



			PLAN DE MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO								Código: EC-AC-FQ-001			
											Versión: 03			
NOMBRE DEL PROCESO:			Proceso Gestión financiera Procedimiento: DEUDA PÚBLICA EMPRÉSTITO- REPORTES DEUDAS PÚBLICAS de la actividad GF-PR-01 - Contabilidad y REPORTES DEUDAS PÚBLICAS Código: GF-02-PR-07				OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA		SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO (Este espacio es para uso exclusivo de la oficina de Control Interno)					
SECRETARÍA AUDITADA:			Secretaria de Hacienda											
NOMBRE DE LA AUDITORIA:			Auditoria N° 40 - 2024 Proceso: Gestión financiera Actividad: GF-PR-01 – Contabilidad - Procedimientos: - DEUDA PÚBLICA EMPRÉSTITO- REPORTES DEUDAS PÚBLICAS											
FECHA DE SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO:			13/01/2025				Realizar el seguimiento a la gestión y administración de la deuda pública verificando el cumplimiento de la normatividad aplicable, determinando la eficacia y eficiencia de los procedimientos asociados y analizando la pertinencia y aplicación de los controles a los riesgos identificados.							
NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO:			Julieta Toro											
NOMBRE AUDITOR:			Nelson Javier Guzmán García											
# AUD	# OBS	TÍTULO DE LA OBSERVACIÓN/RECOMENDACIÓN	CAUSA RAÍZ	ACTIVIDADES /ACCIONES	FECHA INICIO	FECHA FIN	CARGO Y NOMBRE DEL RESPONSABLE	META/ RESULTADO ESPERADO	FECHA DE SEGUIMIENTO	PORCENTAJE DE AVANCE	ACCIONES IMPLEMENTADAS	SOportes QUE EVIDENCIE EL CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO (Criterios de evaluación: NO = 0; PARCIAL = 1; SI = 2)	EFFECTIVIDAD DE LA ACCION
1		SOPORTES DOCUMENTALES De acuerdo con la prueba de auditoría realizada se puede establecer debilidad en la constitución del archivo correspondiente a los soportes que den evidencia del cumplimiento de las tareas que propone cada procedimiento. Lo anterior atenta con lo dispuesto por la resolución 193 de 2016 de la CGN "Por la cual se incorpora, en los procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable" 3.2.3 Sistema documental: La información debe ser verificable, es decir, debe ser susceptible de comprobaciones y conciliaciones exhaustivas o aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su procedencia y magnitud; además, debe aplicar siempre los requerimientos establecidos para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.		Se hara revision exhaustiva del archivo que corresponde a las obligaciones financieras vigentes separando lo relacionado a la contratación de los empréstitos y llevando control de forma mensual de los vencimientos y pagos de las obligaciones	01/01/2025	31/12/2025	MONICA DEL PILAR GOMEZ VALLEJO	MANTENER ACTUALIZADO EL ARCHIVO DE 7 EXPEDIENTES CORRESPONDIENTES A LAS ENTIDADES FINANCIERAS CON LAS CUALES SE POSEE LAS OBLIGACIONES						
2		MÓDULO REGISTRO DE DEUDA PÚBLICA De acuerdo con los recorridos de auditoría y solicitud de información se evidenció que el control de saldos y pagos se realiza de manera manual por medio de hoja de cálculo, la cual se convierte en la fuente de información para la revelación de saldos la cuenta Préstamos por pagar del pasivo no corriente, dentro de la constitución de los estados financieros de la entidad. Lo anterior atenta contra lo dispuesto por la resolución 193 de 2016 de la CGN "Por la cual se incorpora, en los procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable" PROCEDIMIENTO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE proferido por la Contaduría General de la Nación Numeral 3.2.8. Eficiencia de los sistemas de información con independencia de la forma que utilicen las entidades para procesar la información, el diseño del sistema implementado deberá garantizar eficiencia y eficacia en el procesamiento y generación de la información financiera. Para la implementación y puesta en marcha de sistemas automatizados, las entidades observarán criterios de eficiencia en la adquisición de equipos y programas que contribuyan a satisfacer sus necesidades de información, atendiendo la naturaleza y complejidad de la entidad de que se trate; además, se deberá procurar que los sistemas implementados integren adecuadamente los principales procesos que tienen a su cargo las dependencias."		Se adjudico Contrato No. CO1.PCCNTR.7151384 y Proceso de Contratacion LP-SP-015-2024, publicado en Secop, con la Entidad INS APLICACIONES Y TECNOLOGIA SAS, para la fase No.1 que consiste en la Actualización técnica y evolución funcional del ERP SAP, de la Gobernación de Caldas de acuerdo con las necesidades de la entidad para el cumplimiento de sus funciones dentro del Marco Normativo para Colombia y Fase No.2, prestación de servicios de apoyo a la gestión en el software SAP para la actualización funcional y técnica, desarrollo, implementación y capacitación de los módulos que lo componen en la Gobernación de Caldas.	NO SE HA DEFINIDO	FASE 1 Doce meses desde el acta de inicio FASE 2 24 meses posterior a la terminación de la Fase 1	SECRETARIOS DE PLANEACION Y SECRETARIO DE HACIENDA	ACTUALIZACION E INTEGRALIDAD DE LOS MODULOS A OPERAR EN EL APLICATIVO SAP						

SANDRA MILENA RODRIGUEZ JAIMES
SECRETARIA DE PLANEACION (E.)

JOHN ALEXANDER ALZATE QUICENO
SECRETARIO DE HACIENDA

SANDRA MARCELA OSORIO CASTELLANOS
JEFE GESTION FINANCIERA

MONICA DEL PILAR GOMEZ VALLEJO
PROFESIONAL ESPECIALIZADA
CONTABILIDAD