

Código: F-01-RC-012		Plan de Mejoramiento Único												
Versión: 02		Entidad: Fondo de Valorización del Municipio de Medellín												
Nombre de la Auditoria	Fecha de la Auditoria (aaaa-mm-dd)	N°	Descripción del Hallazgo	Tipo de Hallazgo	Acción de Mejoramiento/Correctiva	Plazo de la Acción		Objetivo que se Busca Lograr	Fecha Cumplimentada del Objetivo	Responsable		Cumplimiento de las Acciones %	(Efectividad) Cumplimiento del Objetivo %	
						Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd)	Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd)			Dependencia	Servidor			
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	1	Ausencia de revelación de modificación a política contable de intangibles.	Administrativo	1. Realizar en relación de la actualización contemplada en la resolución 2022-45 en las políticas contables en las notas a los estados financieros con corte a mayo y diciembre 2023.	2023-09-15	2024-02-15	Cumplir con el Marco conceptual aplicable a las entidades de gobierno de la resolución 533 de 2015 en el capítulo VI, numeral 4, subnumeral 4.2, literales 14 y 20		Contabilidad				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	2	Inaplicación de efectos derivados de hallazgo 8 de la Auditoría con vigencia 2021 respecto de la amortización del software	Administrativo	1. Considerando la vida útil en gestión con la nueva política, el activo intangible (BOT), será retirado de los estados financieros, porque no se da uso, debido a la no aprobación de la licencia. En base a lo anterior, se programará comité de sostenibilidad contable para socializar el proceso a aplicar en el área contable, que consista en dar de baja el activo.	2023-09-15	2024-02-15	Cumplir con el Marco conceptual aplicable a las entidades de gobierno de la resolución 533 de 2015 en el capítulo VI, numeral 4, subnumeral 4.3, literal 20		Contabilidad				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	3	Inexistencia de depreciación a inmueble reportado en la cuenta de activo	Administrativo	1. Aplicar la depreciación correspondiente a los bienes inmuebles sobre los cuales se refiere la política de propiedad planta y equipo. 2. Actualizar las políticas contables en relación a las variables técnicas de estimación de depreciación de los bienes inmuebles sobre los cuales se refiere la política de propiedad planta y equipo.	2023-09-15	2024-02-15	Depreciar los bienes inmuebles reportados en la cuenta del activo.		Contabilidad				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	4	Inadecuada clasificación de cuentas por cobrar reportadas en los Estados Financieros.	Administrativo	1. Realizar la revelación de las cuentas por cobrar conforme a la clasificación por los vencimientos de edades para la cartera	2023-09-15	2024-02-15	Revelar los hechos económicos en los estados financieros de la manera mas razonable y fiel.		Contabilidad				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	5	Inaplicación de política de deterioro de cuentas por cobrar.	Administrativo	1. Aplicar la política contable de indicios de deterioro de las cuentas por cobrar, de acuerdo a la clasificación, análisis de la cartera y a la probabilidad que se tenga frente al incumplimiento en el corto y mediano plazo. 2. Construir e implementar el procedimiento de indicios de deterioro de cartera con las actividades, periodicidad y análisis que se debe realizar con un cronograma previamente establecido.	2023-09-15	2024-02-15	Evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar, como consecuencia del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del deterioramiento de las condiciones crediticias del mismo. Si este es el caso, calcular el deterioro de la cuenta por cobrar que se este analizando.	2023-10-31	Cartera y contabilidad	100%	100%		
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	6	Registros contables recurrentes con saltos en cero, sin descripción ni comentarios explicativos, algunos de ellos en asientos que no están anudados.	Administrativo	1. Realizar una mejora del software denominado SAFIX en los módulos extracontables (tesorería, presupuesto y cartera) para que la información registrada en el documento y forma de origen, interfaz a contabilidad de manera completa, brindando mayor transparencia en el registro e identificación de situaciones relacionadas con el hecho económico.	2023-09-15	31-12-2023	Reflejar fielmente los hechos económicos con sus respectivos soportes y las evidencias de todas las operaciones relacionadas con el hecho.		Tesorería, Contabilidad y Cartera				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	7	Módulos adquiridos con el sistema de información SAFIX nunca han sido puestos en operación.	Administrativo	1. Configurar e implementar los módulos de activos fijos e inventarios del sistema de información SAFIX	2023-09-15	2023-12-31	El objetivo de configurar los módulos de activos fijos e inventarios de safix es administrar de manera sistemática y confiable los inventarios de la entidad realizando entradas, salidas, asignaciones, depreciaciones, entre otros servicios que pueden prestar ambos módulos.		Contabilidad, Administración de bienes y servicios y Tecnología de la Información	100%	100%		
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	8	Rompimiento de consecutivos de los documentos contables.	Administrativo	1. Realizar un desarrollo adicional al software SAFIX, que consista en mejorar la parametrización del sistema con el fin de que todas las operaciones realizadas en los diferentes módulos que generen comprobantes en contabilidad, no tengan saltos, y continúen con la secuencia adecuada. 2. Actualizar el procedimiento de las conciliaciones, en el que se incluye validar la secuencia de consecutivos, actividad que se deberá realizar de manera diaria	2023-09-15	31-12-2023	Garantizar el orden secuencial de los comprobantes y registros en contabilidad		Tesorería, Contabilidad y Cartera				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Evaluación a la gestión presupuestal y estados financieros	Abril de 2023	9	Saldos contrarios a su naturaleza contable a nivel de terceros.	Administrativo	1. Efectuar la depuración de los registros contables que permita conservar el saldo correcto en las cuentas correspondientes.	2023-09-15	31-12-2023	Mejorar la fiabilidad de la información financiera en el sistema de información. Aumentando el control en las operaciones de pagos y amortización al plan de pagos, depurando y corrigiendo las partidas que no estén conciliadas, para conservar el saldo correcto en las cuentas que corresponden.		Cartera				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Revisión de Cuentas e Informes Entidad 2022	Agosto de 2023	10	Ineficiencia e ineficacia en la ejecución del Plan de Acción.	Administrativo	1. Efectuar el seguimiento trimestral al estado de avance o cumplimiento de las acciones propuestas en el plan de acción de la vigencia 2023. 2. Realizar una revisión integral del Plan de Acción 2023, con el propósito de lograr que tanto acciones como metas se proyecten de tal manera, que permitan que los objetivos institucionales sean adecuadamente medibles, alcanzables, comprobables y que puedan ser ubicados en un horizonte temporal (cuarto trimestre del año), para lo cual se realizará lo siguiente: Armonizar la planeación institucional los instrumentos de planeación establecidos por el DNP - Departamento Nacional de Planeación a fin de establecer el cumplimiento al logro de la misma. Para esto se incorporarán al seguimiento de la planeación institucional los siguientes instrumentos: Seguimiento Plan Indicativo (cuatrimestre), Seguimiento Plan de Acción Anual de la vigencia, seguimiento planes MIPG (cumplimiento decreto 612 de 2018) y seguimiento a planes de acción establecidos desde cada proceso.	2023-09-15	2023-12-31	Cumplir con las metas propuestas en el plan de acción de la vigencia 2023, y de tal forma hacer que los procesos institucionales sean eficientes, eficaces y oportunos		Planeación				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Revisión de Cuentas e Informes Entidad 2022	Agosto de 2023	11	Mayor valor cobrado por Carvajal Soluciones de Comunicaciones S.A. en la Factura Electrónica de Venta Nro. BOGA2202055, contrato 202201916	Administrativo	1. Efectuar nota crédito por el mayor valor cobrado por el contratista Carvajal Soluciones de Comunicaciones S.A. Esto se verá reflejado en el acta de liquidación del contrato. 2. Validar mensualmente que los valores cobrados coincidan con la propuesta económica del contrato, antes ser aprobada la factura remitida por el contratista	2023-09-15	2023-12-31	Subsanar el valor cobrado de mas para el periodo de Marzo 2023 Disminuir errores en los valores cobrados y pagados por los servicios prestados de los proveedores.		Cartera y contabilidad				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Revisión de Cuentas e Informes Entidad 2022	Agosto de 2023	12	Oferta inicial presentada por la empresa NECSOFTPCS A.S., no debió seleccionarse como propuesta que ofreció inicialmente el menor precio.	Administrativo	1. Realizar inducción y reintroducción a los supervisores y apoyos a la supervisión acerca del manual de contratación de la entidad.	2023-09-15	2023-12-31	Disminuir errores en la etapa precontractual de los procesos, que puedan influir en la correcta ejecución del mismo.		Contratación				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Revisión de Cuentas e Informes Entidad 2022	Agosto de 2023	13	Descuento del 2,08%, no debió aplicarse al contratista Unipar Alquiler de Computadores S.A. una vez aprobado el lance del proceso de Selección Abreviada. Subasta Inversa No. SI 1001 de 2022	Administrativo	1. Realizar inducción y reintroducción a los supervisores y apoyos a la supervisión acerca del manual de contratación de la entidad.	2023-09-15	2023-12-31	Disminuir errores en la etapa precontractual de los procesos, que puedan influir en la correcta ejecución del mismo.		Contratación				

Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Revisión de Cuentas e Informes Entidad 2022	Agosto de 2023	14	Nota débito reflejada en los informes de Supervisión del contrato 2022-01915, no debió sumar el valor pagado.	Administrativo	1. Agilizar nota débito reflejada en el informe de supervisión del contrato 2022-01915 y solicitar el reintegro del recurso al contratista. Esto se verá reflejado en el acta de liquidación del contrato. 2. Llevar a efecto dos (2) capacitaciones a los supervisores y a los apoyos a la supervisión sobre las obligaciones establecidas en el manual de supervisión, en relación con el seguimiento a la ejecución física y financiera de los contratos.	2023-09-15	2023-12-31	Capacitar y afianzar conocimientos sobre el ejercicio de la supervisión y apoyo a la supervisión de contratos.	Contratación				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Revisión de Cuentas e Informes Entidad 2022	Agosto de 2023	15	Actualización extemporánea de la garantía de la segunda ampliación del contrato 2022-01962, suscrito entre FONVALMED y Carvajal Solución de Comunicaciones S.A.	Administrativo	1. Llevar a efecto dos (2) capacitaciones a los supervisores y a los apoyos a la supervisión sobre las obligaciones establecidas en el manual de supervisión, en relación con el seguimiento a la ejecución física y financiera de los contratos.	2023-09-15	2023-12-31	Capacitar y afianzar conocimientos sobre el ejercicio de la supervisión y apoyo a la supervisión de contratos.	Contratación				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 - Revisión de Cuentas e Informes Entidad 2022	Agosto de 2023	16	Publicación extemporánea de documentos contractuales en el SECOP y documentos contractuales no publicados en el SECOP.	Administrativo	1. Se realizará la verificación de los expedientes contractuales de la vigencia 2022 a fin de determinar que la documentación se encuentre completa y se procederá a subsanar los faltantes. 2. Llevar a efecto dos (2) capacitaciones a los supervisores y a los apoyos a la supervisión sobre las obligaciones establecidas en el manual de supervisión, en relación con el seguimiento a la ejecución física y financiera de los contratos. 3. Realizar una (1) capacitación a los supervisores y apoyos a la supervisión y estructuradores (Técnicos y jurídicos) sobre los conceptos básicos para el manejo de la plataforma SECOP II.	2023-09-15	2023-12-31	Realizar la publicación de la información en la plataforma SECOP II acorde a la norma y cumpliendo los plazos establecidos, de tal manera que se garantice principios de la contratación como la transparencia y publicación	Contratación				
Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2020	Marzo de 2021	17	4.1 Mayor valor pagado a la empresa UNIPAR Alquileres de Computadores S.A., de acuerdo con la propuesta presentada. 8.1 Pago de honorarios generados por fuera de la vigencia del contrato 9.1 Informes de supervisión con deficiente información de seguimiento del contrato	Administrativo	1. Dado que los hallazgos no permiten ningún tipo de acción de mejoramiento, bien sea preventiva o correctiva, por tratarse de hallazgos del año 2020 que en gran medida se subsanaron con capacitación a los supervisores y apoyos a la supervisión de contratos y de los cuales no se estableció un plan de capacitación, para la vigencia 2023 se pretende establecer un plan de capacitación a los supervisores y a sus apoyos respecto a las normas vigentes, en especial la ley 1474 de 2011 y el Manual de Supervisión e Inventoría de la Entidad	2023-09-15	2023-12-31	Fortalecer el proceso de supervisión y apoyo a la supervisión de los contratos con el fin de que los informes y pagos refleje la realidad detallada del contrato	Contratación				
Actualización especial de fiscalización - Revisión de cuentas e informes vigencias 2018-2019	Marzo de 2021	18	Publicación extemporánea de documentos contractuales en el SECOP	Administrativo	1. Actualizar el flujograma del proceso gestión contractual, en el cual se establezcan los pasos y responsables en cada una de las etapas contractuales que atraviesa la entidad. 2. Realizar una capacitación en Secop II a los supervisores y sus respectivos apoyos	2023-09-15	2023-12-31	Realizar la publicación de la información en la plataforma SECOP II acorde a la norma y cumpliendo los plazos establecidos, de tal manera que se garantice principios de la contratación como la transparencia y publicación	Contratación				

Nombre del Responsable, Correo Electrónico y Teléfono: Aldemar Andrés Tabares Arenas; aldemar.tabares@fonvalmed.gov.co; 3233068292