

PLAN DE MEJORAMIENTO

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN - CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER

VIGENCIA 2022

| (C)<br>Períodos<br>Fiscales<br>Que<br>Cubre | (F)<br>Fecha De<br>Suscripción | (N)<br>Número<br>Del<br>Hallazgo | (C)<br>Descripción<br>Breve Del<br>Hallazgo<br>(Condición)        | (C)<br>Causa                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | (C)<br>Acción De Mejora                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | (N)<br>Meta | (C) Unidad De<br>Medida De Las<br>Meta                                     | (F) Fecha<br>Iniciación<br>Metas | (F) Fecha<br>Terminación<br>Metas |
|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 2022                                        | 13/12/2023                     | 1                                | Debilidad en la depuración contable de propiedad planta y equipos | Incertidumbre en el rubro por la ausencia en las cifras conciliadas con el área financiera y el área de inventario y almacén no siendo posible reflejar la realidad económica por lo cual se hace necesario continuar con el proceso de saneamiento con el fin de que se llegue al cien por ciento de esta actividad | 1. Continuar con la depuración del inventario físico, identificando claramente los bienes que cuentan con las características de bienes inservibles u obsoletos y bienes totalmente depreciados.<br>2. Llevar al comité de inventario, el informe de los bienes inservibles u obsoletos y totalmente depreciados, para la aprobación de las bajas y depuración del inventario<br>3. Entregar el acta de bajas aprobada en el comité de inventario al área contable para su respectivo registro<br>4. Elabora el acta de conciliación de inventario físico vs contable. | 1           | Realizar la totalidad de las actividades descritas como acciones de mejora | 5/12/2023                        | 4/06/2024                         |

|      |            |   |                                                                                                                 |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                                                                            |           |           |
|------|------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 2022 | 13/12/2023 | 2 | Incertidumbre en el rubro de activos fijos dados de baja en la vigencia dos mil veintidós                       | Deficiente seguimiento y evaluación de los procedimientos en la legalización de las bajas de los inventarios contabilizados en la cuenta de control | 1. Presentar informe por parte del área contable al comité de sostenibilidad contable y financiera, explicando sobre el impacto del rubro de cuentas de orden que vienen desde la vigencia 2015, con el fin de que el comité apruebe hacer el saneamiento de las cuentas de orden y realizar el ajuste pertinente | 2 | Realizar la totalidad de las actividades descritas como acciones de mejora | 5/12/2023 | 4/06/2024 |
| 2022 | 13/12/2023 | 3 | Deficiencia en la rendición de la información y en la ejecución de metas del plan de acción de la vigencia 2022 | Debilidad en los procesos de monitoreo, seguimiento y evaluación del plan de acción                                                                 | 1. Realizar seguimientos trimestrales al plan de acción de la entidad<br>2. cumplir con las actividades pendientes del plan de acción 2022 que son: Implementar las tablas de retención documental, implementar y socializar el plan de gestión documental PGD y ejecutar auditoría al sistema SST                | 3 | Realizar la totalidad de las actividades descritas como acciones de mejora | 5/12/2023 | 4/06/2024 |



RENE RODRIGO GARZÓN MARTÍNEZ  
Presidente – Asamblea Departamental de Santander

Reviso. JORGE ARENAS PÉREZ  
Secretario general - Asamblea Departamental de Santander

Proyecto. Johana Sandoval CPS Control Interno