

	Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
	Formulario	400	DE MEJORAMIENTO
	Moneda	1	
	Entidad	257	
	Fecha	2024/12/03	
	Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1101001	Indicadores - Administrativo (A) - No efectivo en auditoría vigencia 2023	Se reportan cumplimientos de metas superiores al 100%, así como otros registran logros inferiores del orden del 54% y 44%, afectando la confiabilidad de la adecuada planeación de las diferentes actividades y de los resultados reportados. En el seguimiento de la auditoría financiera a la vigencia 2023 se encontraron indicadores que no alcanzaron las metas establecidas.	Correctiva: Fortalecer el seguimiento al cumplimiento de indicadores que permita establecer acciones para alcanzar las metas establecidas	1) Diagnóstico del resultado de los indicadores al cierre del 2024 2) Identificar causas comunes de no cumplimiento 3) Fortalecer los lineamientos de acuerdo con las causas encontradas 4) Establecer mayor frecuencia de seguimiento que permita definir acciones en los casos de desviación de las metas	Lineamientos ajustados	4	2025/01/20	2025/04/30	15			
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1101003	Registro Beneficios a Empleados - Vacaciones y su Bonificación ADMINISTRATIVO (A)	Cuando los beneficios a los empleados (vacaciones colectivas y beneficios conexos) se cancelan anticipadamente antes de que se cause completamente el derecho a ellos, genera saldos por terceros en la cuenta del pasivo, presentando valores contrarios a su naturaleza.	Correctiva: Ajustar los lineamientos restringiendo la solicitud de estos beneficios cuando no se tenga saldo para causar el disfrute del mismo	Ajustar lineamiento eliminando el disfrute vacaciones anticipadas	Lineamiento ajustado	1	2024/12/02	2025/03/31	17			
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1101004	Aplicación del Manual de Reconocimiento Recursos Privado a Público ADMINISTRATIVO (A)	El manual de Reconocimiento Recursos Privado a Público no estipula un método para calcular la base a la que se aplican los diferentes inductores. Además, no contempla la revisión del valor a reconocer con las cifras reales al 31 de diciembre. Esto genera incertidumbre sobre el posible impacto en los estados financieros y en la ejecución presupuestal.	Correctiva: Se ajustará el Manual de reconocimiento contable y financiero de los gastos transversales por procesos corporativos y administrativos para la gestión de los recursos de origen privado indicando la referencia donde reposan los archivos que contienen los cálculos para estimar el valor del reconocimiento.	Ajustar, revisar, aprobar y publicar en el sistema de información de gestión de la CCB el Manual de reconocimiento contable y financiero de los gastos transversales por procesos corporativos y administrativos para la gestión de los recursos de origen privado	Manual ajustado	4	2025/01/02	2025/06/30	26			