



FORMATO No 24
PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

ENTIDAD INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA - "INVISI NIT. No. 804001897-0
 REPRESENTANTE LEGAL SILVIA JOHANNA CAMARGO GUTIERREZ CIUDAD, DIRECCION TELEFONOS B/GA Calle 36 No. 15-32 - TEL 6700505

FECHA DE SUSCRIPCION 3 de Septiembre de 2013

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la META
1	DEFICIENCIA EN EL MANEJO DE LA CAJA MENOR. Se debe tener en cuenta lo contemplado en el Estatuto tributario Art 617 requisitos facturas y diligenciar completamente los recibos soportes de las compras realizadas por caja menor	Ajustar la Resolución reglamentaria para el manejo y los requisitos de legalización de los gastos de caja menor, de acuerdo a la normatividad vigente.	Cumplir los lineamientos establecidos en el Art 617 del Estatuto Tributario, para legalizar los gastos de caja menor.	Expedición de la Reglamentación de los requisitos de legalización de los gastos de caja menor	Resolución reglamentaria	1	26/08/2013	13/09/2013	3
2	DEFICIENCIA EN LA VALORACION DE LAS INVERSIONES Registrar la valoración de las inversiones de acuerdo al precio real de los títulos valores	Realizar los ajustes contables de los valores de las inversiones del instituto, a valor presente	Presentar en la contabilidad, el Balance general y la información financiera el valor de las inversiones del instituto a precio real.	Aplicación de los ajustes de las inversiones	Inversiones ajustadas	100%	26/08/2013	31/12/2013	19
3	Deficiencia en los procedimientos de cuentas por cobrar	Aplicar el procedimiento de cobro persuasivo y coactivo a la cartera presentada en el instituto.	Recuperar la cartera morosa del instituto en cumplimiento a los lineamientos normativos establecidos.	Ejecución de los procedimientos de cobro persuasivo y coactivo al 100% de la cartera vencida.	Cartera vencida con procedimiento persuasivo o coactivo ejecutado	100%	26/08/2013	31/12/2013	19



FORMATO No 24
PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

ENTIDAD INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA - "INVISI" **NIT. No.** 804001897-0
REPRESENTANTE LEGAL SILVIA JOHANNA CAMARGO GUTIERREZ **Ciudad, Dirección Telefonos** B/GA Calle 36 No. 15-32 - TEL 6700505

FECHA DE SUSCRIPCION 3 de Septiembre de 2013

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la META
4	Deficiencias en los procedimientos de legalización de viáticos, se evidencio legalización de los viáticos que superan los 30 días, lo cual no es conveniente para la adecuada información financiera de la entidad. No se evidencio una adecuada estipulación de los términos para la legalización de los viáticos en el manual de procedimientos y operaciones que maneja la entidad.	Establecer en la actividad de legalización estipulada en el procedimiento de viaticos un termino de tiempo para realizar las legalizaciones de los viáticos, ajustando el procedimiento.	Determinar los tiempos de legalización de los viaticos, permitiendo la disposición oportuna del registro de información para el proceso financiero	Modificación del procedimiento con la definición del tiempo de legalización para la actividad dentro del procedimiento	Procedimiento modificado y ajustado	1	26/08/2013	06/09/2013	2
5	MODIFICACION DE LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2010 MEDIANTE AJUSTES A LA CUENTA DE ANTICIPOS Los ajustes contables de años anteriores deben ser mas explicitos y ser reflejados en las notas a los estados financieros	Explicar minuciosamente y claramente los ajustes contables realizados a la información financiera, dentro de las notas de los estados financieros	Presentar la contabilidad, el Balance general y la información financiera en general, dentro de los fundamentos establecidos de la doctrina contable	Explicación del 100% de los ajustes y notas realizadas a los estados financieros	Porcentaje de ajustes y notas explicados	100	30/08/2013	31/12/2013	19



FORMATO No 24
PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

ENTIDAD INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA - "INVISI" NIT. No. 804001897-0
REPRESENTANTE LEGAL SILVIA JOHANNA CAMARGO GUTIERREZ **CUIDAD, DIRECCION TELEFONOS** B/GA Calle 36 No. 15-32 - TEL 6700505

FECHA DE SUSCRIPCION 3 de Septiembre de 2013

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la META
6	MODIFICACION DE LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON SALDOS DE NATURALEZA DEBITO, DENTRO DE LAS CUENTAS DEL PASIVO AL CIERRE DE LA VIGENCIA Los ajustes contables de años anteriores deben ser mas explicitos y ser reflejados en las notas a los estados financieros	Explicar minuciosamente y claramente los ajustes contables realizados a la información financiera, dentro de las notas de los estados financieros	Presentar la contabilidad, el Balance general y la información financiera en general, dentro de los fundamentos establecidos de la doctrina contable	Explicación del 100% de los ajustes y notas realizadas a los estados financieros	Porcentaje de ajustes y notas explicados	100	30/08/2013	31/12/2013	19
7	Deficiencias en la publicación de informes de gestión actualizados en la pagina Web de la entidad.	Publicar dos informes de gestión al año en la pagina web	Cumplir con los lineamientos del Decreto Nacional 2693 de 2012 de la Estrategia Gobierno en Linea	Publicación de los informes de gestión, en la pagina web.	Informes de gestión publicados	2	26/08/2013	31/12/2013	19
10	Deficiencia en las sesiones ordinarias del Comité de Buen Gobierno	Operativizar el Comité de Buen Gobierno, de acuerdo a la Resolución de creación	Cumplir con los lineamientos establecidos en la Resolución del Comité de Buen Gobierno	Desarrollo de las reuniones Semestrales del Comité	Reuniones de Comité	2	26/08/2013	31/12/2013	19



FORMATO No 24
PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

ENTIDAD INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA - "INVISI" NIT. No. 804001897-0
 REPRESENTANTE LEGAL SILVIA JOHANNA CAMARGO GUTIERREZ CIUDAD, DIRECCION TELEFONOS B/GA Calle 36 No. 15-32 - TEL 6700505

FECHA DE SUSCRIPCION **3 de Septiembre de 2013**

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la META
11	El equipo auditor evidenció falta de actualización del análisis de riesgos de la Entidad , así como nulidad en la formulación y evaluación de Planes de Acción para el manejo de riesgos y un Plan de Contingencia que permita dar respuesta oportuna a la ocurrencia de dichas situaciones , de acuerdo a lo dispuesto en la Ley 87 de 1.993 y Decreto 1599 de 2.005.	Actualizar el mapa de riesgos.	Cumplir los lineamientos legales y metodológicos establecidos para la administración del riesgo en el MECI y el Decreto Nacional 2641 de 2012.	Formulación y administración del mapa de riesgos institucional por procesos, que contenga los riesgos administrativos y los posibles de corrupción.	Mapa de riesgos Institucional por procesos formulado y administrado.	1	26/08/2013	31/12/2013	19
14	Otorgamiento de incentivos pecuniarios a funcionarios de la entidad. Al analizar el rubro presupuestal denominado Bienestar Social y Estímulos, se evidencio un gasto en el año de \$ 21.800.000 como pagos directos a funcionarios de la entidad. Frente a esto el equipo auditor no encontró justificación alguna, ya que los incentivos pecuniarios son otorgados al mejor equipo de trabajo.	Reglamentar y definir los incentivos no pecuniarios para los mejores funcionarios	Cumplir los lineamientos legales y metodológicos establecidos para el bienestar social estímulos e incentivos del Decreto Nacional 1227 de 2005.	Reglamentación de los incentivos no pecuniarios mediante Resolución interna	Resolución	1	19/08/2013	05/09/2013	3
		Reglamentar y definir el programa de estímulos Institucional		Formulación y adopción del programa de bienestar social estímulos e incentivos	Programa de bienestar Social estímulos e incentivos adoptado.	1	19/08/2013	05/09/2013	3



FORMATO No 24
PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

ENTIDAD INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA - "INVISI NIT. No. 804001897-0
REPRESENTANTE LEGAL SILVIA JOHANNA CAMARGO GUTIERREZ **CUIDAD, DIRECCION TELEFONOS** B/GA Calle 36 No. 15-32 - TEL 6700505

FECHA DE SUSCRIPCION 3 de Septiembre de 2013

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la META
15	La información rendida en los Formatos F3A, F7A y F20_1ª contienen errores no solo de forma sino también de contenido, los cuales dificultaron las labores de Auditoría, por lo tanto se constituye una falta de acuerdo al artículo 9 de la resolución 189 de 2.008 emitida por la Contralora Municipal sobre la correcta rendición de la cuenta.	Reglamentar con Resolución, la presentación de la información SIA en terminos de oportunidad y calidad para los diferentes responsables y dependencias.	Reglamentar insitucionalmente la organización, tiempos, responsabilidad, procedimientos y veracidad de la información SIA para evitar inconsistencias en su entrega.	Expedición de la Resolución Institucional reglamentaria para determinar responsabilidad, tiempos y calidad en la presentación de la información para el SIA	Resolución reglamentaria	1	19/08/2013	05/10/2013	9
19	Falta al principio de Planeación Contractual Convenio 0132-2011	Aplicar una lista de chequeo de requisitos y aspectos técnicos (normatividad, licencias y estudios) requeridos para el inicio de un proceso contractual para contratos de ejecución de obras	Cumplir con el principio de planificación para los contratos de obra, en fundamento a la normatividad técnica y contractual	Aplicación de la lista de chequeo de requisitos y aspectos técnicos en los Contratos de obra	Lista de Chequeo en contratos de obra	1	26/08/2013	31/12/2013	19

OBSERVACIONES

FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL