



PLAN DE MEJORAMIENTO

No.	Descripción del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Área Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación			
1	Por descuido o falta de control, en la Institución Educativa Antonia Santos, se detectó que el personal ajeno a la Dependencia de Tesorería o Pagaduría, accede a ella con facilidad.	Controles para que el personal ajeno a la Dependencia de Tesorería o Pagaduría, no tenga acceso a esta dependencia.	Rectoría	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Puertas con llave de dos copias, una para el rector y otra para el funcionario de pagaduría. Que tendrán permisos de	100%	
2	Por descuido o falta de control, en la Institución Educativa Antonia Santos, se hace entrega de los cheques sin cruzarlos a efecto de evitar que se cobren en efectivo.	Cruzar todos los cheques girados, antes de entregarlos a los beneficiarios de los pagos.	Rectoría	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Cheques girados cruzados	100%	
3	Por descuido o falta de control, en la Institución Educativa Antonia Santos, las conciliaciones bancarias no son realizadas por el Tesorero, el Pagador, o el Contador Público encargado de llevar las finanzas de la Institución Educativa, exponiendo de pronto esta actividad en personas no idóneas para eso.	Controlar que las conciliaciones bancarias sean firmadas por el responsable y se garantice el valor fidedigno de los saldos.	Contador	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Conciliaciones firmadas y revisadas	100%	
4	Por descuido o falta de control, en la Institución Educativa Antonia Santos, el Servidor Público encargado de realizar los registros de las entradas y salidas de bienes, es la misma persona que guarda y custodia de los mismos.	Encargar a un funcionario que guarde y custodie los bienes, que sea diferente al que realice las entradas y salidas de los mismos	Rectoría	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Funcionario encargado en la custodia de los bienes	1	
5	Por descuido o falta de control, en la Institución Educativa Antonia Santos, no ha realizado un inventario físico de sus propiedades, planta y equipos, debidamente valorizado y conciliado con contabilidad.	Actualizar el inventario físico de la institución educativa, valorizado y conciliado con la contabilidad	Rectoría	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Inventario de activos fijos	1	
6	Por descuido o falta de control, en la Institución Educativa Antonia Santos, no se adoptan las medidas de seguridad necesarias para prevenir la pérdida o extravío de los títulos valores, por lo que las chequeras deben permanecer en caja fuerte custodiada en la oficina del responsable de la misma. Los archivos y documentos deben reposar en la oficina de la Profesional Universitaria. El almacén debe permanecer cerrado, para custodiar los elementos devolutivos y de consumo	Elaborar protocolos y procedimientos de seguridad para títulos valores, archivos y documentos de tesorería, y almacén en búsqueda de medidas eficientes de seguridad.	Rectoría	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Protocolos y procedimientos de seguridad para títulos valores, archivos y documentos de tesorería, y almacén	3	
7	Por descuido o falta de control, en la Institución Educativa Antonia Santos, no establecen o determinan los servidores públicos que lleven los registros, y los que estén a cargo de custodiar las existencias, para que no sean las mismas personas	Encargar a un funcionario que guarde y custodie los bienes o existencias, sea diferente al que realice las entradas y salidas y de cualquier riesgo de control	Rectoría	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Funcionario encargado en la custodia de las existencias.	1	
8	Por descuido o falta de control, en la cuenta 1110 BANCOS Y CORPORACIONES, presenta un saldo a 31 de Diciembre del 2013 por valor de \$4.137.609,22 es deducible que no hay conciliaciones ya que la cuenta esta negativa y con saldos irrisorios, lo que nos da como resultado un error en el saldo de la cuenta BANCOS Y CORPORACIONES y por consiguiente error en los Estados Financieros.	Controlar que las conciliaciones bancarias sean firmadas por el responsable y se garantice el valor fidedigno de los saldos.	Contador	Rector	01/01/2016	31/12/2016	Conciliaciones firmadas y revisadas y saldos depurados	100%	

<p>9</p> <p>Por descuido o falta de control, en el Balance General a Diciembre 31 del 2013 no están reportados el saldo por cobrar de \$862.000 correspondiente al contrato 002 concesión de la tienda escolar (quitosco) propiedad de Postobón por 10 meses</p>	<p>Incorporar la cuenta por cobrar correspondiente al contrato 002 de la tienda escolar</p>	<p>Contador</p>	<p>Rector</p>	<p>01/01/2016</p>	<p>31/03/2016</p>	<p>Incorporado el valor \$862.000 de en las cuentas por cobrar</p>	<p>100%</p>	
<p>10</p> <p>En la cuenta 1110 BANCOS Y CORPORACIONES, presenta un saldo a 31 de Diciembre del 2014 por valor de \$2.137.977 los cuales concuerdan con los extractos bancarios, conciliaciones bancarias y libros contables. Pero en el Formato_201402_f02_f01e CUENTAS BANCARIAS relacionan números de cuenta, ingresos, saldos contables, bancos y tesorería que no concuerdan con los relacionados en los estados contables a diciembre 31 del 2014 de la LEAS, anexos financieros 2014 LEAS y notas contables; se solicitó extractos de estas nuevas cuentas y se respondió mediante comunicado que se subió por error este formato, que las cuentas no pertenecen a la LEAS. Por lo que hay una mala rendición de la cuenta.</p>	<p>Revisar los formatos a cargar en la plataforma de la Contraloría Distrital antes de ser validados, para evitar errores en los archivos</p>	<p>Contador</p>	<p>Rector</p>	<p>01/01/2016</p>	<p>28/02/2016</p>	<p>Formatos revisados y validados antes de subirlos en la rendición de cuentas</p>	<p>100%</p>	
<p>11</p> <p>A diciembre 31 de 2014, el Inventario Físico no ha sido actualizado y por lo tanto no permite conocer, determinar la verdadera existencia y evaluación de los bienes lo cual conlleva unos riesgos inherentes como el desconocimiento total de las Propiedades, Planta y Equipos de la LEAS. No existe conciliación periódica de Inventario físico, que permita comparar con los resultados de los auxiliares correspondientes</p>	<p>Actualizar el inventario físico de la institución educativa, valorizado y conciliado con la contabilidad</p>	<p>Rectoría</p>	<p>Rector</p>	<p>01/01/2016</p>	<p>31/12/2016</p>	<p>Inventario de activos fijos</p>	<p>1</p>	