FORMATO No 2 INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Entidad: EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE ARMENIA LTDA EDUA Representante Legal: JULIAN MAURICIO JARA MORALES MIT:89001424-3
Peridodos fiscales que cubre: 2017
Modalidad de Auditoria: Auditoria Regular-Componente Financiero "EDUA V-2017" Fecha de Suscripción:

ω	N	-	Numero consecutivo del hallazgo
1801001	1802002	18001002	Código hallazgo
"Ajuste de gastos no contabilizados vigencia 2016 - Perdidas o Deficis Existen permisos en acumulados".  Se realizo un ajuste de gastos no ERP para usuarios de reconocidos en el año 2016 contabilidad que correspondiente a pagos de permiten modificar contralistas contra la cuenta de los documentos perdidas o deficits acumulados, conlabilizados cancelado con recursos de la vigencia previamente.	"Ajuste de gastos no contabilizados verificación vigencia 2016 - Perdidas o Deficits Falta de verificación acumulados".  Se realizó un ajuste de pastos no periodo permitiendo gastos en el econocidos en el año 2016 el no econocimiento que origina correspondiente a pagos de de gastos en la en los contratistas contra la cuenta de vigencia donde financianos perdidas o deficis acumulados, ocurrierion los hechos la vigencia cancelado con recursos de la vigencia económicos.		Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)
Modificación de no contables que puex cambiar los estar financieros de entidad	"Ajuste de gastos no contabilizados verificación vigencia 2016 - Perdidas o Deficits Faita de verificación vigencia 2016 - Perdidas o Deficits Faita de verificación valor de los acumulados".  Se realizó un ajuste de gastos no periodo permitiendo gastos en el año 2016 el no reconocimiento que origina diferencia correspondiente a pago de de gastos en la en los estados contratistas contra la cuenta de vigencia donde financieros al cierre de periodas o deficits acumulados, ocurrerion los hechos la vigencia cancelado con recursos de la vigencia económicos.	Trobservancia del principio de ERP con el fin de parametrizar los devengo o causación. La empresa Fatta de Desarrollo Urbano de Armenia parametrización del Nota de contabilidad manera que no permita incluir General documentos del sistema de tal documentos del sistema coma de sistema de la sistema de la sistema o DEN del sistema en las 1970.000.000 en el mes de mayo de de registrar en un interpretaciones decir, una vez parametrizado el cuanto a período y fechas y dentro del contabilidad desde el mes de mayo de diterente.  2017 que fue incluída en la período con fecha equivocadas. nota realizada, no hay posibilidad período se imprima la fecha. período trabajado nota realizada, no hay posibilidad período se mezclem.	Causa del hallazgo Efecto del hallazgo
Parametrizar el sistema a fin de eliminar los permisos para acceso a modificación de notas de contabilidad y demas documentos por parte de algunos funcionarios, de tal manera que si es necesario modificar algun movimiento en la contabilidad, se solicite el permiso de encargado del sistema y despues de un analisis pormenorizado, modificar si es del caso.	Verificar al cierre de cada vigencia la causación de todos los hechos económicos de dicho periodo colejando con las cuentas por cobrar y por pagar presupuestales como control para evidenciar las cuentas que quedan vigentes.	Realizar Ajustes al Sistema Open ERP con el fin de parametrizar los documentos del sistema de tal de manera que no permita incluir Generar documentos Parametrización ve fechas de periodos diferentes a del sistema OPEN del sistema en las rar los que se estan trabajando. Es ERP sin errores en restricciones de las decir, una vez parametrizado el cuanto a periodo y fechas y dentro del sistema, cuando se imprima la fecha. nota realizada, no hay posibilidad alguna de que la fecha y los periodos se mezclen.	o Acción de mejoramiento
a fin de económicos de ra acceso forma correcta a fin voltas de de cumentos modificaciones que, en del sicionarios, posteriores que, en del sicionarios, posteriores que, en del sicionarios no el necesario des organizaciones deben poder permiso ser autorizadas por modifisissis sistema. Esto es, la administrativa y financiera.	Cerrar contabilidad de cada vigencia con todos los hechos económicos incluidos aplicando príncipio de causación, acumulación o devengo.	Generar documentos del sistema OPEN ERP sin errores en cuanto a periodo y fecha.	Objetivo
chos de	contabilidad vigencia con Evaluación en los hechos comité de las cos causaciones y s aplicando verificación del de cumplimiento del proción devengo	Parametrización del sistema en las restricciones de las rechas y dentro del período trabajado	Descripción de las Metas
Porcentaje	Unidad	Porcentaje	Denominació n de la Unidad de medida de la Meta
100%	N	100%	Unidad de Medida de la Meta
15/06/2018	01/07/2018	01/07/2018	Fecha Iniciación Metas
15/07/2019	31/12/2018	01/10/2018	Fecha terminación Metas
8	8	3	Plazo en semanas de las Meta
100%	N	100	Avance físico de ejecución de las metas
100%	100%	100%	Porcentaje de Avance fisico de ejecución de las metas
8	88	13	Puntaje Logrado por las metas metas
8	8	3	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)
g	26	3	Puntaje atribuido metas vencidas
×	×	×	Efectividad de la acción

dad de ción NO			
Efectividad de la acción	×	×	×
Puntaje atribuido metas vencidas	8	8	8
Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)	R	8	8
Puntaje Logrado por las metas metas (Pol)	8	8	8
Porcentaje de Avance fisico de ejecución de las metas	,000,	100%	100%
Avance físico de ejecución de las metas	N	70	N
Plazo en semanas de las Meta	8	8	2
Fecha terminación Metas	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018
Fecha iniciación Metas	01/07/2018	01/07/2018	01/07/2018
Unidad de Medida de Ia Meta	N	М	7
Denominació n de la Unidad de medida de la Meta	Unidad	Unidad	Unidad
Descripción de las Metas	Realización de dos (2) mesas de trabajo para a valor de socialización con el acuada contabilidad a fin los de establecer que uplicados, los descuentos se uplicados los debre realizar sobre las facturas y no sobre los contratos.	de de 1 y 1 y 1 y 1 Realización de dos la (2) mesas de trabajo	del Realización de dos con (2) mesas de trabajo
Objetivo	Realización de dos run traslado por (2) mesas de trouentos, verifica para realizado Trasladar el valor de socialización con el respectivos manera adecuada contabilidad a fin lamente en el evitando los de establecer que o de suscripción de suscripción con el evitando duplicados, los descuentos se to de suscripción con el evitando so descuentos se contratos.	r fentas continus continus bilidad de de de de de de de de de de de de de d	
Acción de mejoramiento	Antes de realiza concepto de des que no se previamente Realizar los fesulcarentos so momento del pay y no al momento del contratio.	Realizar mesas de trabajo con los inriegrantes del Comité l'écnico de Sostenbilidad (Resolución 0251 de mayo 9 de Evalua 2018) para evidenciar la Inerramienta implementación de herramienta sustentadas en politicas sosteni procedimientos, directrices, ilreamientos o reglas antimatuctivos, lineamientos o reglas informa de negocio que propendan por financia de garantizar de manace permanente implem la depuración y mejora de la información de la información de la información Desarrollo Urbano de Armenia Lida-EDUA.	Involucrar al comite de Planeación sostenbilida financiera en las persupuestos planeación de los presupuestos de modificaciones de Amenia LTDA EDUA.
Efecto del hallazgo	Dinerce trasladados de manera duplicada a cuentada abençaridas de la entidad. Incertidande en los estados contables de la Entidad.	Falta de herramienta idonea que facilite ia toma de decisiones en equipo de actuaciones administrativas — financieras	Numero considerable de actos administrativos en la múlticación del presupuestor. Possibles causas sancionatorias.
Causa del hallazgo	Descuentos resilizados de mana duplicada por falta versilizados de mana duplicada por falta versilizado de descuentos integración de escritación de contratory descuent porsterifores con pago de la factura.	Ausencia de Comite de Sostembilidad financiera	Planificación incompleta en las modificaciones al pressupuedo de gastos
Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	The scuentics descontados dobernentes traislados desde diferentes traislados desde la diferentes traislados desde la diferentes cuentas de airvinos que maneja in social No. Aguellas en las que la maneja in cuumas propos para su funcionamiento, lotor vez que de la Cuenta de airvinos del banco del maneja de antorio del banco del monto del proposición de abroros del banco del maneja de al monto del concidente. No. 03193049.8 valorización fases III en la que se manejaban los nigresos del contralo infersación fases III en la que se manejaban los nigresos del contralo infersación fases III en la colivación de cicho traislado tene que ver con la devolución por descuentos dobernente descontados por \$70.639.653 al proveedor OVL.	"La Empresa de Desarrollo Urbano de Armenia, no cuenta con un Comite de Sostenibilidad que le Ausencia de permita toma decisiones de Sosteni administrativas francieras" (Resolución No. 119 de 2016, emitida financieras por la C.G.N).	*Falta de planeación en la elaboración del presupuesto de gastos. Exagenación de actos administrativos en la modificación a presupuesto de passos de la vigencia 2017. Esta de planeación, control de segumiento y evaluación en la elaboración de estos actos administrativos para evitar a futuro posibles causas sancionatorias.
Código	1802001	1801100	1802002
Numero consecutivo del hallazgo	•	N)	ø

-

Informacion suministrada en el informe de la CGR Celda con formato fecha: Dia Mes Año Columnas de calculo automático Fila de Totales Julian Mauricko Jara Morales
Gerente - EDUA Puntajes base de Evaluación: Puntaje base de evalaluación de cumplimiento Avance del plan de Mejoralpiento intaje base de evaluación de avance Evaluación del Plan de Mejoramiento CPM = POMMVI / PBEC AP = POMI / PBEA 100.00% PBEA PBEC

TOTALES	7
1802100	1802002
Tormulación incorrecta de Indicadores Financieros financieros fueros elaborados con formulas dierenies a las que mareja el Departamento Nacional de Planeación, esto es que los indicadores de solvencia, retabilidad de patrimono, exolvencia, retabilidad de patrimono, exolvencia, retabilidad de los activos y rotación de cuntere elaborar indicadores financieros toda la Empresa de financieros toda la Empresa de Correctos en su resultando e interpretación, esto por cuarto la Entidad no los elation de en forma tecnica guardando los princípios y formulas requesidas para su elaboras en forma feculado no los elation de en forma feculado no los generandos en forma feculado no los elation de material de penerandos en forma feculado no los elation de material de consecuencia se requesidas para su elaboración, generandos en forma feculado no los elation de material de consecuencia de material de consecuencia de material de consecuencia de con	"Adiciones al presupuesto de gastos".  Mediante la resolución 402 de 2017 Felta de análisia al se solicita adicion al presupuesto de momento de realizar por \$300,000,000 y en el mismo mes se utilizan estos recursos para da traslado con destino a contratos internalministrativos diferentes.
Posibles interpretaciones incorrectas de los cas indicadores financieros de Diferencia en cas Diferencia en por la contraloría.	Traslados realizados en un mismo mes en un mismo mes al Presenta falta de integridad, confiabilidad y segundad de los sistemas de información.
Modificar e indicadores ajustandolo a la señaladas por e Nacional de	Involucrar al comité de presupuesto sujetas comités sostenibilidad financiera en las a análisis previos generar modificaciones que se pretendan con toma de modifica realizar al presupuesto de la decisiones Comité.
formato de financieros su deposiciones properario de alimendos a la lo mación preparada por otras principal de entidades públicas.  Planeación entidades públicas.  Planeación puede deigeres al siguiente.	Modificaciones al Realización de presupuesto sujetas comités antes de las a análisis previos generar den con tona de modificaciones a adoptadas mediante de la EDUA.
Indicadores Financieros ajustados conforme lo maneja el Departamento Administrativo de Planeación	al Realización de stas comités antes de vics generar de modificaciones a los presupuestos arrite de la EDUA.
adores scinforme scinforme ramento strativo de eaclón	Unidad
100% (Br/CO	_
01/07/2018	01/07/2018
31/12/2018	31/12/2018
8	8
100	-
100%	100%
22 23	8
25 00	8
23	8
*	×
	1

Numero consecutivo del hallazgo

Código Descripción hallazgo (No mas de 50 hallazgo palabras)

Causa del hallazgo Efecto del hallazgo

Acción de mejoramiento

Objetivo

Descripción de las Unidad de Unidad de Medida de Medida de Medida de Medida de Medida de Medida de Meta

Fecha iniciación Metas

Fecha terminación Metas

Avance Porcentaje Logrado por Seumenas ejecución de Avance Por las las metas de las Meta de las ejecución de metas vencidas metas (PONV)

Efectividad de la acción NO