

INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA
OFICINA CONTROL INTERNO
PROCEDIMIENTO EVALUACION Y SEGUIMIENTO
PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA OFICINA CONTROL INTERNO

Responsable del Proceso: **GRUPO DE GESTIÓN CONTABLE**

Fecha de Visita: **Del 11 al 22 de diciembre de 2017**

Año: **2017**

DESCRIPCION OBSERVACIÓN	DESCRIPCION RECOMENDACIÓN	AREA RESPONSABLE	ACCION DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLES	FECHAS DE CUMPLIMIENTO		SEGUIMIENTO			SEGUIMIENTO OCI			
					FECHA INICIO	FECHA TERMINACIÓN	DESCRIPCION DEL AVANCE	EVIDENCIA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	ESTADO	OBSERVACIÓN	
Observación 1: No está documentado el procedimiento de ingresos que realiza el Grupo de Gestión Contable, en el aplicativo DocManager.	Elaborar y documentar el procedimiento de ingresos, de conformidad con lo establecido en la resolución No. 002494 del 14 de agosto de 2014, por la cual se adopta el procedimiento de control de documentos como la herramienta para la administración de los documentos del Sistema de Gestión en el Instituto.	Grupo de Gestión Contable	Actualizar el procedimiento GRFIN-GI-P-005 incluyendo el proceso contable	Grupo de Gestión Contable	1-may.-18	31-dic.-18							
Observación 2: El registro de ingresos en los estados financieros, no se realiza en forma semanal, tal como se encuentra establecido en la tarea 16 del numeral 2.1 del procedimiento de ingresos.	Realizar el registro en los estados financieros, en forma semanal, tal como se encuentra establecido en el procedimiento.	Grupos de Gestión Financiera y Contable	Acorde con lo establecido en el procedimiento GRFIN-GI-P-005, realizar semanalmente el registro de los ingresos en Novasoft.	Grupo de Gestión Financiera	1-may.-18	31-dic.-18							
	Estudiar la posibilidad de implementar el registro diario de los ingresos, brindando mayor oportunidad y facilidad en la revisión, control y ajustes, requeridos en desarrollo del mismo.												
Observación 3: Se presenta diferencia entre los ingresos reportados en Novasoft y el Sistema Nacional de Recaudo del ICA – SNRI.	Conciliar la información de ingresos teniendo en cuenta los principios contables, establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.	Grupo Gestión Contable y Grupo Gestión Financiera	Continuar con la aplicación del procedimiento GRFIN-GI-P-005 en lo relacionado con el reconocimiento de los ingresos del Instituto	Grupo de Gestión Financiera	1-may.-18	31-dic.-18							
	Ejercer control y seguimiento a los ingresos de forma permanente, identificando las diferencias y realizar los ajustes a que haya lugar, en forma oportuna.		Realizar acciones encaminadas a garantizar la depuración de las partidas conciliatorias	Grupo de Gestión Financiera	1-may.-18	31-dic.-18							
	Verificar que los ingresos generados en el SIGMA, SISAP, VUCE y demás aplicativos, se registren de forma integral en el SNRI y se reflejen en los estados contables		Realizar las validaciones necesarias para garantizar que los ingresos que se generen en los aplicativos misionales se encuentren debidamente registrados en el SNRI.	Grupo de Gestión Financiera	1-may.-18	31-dic.-18							

	Validar y depurar los registros en el SNRI, siendo la fuente primaria que alimenta el SIIF y los estados financieros.		Gestionar ante la OTI las correcciones necesarias a la información que se registre en el SNRI, a partir de las validaciones realizadas.	Grupo de Gestión Financiera	1-may.-18	31-dic.-18						
Observación 4: El Grupo de Gestión Contable, no realiza verificación y control previo al registro de ingresos en los auxiliares contables y estados financieros del Instituto.	Revisar los documentos de ingresos creados en el módulo contable por el Grupo de Gestión Financiera, en caso de presentarse errores, solicitar oportunamente las correcciones a que haya lugar y una vez se encuentren ajustados a la realidad de las transacciones realizadas, dar el visto bueno para la interface entre los módulos del sistema.	Grupo de Gestión Contable	Actualizar el procedimiento GRFIN-GI-P-005 incluyendo el proceso contable	Grupo de Gestión Contable	1-may.-18	31-dic.-18						
Observación 5: Se presenta diferencia en los ingresos registrados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y el aplicativo NOVASOFT, generando incertidumbre en las cuentas asociadas al registro, en los Estados Financieros del Instituto.	Conciliar la información de ingresos, teniendo en cuenta los principios contables, establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.	Grupo Gestión Contable y Grupo Gestión Financiera	Realizar la conciliación de los ingresos que se registren en los aplicativos SIIF y Novasoft, en forma mensual.	Grupo Gestión Contable y Grupo Gestión Financiera	1-may.-18	31-dic.-18						
	Ejercer control y seguimiento a los ingresos, de forma permanente, identificar las diferencias y realizar los ajustes que se requieran.		Identificar las diferencias en los registros de ingresos efectuados en los aplicativos SIIF y Novasoft y realizar los ajustes necesarios.		1-may.-18	31-dic.-18						
La conciliación que se elabora entre el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y el aplicativo NOVASOFT, no es oportuna.	Realizar la conciliación de la información registrada en los aplicativos NOVASOFT y SIIF, antes de la emisión de los estados financieros, con el fin de identificar las diferencias, realizar los ajustes que se requieran oportunamente y garantizar que tanto el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social como el auxiliar contable reflejen	Grupo Gestión Contable y Grupo Gestión Financiera	Realizar la conciliación de los ingresos que se registren en los aplicativos SIIF y Novasoft, en forma mensual.	Grupo Gestión Contable y Grupo Gestión Financiera	1-may.-18	31-dic.-18						
			Actualizar el procedimiento GRFIN-GI-P-005 incluyendo el proceso contable		1-may.-18	31-dic.-18						
Observación No. 7: Las subcuentas Recaudos a favor de terceros - recaudos sin identificar e ingresos recibidos por anticipado – ventas, presentan durante la vigencia, tendencia creciente, evidenciando debilidades en la identificación, clasificación registro y ajuste, de los	Realizar oportunamente el registro en ingresos, por concepto de los servicios prestados por el Instituto.	Grupos de Gestión Contable y Gestión Financiera.	Adelantar las gestiones necesarias para que las Gerencias Seccionales elaboren las conciliaciones de ingresos de la vigencia, garantizando el registro de por lo menos 80% de los mismos en forma oportuna.	Grupos de Gestión Contable y Gestión Financiera.	01-may	31-dic.-18						
	Mantener permanente control sobre los ingresos		Efectuar el seguimiento de los ingresos, a partir de la verificación de los reportes de conciliaciones de Novasoft, en forma semanal		01-may	31-dic.-18						

ingresos del Instituto.	sobre las cuentas relacionadas con el registro de los ingresos y efectuar los ajustes que se requieran, en los periodos correspondientes.		Realizar la conciliación de los ingresos que se registren en los aplicativos SIIF y Novasoft, en forma mensual.		01-may	31-dic.-18						
			Actualizar el procedimiento GRFIN-GI-P-005 incluyendo el proceso contable		01-may	31-dic.-18						