

 El conocimiento es de todos Misiones		PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS								Código: E201PR01F03 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10		
Nombre de la Auditoría o Seguimiento		Auditoría Financiera - Proceso Gestión Financiera - Procedimiento Gestión de Tesorería A102PR04		Responsable Plan de Mejoramiento				Leydi Bibiana Patiño Amaya Hilda Patricia Guieth				
Nombre del Auditor (es)		Nubia Stella Torres Urrego		Fecha Elaboración Plan de Mejoramiento			1/02/2020	Fecha Informe Final de la Auditoría o Seguimiento		19/12/2019		
No. Hallazgo	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA (S) RAIZ QUE GENERA (N) EL HALLAZGO	No. Acción	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES				AVANCE CON CORTE A 31 DE AGOSTO DE 2020			
					DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD MEDIDA	FECHA INICIO	FECHA FINAL	% AVANCE	SOPORTES (Relacionar Evidencias del Cumplimiento)	OBSERVACIONES OCI
1	Desactualización del procedimiento de Gestión de Tesorería A102PR04 en lo referente al pago por compensación de retenciones DIAN		1	Actualizar el procedimiento de Gestión de Tesorería en la actividad de elaboración y presentación de obligaciones tributarias	Realizar la actualización del procedimiento de Gestión de Tesorería en lo concerniente al mecanismo de Pago por Compensación de Retenciones DIAN.	Procedimiento actualizado	1	2020/02/03	2020/10/31	100%	Actividad cumplida y finalizada en el mes de junio de 2020.	Nivel de Cumplimiento 100%
2	Diferencia entre la base gravable de "bolsa de deducciones" y la conciliación nación" retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente y retención de IVA A102PR04F01		1	Implementar una lista de chequeo de control para la actividad de pago de impuestos.	Implementar una lista de chequeo de control para validar el cumplimiento de las actividades relacionadas con el pago de impuestos, en la cual se debe incluir: verificar que la información del archivo digital de la Bolsa de Deducciones contenga la totalidad de la información relacionada con las bases gravables de todos los conceptos.	Lista de chequeo aplicada para los impuestos que se paguen entre marzo/2020 y agosto/2020.	6	2020/03/02	2020/08/31	100%	La lista de chequeo se aplicó para los impuestos que se pagaron en el mes de agosto en lo que refiere a RTE ICA del III Bimestre (mayo-junio) y RTE FTE del mes de julio. Se adjunta la evidencia de la aplicación de la lista de chequeo. Evidencia: 1. LISTA DE CHEQUEO RTE FTE JULIO 2. LISTA DE CHEQUEO RTE ICA MAYO-JUNIO	Nivel de Cumplimiento 100%
			2	Incluir en el procedimiento de Gestión de Tesorería la lista de chequeo para el pago de impuestos	Documentar en la actividad de "Elaboración y Presentación de Obligaciones Tributarias" - Procedimiento Gestión de Tesorería la utilización de la lista de chequeo como punto de control en el pago de impuestos.	Procedimiento actualizado	1	2020/02/03	2020/10/31	100%	Actividad cumplida y finalizada en el mes de junio de 2020.	Nivel de Cumplimiento 100%
3	Algunas bases gravables de la bolsa de deducciones de nómina y caja menor se encuentran en cero, en su efecto no existe un reporte que soporte las bases.		1	Incluir en el procedimiento de Gestión de Tesorería los insumos entregados por las dependencias para la actualización de las bases gravables de los impuestos.	Documentar en la actividad de "Elaboración y Presentación de Obligaciones Tributarias" - Procedimiento Gestión de Tesorería los insumos que deben ser entregados por las dependencias para la actualización de las bases gravables de los impuestos a presentar por parte del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS.	Procedimiento actualizado	1	2020/02/03	2020/10/31	100%	Actividad cumplida y finalizada en el mes de junio de 2020.	Nivel de Cumplimiento 100%
CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO										100%		