015/01/15	2015/12/31
12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA7	<b>Utilización de cuentas otros:</b> Aunque la entidad presenta en las notas a los estados contables las explicaciones a los anteriores registros, se observa que la entidad no está cumpliendo el procedimiento, respecto a la solicitud de creación de la subcuenta, ya que dicha situación es recurrente (vigencias 2012 y 2013). Lo cual denota deficiencias en el control interno contable de la entidad; afectando el principio de revelación contable de la información.	Cuando la subcuenta otros supera el 5% de la cuenta principal, se debe solicitar a la CGN la creación de la sub cuentas pertinentes, quienes determinan la viabilidad o no de esta labor.	Solicitud a la CGN para la creación de la sub cuentas pertinentes	Solicitud	1	2015/01/15	2015/06/30
13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA8	<b>Gastos en Agua Potable y Saneamiento Básico:</b> Al examinar los saldos de la cuenta 5503 se encontró que durante la vigencia 2013 la unidad registró \$6,347 millones, que corresponden a unos proyectos. Se puede observar que ninguno de estos proyectos corresponden a la dinámica de la cuenta, lo anterior dado que la entidad no aplica debidamente las dinámicas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública, afectando la revelación de la contabilidad causada por una deficiente clasificación contable	La CGN habilitó en el año 2007 la cuenta 5505 correspondiente a Agua Potable y Saneamiento Básico, para el registro de la información de gastos de personal y gastos generales, pero se requiere un documento que formalice dicha utilización o si por el contrario se requiere cambiar.	Solicitar a la CGN un concepto donde avale la clasificación contable efectuada desde el año 2007	Solicitud	1	2015/01/15	2015/06/30