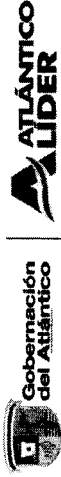


REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO



SECRETARIA DE CONTROL INTERNO
PLAN DE MEJORAMIENTO

Página : 1 de 2

Numero: 20160740001

Año 2 0 1 6 Mes 1 0 Día 1 5

Fecha de Seguimiento
Fecha de Terminación

Responsable por Control Interno

Año 2 0 1 6 Día 2 1

Mes 0 6

Año 2 0 1 6

Mes 0 6

Fecha Plan de Mejoramiento : **SUBSECRETARIA DE CONTABILIDAD**
Dependencia : **SUBSECRETARIA DE CONTABILIDAD**
Número del Informe : **OFICIO RADICADO 20160300002733 DE FECHA 15-06-2016**

| No. de Hallazgo | Descripción del Hallazgo | Acción de Mejoramiento | Fecha de Iniciación | Fecha de Terminación | Area Responsable | Responsable Directo del Cumplimiento de la Acción de Mejoramiento |
|-----------------|--|--|---------------------|----------------------|-------------------------------|---|
| 7.1.3 | Las operaciones reciprocas fueron reportadas por la Subsecretaria de Contabilidad a la Contaduría General de la Nación, con el agravante que las entidades territoriales (Municipios) se encuentran sin conciliación por falta de retroalimentación de la información para realizar los ajustes pertinentes. | Convocar a los Alcaldes y Contadores de los municipios del Departamento para definir políticas y prácticas detalladas a fin de garantizar el flujo de la información contable requerida para las conciliaciones con los entes territoriales | 21/06/2016 | 31/12/2016 | Subsecretaría de Contabilidad | |
| 7.1.4 | Se evidencia que las conciliaciones Bancarias a 31 de diciembre de 2014, registran partidas conciliatorias desde 2008 a 2014, poniendo en riesgo la razonabilidad y confiabilidad de la información y así mismo pueden generar riesgo de faltantes en las cuentas corrientes de la Gobernación. | Cerrar las partidas conciliatorias del periodo 2008-2014, garantizando la razonabilidad de la información contable de la entidad. | 21/06/2016 | 31/12/2016 | Subsecretaría de Contabilidad | |
| 7.1.6 | Las acciones establecidas para minimizar los riesgos se encuentran sin un plan de acción establecido; Los registros de identificación, valoración y análisis de riesgos carecen de vigencia y versión, encontrándose la entidad sin control de documentos y sin evidencia de seguimientos a los riesgos identificados. | Revisar, ajustar y definir los mapas de riesgos del proceso Contabilidad, incluyendo las acciones de manejo con su respectivo plazo e indicadores de medición | 21/06/2016 | 31/12/2016 | Subsecretaría de Contabilidad | |
| 7.2.1 | Los saldos de las siguientes Subcuentas "Otros", superan el 5% del valor total de la cuenta respectiva, contraviniendo el numeral 1.2.1 "Análisis, Verificaciones y Ajustes" del Instructivo N° 003 de 2014 de la CGN | Analizar y verificar los saldos de las Subcuentas "Otros" que superan el 5% del valor total de la cuenta respectiva y se revele la información adicional, sobre el particular en las Notas de carácter específico, dando así cumplimiento al numeral 1.2.1 "Análisis, Verificaciones y Ajustes" del Instructivo N° 003 de 2014 | 21/06/2016 | 31/12/2016 | Subsecretaría de Contabilidad | |

Martín Martínez
Jefe de la Dependencia

[Firma]
Secretario de Control Interno