



Municipio de Copacabana

PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

Codigo: C-EI-F-004
Versión: 04
Fecha: 30/04/2021

Proceso/ Subproceso Auditado	Caja Menor		
Objetivo del Proceso	Con el desarrollo de la presente auditoría, se pretende verificar la adopción de controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de los recursos, por parte de la entidad auditada, bajo el uso de caja menor, conforme a la normatividad aplicable.		
Auditor:	ALVARO AMED AVENDAÑO RUA	Lider de proceso Auditado	JOSE LUIS CORDOBA ISAZA
Objetivo de la Auditoría	Con el desarrollo de la presente auditoría, se pretende verificar la adopción de controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de los recursos, por parte de la entidad auditada, bajo el uso de caja menor, conforme a la normatividad aplicable.		
Alcance de la Auditoría	Caja menor de la Junta de Deportes del Municipio de Copacabana		

Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
1	Se encontró documentos de soporte de pago (tirillas de pagos) que presentan deterioro, presentándose dificultad a la hora de corroborar información de fecha, detalles de compras y valores. Lo que puede ocasionar la pérdida información y seguro por el tiempo la letra se ha ido borrando y se dificulta para ver los datos.	Tirillas de pagos realizados deterioradas y borrosas	Pérdida de información detallada, lo que origina una evidencia poco creíble	La información no puede ser comprobada, ya que se pierde debido al deterioro de las tirillas soporte	Exigir fotocopias a los recibos (tirillas soporte de pago)	7/03/2022	31/03/2022	Luz Marina Jimenez Builes
2	Se encontró Autorización de gasto por \$550.000, excediendo el 25% definido en la Resolución No 010 del 4 de febrero 2021 de Apertura Caja Menor, en la que fija un monto de \$1.000.000.	La autorización del gasto se toma como vale de anticipo, mientras se legaliza con las facturas, que de hecho esta soportado por 2 facturas que no exceden el 25% definido del gasto	Se crea confusión	La autorización del gasto (vale) puede causar un mal procedimiento y crear confusiones administrativas	Se aplicó el correctivo de eliminar el vale, luego de legalizado con las facturas correspondientes. Se corrige la acción y de ahora en adelante, se prestará mas atención al respecto.	7/03/2022	31/03/2022	Luz Marina Jimenez Builes

OBSERVACIONES: Se acatarán las recomendaciones señaladas en el Informe de Auditoría, como son: *No realizar compras de bienes o servicios que no correspondan con la razón de ser de la entidad. *En la proyección de nuevas resoluciones de caja menor, realizar ajustes acordes a las necesidades de la entidad. * Continuar acatando las disposiciones reglamentarias para el manejo de la caja menor.

Fecha de Ejecución de la Auditoría		Fecha de Elaboración del plan:		Fecha de presentación del plan:	
SECRETARIO RESPONSABLE:			APROBADO DIRECTOR (A) DE CONTROL INTERNO DE GESTION:		