

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Entidad: Corporación de Cultura Y Turismo de Armenia
Representante Legal: María Fernanda Fernández Granada
NIT: 890000957-2
Períodos fiscales que cubre: 2015
Modalidad de Auditoría: Regular
Fecha de Suscripción: Mayo 19 de 2016
Fecha de Evaluación: Diciembre 29 de 2016

19 de Mayo de 2016
29 de Diciembre de 2016

| Numero 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 Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Poi) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO |
| 1.1.3 | GF0140516 | Inobservancia del Principio de Devengo o Causación en Conciliaciones Bancarias (Administrativo) | No elaborar ni registrar las conciliaciones bancarias mensualmente | Sanciones | Elaborar las conciliaciones bancarias y registrar mensualmente los gastos bancarios | Dar cumplimiento al Manual de Procedimientos | 1-Registro contable 2-Conciliación Bancaria | Unidad | 2 | 19/05/2016 | 30/12/2016 | 32 | 0 | 0% | 0 | 0 | 32 | Mediante oficio de Diciembre 28 de 2016 presento el avance y hoy 29 de Diciembre se cierra la acción | |
| | | | Incumplimiento del Manual de Procedimientos Gestion Financiera | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.3 | GF0150516 | Hallazgo No. 2: Conciliaciones de Tesorería (Administrativo): | Girar las cuentas sin haberlas revisado el recurso. Falta de la cultura de autocontrol de | Sanciones | llevar un control de los giros de los recursos mensuales conforme a los registros realizar ajuste en la suma de \$6.000.000 de SGP a Estampilla Procultura con el fin | Girar las cuentas con base a los registros Ajustar en la suma de \$6.000.000 de | Revisar las cuentas que debe pagar para que sean giradas de acuerdo a los | Unidad | 1 | 19/05/2016 | 30/12/2016 | 32 | 0 | 0% | 0 | 0 | 32 | presenta evidencias y se cierra la acción | |
| | | | | | | | | Unidad | 1 | 19/05/2016 | 31/08/2016 | 15 | 0 | 0% | 0 | 0 | | Presenta control de los giros y se | |
| 1.1.3 | GF0160516 | Hallazgo No. 3: Reclasificación de Activos al Balance General (Administrativo). | Incorporar bienes al balance sin tener en cuenta la vida útil | Desconocimiento de las normas relativas a la medición de activos dados en comodato | Incorporar los bienes al balance teniendo en cuenta la normatividad relativa a los bienes usados que se incorporan a los activos de la entidad: "La depreciación de los bienes usados, adquiridos o incorporados, se debe determinar tomando como base la vida útil restante, de acuerdo con las condiciones naturales y la capacidad de producción o de servicio de los mismos". | Realizar la medición de los activos fijos con base al regimen de contabilidad pública | Registrar la depreciación de los activos fijos dados en comodato | Unidad | 1 | 16/05/2016 | 30/11/2016 | 28 | 0 | 0% | 0 | 0 | #¡REF! | Se cumplio en el mes de Agosto | |
| | | | Realizar reclasificaciones contables sin autorización del Comité de Sostenibilidad Contable. No aplicación de la resolución No. 119 de 2006 y No. 357 de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación | Sanciones | Solicitar autorización al Comité de Sostenibilidad Contable, cuando al reclasificar una cuenta del balance haya afectación directa al Activo y Patrimonio, cuando por su cuantía aumente o disminuya considerablemente los activos de la entidad | Realizar acta de Comité de Sostenibilidad Contable | Acta de sostenibilidad de la información contable. | Unidad | 1 | 19/05/2016 | 30/11/2016 | 28 | 0 | 0% | 0 | 0 | 28 | a la fecha no ha realizado reclasificación alguna y se cierra la acción | |
| 1.1.3 | GF0170516 | Hallazgo No. 4: Pago Extemporáneo de Retenciones Practicadas a Título de Ventas IVA. (Administrativo) | No pagar los descuentos efectuados en el mes | Sanciones por presentar los pagos extemporáneos | Realizar los pagos de retención en la fuente de acuerdo a los vencimientos estipulados por la Ley, teniendo en cuenta para el pago el seguimiento a los operaciones realizadas en el mes anterior, de tal manera que los descuentos efectuados se paguen al mes siguiente. | Efectuar autocontrol con el fin de los descuentos efectuados por retenciones en el mes se paguen al mes siguiente | comparar los descuentos por retención en la fuente a pagar con libros auxiliares contables, balance y registros de Tesorería para asegurarse que los descuentos efectuados en el mes se paguen en su totalidad al mes siguiente de acuerdo a los vencimientos estipulados por la DIAN | Unidad | 1 | 19/05/2016 | 30/12/2016 | 32 | 0 | 0% | 0 | 0 | 32 | Presento las evidencias y se cierra la acción | |

Entidad: Corporación de Cultura Y Turismo de Armenia
 Representante Legal: María Fernanda Fernández Granada
 NIT: 890000957-2
 Períodos fiscales que cubre: 2015
 Modalidad de Auditoría: Regular
 Fecha de Suscripción: Mayo 19 de 2016
 Fecha de Evaluación: Diciembre 29 de 2016

19 de Mayo de 2016
 29 de Diciembre de 2016

| Numero 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 Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas metas (Poi) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | | |
|---------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO | |
| 1.1.3 | GF0180516 | Hallazgo No. 5; Depuración Cuentas de Orden (Administrativo) | No cumplimiento a la resolución No. 119 de 2006 | Sobrestimación del valor de las cuentas de orden | Realizar depuración de las cuentas de Orden Deudoras reveladas en el Balance a diciembre 31 de 2015 83129001OTROS DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO Y 899150401 DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO, de acuerdo a los procedimientos contables con el fin de no sobreestimar el valor en esta cuenta. | Depurar las cuentas de orden Deudoras | Mantener los saldos reales en las cuentas del Balance | Información confiable | 1 | 19/05/2016 | 30/11/2016 | 28 | 0 | 0% | 0 | 0 | 28 | SI | NO | |
| TOTALES | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 32 | | |

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contraloriagen.gov.co

| Convenciones: | |
|---------------|--------------------------------------------------|
| | Columnas de calculo automático |
| | Información suministrada en el informe de la CGR |
| | Celda 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 | 32 |
| Puntaje base de evaluación de avance | PBEA | 32 |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento | CPM = POMVi / PBEC | 0,00% |
| Avance del plan de Mejoramiento | AP = POMi / PBEA | 0,00% |