

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

Entidad: INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE ARMENIA - IMDERA
 Representante Legal: LILIAN ENITH LOPEZ BARRIOS
 NIT: 890,003,419-5
 Períodos fiscales que cubre: VIGENCIAS 2009-2010-2011-2012-2013
 Modalidad de Auditor ESPECIAL DENUNCIA CIUDADANA
 Fecha de Suscripción: 16/09/2013
 Fecha de Evaluación:

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas 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	16/09/2013		
																		30-Jun-14		
																		SI	NO	
1	1704003	Inexistencia de control a cheques anulados	La Entidad no cuenta con un registro manual o sistematizado de los cheques anulados. Lo anterior demuestra una vez más, que la Entidad no aplica controles efectivos para minimizar el riesgo en la pérdida de recursos en la elaboración, firma y pago de cheques, incumpliendo lo establecido en la Ley 87 de 1993 -Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones- 2.1.2 Cuantificación de los valores de los cheques que fueron cancelados	Dificultad al realizar un control efectivo sobre el giro o expedición de los cheques.	Listar la relación de los cheques girados y anulados, registrados en el sistema, para confrontarlos con los existentes físicamente.	Llevar un control sobre la anulación de los cheques	Control de anulación de cheques	listado de cheques anulados	1	16-Sep-13	31-Dic-13	15	1	100%	15	15	15	X		
2	1704003	Adulteración de cheques	Diferencias entre el valor de los cheques girados con el valor realmente pagado por el banco Colpatria.	Daño patrimonial al estado	Revisar las conciliaciones bancarias, medio de control, con las colillas de las chequeras, el registro contable y movimiento bancario o extractos bancarios de cada una de las cuentas tanto de ahorro como corrientes de la entidad.	Controlar la emisión y cobro de los cheques	Revisar las Conciliaciones Bancarias	Conciliaciones Bancarias	1	16-Sep-13	31-Dic-13	15	1	100%	15	15	15	X		
3	1903003	Falta de control y seguimiento a los pagos realizados por la entidad	La Entidad no tiene identificados los riesgos del área financiera y por ende no aplica los controles respectivos, lo que facilitó la ocurrencia de la situación irregular evidenciada durante la presente auditoría, es decir, la adulteración de los cheques que posteriormente fueron cobrados. Igualmente se evidenció la falta de seguimiento y verificación de pagos generados por la Entidad.	Falta de control Fiscal	Identificar los riesgos del área financiera y aplicar los controles respectivos en forma efectiva.	Identificar los riesgos del área financiera	Realizar el mapa de riesgos de la entidad	Mapa de Riesgos	1	16-Sep-13	31-Dic-13	15	1	100%	15	15	15	X		
TOTALES																45,43	45,43	45		

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	45
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	45
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	PM = POMVi / PBE	100,00%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMi / PBEA	100,00%