



PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

CIN-for-004

Fecha actualización: 10/10/2017

Version: 1

Página: 1/1

GERENCIA DE DESARROLLO ADMINISTRATIVO - Presupuesto

FREDY REYES- RESPONSABLE DE PRESUPUESTO

Fecha: 04 Octubre 2022

NOMBRE DEL PROCESO AUDITADO

FREY REYES- RESPONSABLE DE PRESUPUESTO

DESCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCITO POR PARTE DEL PROCESO AUDITADO

No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORA	META DE LA GESTION	INDICADOR	PLAZO DE EJECUCION	RESPONSABLE
1	(Causa y situación encontradas en el proceso auditor) No se elaboró para la vigencia de 2020 el plan de trabajo del subproceso de presupuesto igualmente no ha realizado la evaluación de cumplimiento de la gestión de las actividades con los indicadores de producción, calidad y oportunidad, los cuales deben estar reportados en el diligenciamiento de la ficha aprobada para tal fin.	Diligenciar el plan de trabajo y realizar la evaluación de cumplimiento de la gestión de las actividades con los indicadores de producción, calidad y oportunidad.	Elaboración, evaluación y cumplimiento del plan de trabajo	# actividades cumplidas/ # actividades programadas * 100	inmediato	Presupuesto
2	A la fecha de la auditoría el manejo del aplicativo RFAST del subproceso de presupuesto no se ha implementado en un 100% y a la fecha no está armonizado en línea con contabilidad.	A partir de la vigencia 2022 iniciar el programa R-fast en línea para su aprobación. Se envía evidencia de procedimiento	Tener al 100% el programa de R-Fast en el módulo de presupuesto	100% implementado el programa	Octubre 04/2022	Contadora Presupuesto
3	El subproceso de presupuesto no cuenta con un manual de procedimientos, para orientar y asegurar el cumplimiento de los controles administrativos y operativos propios del ejercicio de las actividades de este subproceso.	Elaborar el manual de procedimientos y socializarlo al comité para su aprobación. Se envía evidencia de procedimiento	Elaboración y aprobación del manual de procedimientos de presupuesto	100% implementado el procedimiento	Diciembre 31/2022	Presupuesto
4	No se tiene documentado un procedimiento administrativo de este subproceso, para garantizar la recepción oportuna de todos los documentos que se producen en áreas complementarias o afines con contabilidad y específicamente con presupuesto, para la formalización y entrega oportuna de esta información, fundamentales para la consolidación y armonización de los informes financieros.	Documentar el procedimiento administrativo del subproceso presupuestal.	Elaborado y aprobado el procedimiento administrativo del subproceso presupuestal	100% implementado el procedimiento	Diciembre 31/2022	Presupuesto
5	El subproceso de presupuesto no tiene evidencias de soportes de las reuniones periódicas de temas tratados con los funcionarios que participan en el ciclo presupuestal para realizar los ajustes necesarios realizados por la contadora en la actividad específica del análisis financiero. Lo anterior con el fin de asegurar la efectividad de las mejoras planteadas por la líder del subproceso auditado.	Realizar actas que evidencien y soporten las reuniones periódicas de temas presupuestales.	Elaboración de las actas de cada reunión de ajustes o mejoras del subproceso de presupuesto	# de actas de reuniones / # de reuniones * 100	Diciembre 31/2022	Presupuesto
6	La funcionaria responsable del subproceso de presupuesto no tiene conocimiento ni ha socializado que se haya elaborado y aprobado la caracterización de las actividades básicas del Subproceso.	Elaborar la caracterización de las actividades básicas del subproceso de presupuesto.	En forma integral con Subgerencia y Contadora elaborar la caracterización de actividades	100% caracterización de actividades	Diciembre 31/2022	Gerente, Subgerente, Contadora, Presupuesto
7	No se cuenta con el normograma del subproceso de presupuesto.	Documentar y actualizar periódicamente la parte normativa del subproceso de presupuesto	Elaboración y actualización del normograma del subproceso de presupuesto	# de normas documentadas en la institución/# de normas vigentes	Diciembre 31/2022	Presupuesto
8	El subproceso no tiene documentado el mapa de riesgos específicos del subproceso, el cual debe ser diligenciado en el formato aprobado para tal fin.	Realizar y hacer seguimiento trimestral al mapa de riesgos específicos del subproceso de presupuesto.	En forma integral con Subgerencia y Contadora realizar el mapa de riesgos	100% mapa de riesgos	Diciembre 31/2022	Subgerente, Contadora, Presupuesto
9	A la fecha del proceso auditor no se ha presentado a la oficina de control interno el plan de mejoramiento con sus acciones correctivas de la última evaluación realizada a este subproceso.	Elaborar el plan de mejora para el subproceso de presupuesto y realizar el seguimiento.	Elaboración del plan de mejora del subproceso de presupuesto con su debido seguimiento	100% formulado el plan de mejoramiento y con el seguimiento respectivo de cumplimiento	Diciembre 31/2022	Presupuesto
10	Se evidencia diferencia entre la asignación presupuestal y lo contabilizado en las causaciones de caja menor CCM-4 y CCM-5. Obligaciones CCM-4 se asigna equivocadamente presupuesto al rubro de transporte por valor de \$770,400, valor que corresponde a mantenimiento de salas (\$669,900) y reparaciones locales (\$100,500). En la causación CCM-5 se asigna equivocadamente presupuesto al rubro de cío al por menor de comb para veh automotor, aceites por valor de \$300,200, valor que corresponde a parqueaderos y peajes	A partir del reembolso de caja menor del mes de agosto de 2022, se entrega por parte del responsable de caja menor, un listado detallado por rubros de acuerdo a los códigos presupuestales existentes.	Que la asignación presupuestal y la contabilización de las causaciones de caja menor sean iguales.	# servicios legalizados/ # asignación presupuestal* 100	Diciembre 31/2022	Presupuesto / legalización tesoreta

11	<p>Durante la vigencia 2020, el Consejo Municipal de Política Económica y Fiscal "COMFIS" teniendo en cuenta los acuerdos de la Junta directiva emitió las resoluciones autorizando al Hospital Genérico y Ancianato San Miguel E.S.E., las adiciones al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia, al rubro identificado con el código de presupuesto de ingresos y de gastos, evidenciándose que posteriormente el registro de movimientos presupuestales, se realizó con códigos de rubros diferentes. Lo anterior, presuntamente por debilidades de control y seguimiento administrativo del proceso de ejecución presupuestal de ingresos y de gastos establecido para la vigencia 2020.</p> <p>Generando el riesgo de no emitir información precisa y confiable para las entidades de control territorial y nacional.</p>	<p>Realizar un acta firmada por responsable del presupuesto, gerencia donde se evidencie comparación del soporte enviado por el COMFIS, el acuerdo Directiva y los registros presupuestales del programa RFAST</p>	<p>100% de los informes de comparación total de acuerdos presentados al COMFIS.</p>	<p>Diciembre 31 2022</p>	<p>Presupuesto</p>
12	<p>Se evidenció que los certificados de registro presupuestal para los contratos de prestación de servicios de la muestra, suscritos por el Hospital Genérico y Ancianato San Miguel E.S.E., no describen el plazo de ejecución del servicio. Lo anterior, presuntamente por deficiencias en las acciones de control y monitoreo del área de presupuesto de la entidad. Conllevando a la generación de riesgos en la administración y ejecución de los recursos y posible incumplimiento de los fines encomendados.</p>	<p>100% verificación de los registros presupuestales en el sistema RFAST-8 en diciembre del 2022</p>	<p># registros presupuestales verificados en el sistema RFAST-8/# total de registros presupuestales* 100</p>	<p>Diciembre 31 2022</p>	<p>Presupuesto RFAST</p>
11	<p>Se identifica que los rubros de ingresos y gastos del 2021 son muy generales para la asignación de los presupuestos, por lo que los servicios que se comprometen son muy generales</p>	<p>Que el nuevo catálogo integrado establecido por la Contaduría General de la Nación este implementado en un 100%</p>	<p># rubros presupuestales acorde al servicio/# total de solicitudes presupuestales* 100</p>	<p>Diciembre 31 2022</p>	<p>Gerencia El personal responsable de realizar la solicitud presupuestal</p>
<p style="text-align: center;"><b>RESPONSABLE DE PROCESO ELABORA</b></p>					