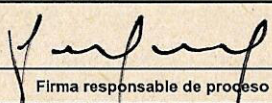
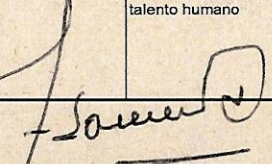


uesvalle Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESO Y SEGUIMIENTO	CÓDIGO:	F-CI-23
		VERSIÓN:	2
		FECHA:	Nov. 28 de 2018
		PÁGINA:	1 de 1

1. Datos de Identificación del Proceso			
Nombre de proceso auditado	Gestión financiera	Nombre del responsable	Jacqueline Luna perez
Nombre del Auditor	Anibal Serna Aguilar	Fecha del Informe (07/10/2020)	23/10/2020

2. Descripción de Plan de Mejoramiento Suscrito por parte del Proceso Auditado									3. Porcentaje de Ejecución de la Acción Correctiva	4. Seguimiento al Cumplimiento de la Acción Correctiva	
No.	Descripción del hallazgo	Causa del hallazgo	Descripción de la acción correctiva	Descripción de la actividad	Meta	Fecha de Iniciación (dd/mm/aaa)	Fecha de finalización (dd/mm/aaa)	Responsable(s)		La acción correctiva ha sido implementada de manera efectiva? (si / no)	Observaciones
1	En la práctica de la auditoria se constató que, mediante resolución 085 de abril 22 de 2020, se reduce el presupuesto por valor de \$100.000.000.00, sin que se anexe el certificado de disponibilidad presupuestal que garantice que las apropiaciones a reducir están disponibles y libres de afectación para la asunción de compromisos o respaldar actos administrativos. Contraviniendo el artículo 71 del decreto 111 de 1996 estatuto orgánico de presupuesto.	Desconocimiento de la norma	Expedir los certificados de disponibilidad previo a la aprobación de traslados y reducciones presupuestales	Después de determinar y contar con los documentos que respalden la reducción presupuestal y/o traslados, se procederá a emitir el correspondiente cdp desde el aplicativo financiero (sysman).	Que los actos administrativos que reduzcan el presupuesto y/o traslados, dispongan del CDP.	17/11/2020	17/05/2021	Responsable del proceso de Gestión financiera, técnico operativo presupuesto.			
2	En la práctica de la auditoria y en pruebas de recorrido realizadas conjuntamente con los funcionarios de la entidad, se evidenció, que la información no es oportuna y precisa, toda vez, que presenta incongruencia entre la información del almacén, nómina, contabilidad y jurídica. En lo correspondiente, a la propiedad, planta y equipo e inventarios, el área de contabilidad no está en capacidad de generar reportes a nivel de terceros, mostrando presuntos riesgos en el control, que se debe tener sobre el área de recursos físicos. Contraviniendo las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.	No se tiene el control sobre las conciliaciones	Implementar la supervisión de la información que suministra las diferentes áreas que alimentan el proceso contable, realizando conciliaciones mensuales	Recepcionar la información de las diferentes áreas que alimentan el proceso contable y realizar la conciliación	Estados financieros razonables	17/11/2020	17/05/2021	Responsable contador, responsable de gestión de recursos físicos, gestión jurídica y gestión de talento humano			
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>  Firma responsable de proceso </div> <div>  Nombre y firma Subdirector </div> </div>									Firma del auditado y del auditor		