

TERCER AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO
" INFORME FINAL" AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL" GESTIÓN FISCAL, CONTROL FINANCIERO, FACTOR ESTADOS CONTABLES, OPINION A LOS ESTADOS FINANCIEROS, DICTAMEN Y EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE, BAJO LA NORMATIVIDAD VIGENCTE DEL INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL 2018.

NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL
REPRESENTANTE LEGAL: RUBEN DARIO MEJIA NIETO

NIT: 816005795-1

PERIODO FISCAL: 2018

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 23/05 /2019

FECHA DE EVALUACIÓN: 24/02/2020

N° DE HALLAZGO	RELACIÓN DE HALLAZGOS FORMULADOS POR LA C.M.D	ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	METAS PROPUESTAS	METAS LOGRADAS	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	PUNTAJE OBTENIDO POR META
1	Presentación de Estados Financieros: Se evidencio en los Estados Financieros fallas en la presentación, como Estados financieros presentados al SIA sin firma de los responsables, el encabezado de los estados financieros está incompleto, no se presentan estados financieros comparativos como lo pide le nuevo marco contable, las notas a los estados financieros les faltan revelaciones que hagan cumplir de comprensibilidad que den respaldo cualitativo a todas las cifras que presentan los estados financieros. Las notas a los estados financieros con revelaciones requieren mayor nivel de revelación y detalle de las transacciones de la vigencia y la comparación con la vigencia inmediatamente anterior.	Se diligenciarán los respectivos formatos conforme a las normas. De acuerdo con el nuevo marco contable se realizarán los estados financieros comparativos. Se ampliarán las revelaciones dentro de las notas contables Se diligenciarán los respectivos formatos conforme a las normas. De acuerdo con el nuevo marco contable se realizarán los estados financieros comparativos. Se ampliarán las revelaciones dentro de las notas contables.	5 formatos	Se enviaron los informes a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo Chip en los formatos requeridos para tal fin	100%	



“Presión Fiscal para un Desarrollo Sostenible”

2	Registros contables errados. En las Inversiones en Asociadas, el saldo de participación patrimonial en la Planilla de Tratamiento Viena Santana, se determinó con el patrimonio del año 2017, se debe realizar con el patrimonio del año 2018, para mantener la coherencia en los valores. Y en el grupo Otros Activos, se registró rubro que cumple las condiciones como activo restringido en el grupo 11. Efectivo y Equivalencia al efectivo.	Se solicitará a las entidades la información con corte a la vigencia en forma oportuna y se clasificarán las cuentas conforme a las normas.	1 cuenta	Se ajustó en la vigencia 2019 el valor determinado con base en el patrimonio del 2017 y se registró contablemente, pero en relación con la vigencia 2019, el certificado luego al IDM posterior a la rendición del informe a la CGN.	70%	
3	Diferencia entre recaudos de ejecución e ingresos contabilidad. Se presentan diferencias entre las ejecuciones de gastos y la información consignada en contabilidad en \$243 millones	Se realizarán las respectivas conciliaciones de ejecución e ingresos contabilidad dentro de la vigencia	2 formatos	Se realizaron las respectivas conciliaciones entre los informes contables y los presupuestales y de deja constancia de las diferencias encontradas y justificadas.	100%	

TOTAL PORCENTAJE AVANCE: 90%


LUIS ERNESTO VALENCIA RAMIREZ
Director General


BLANCA NIDIA RAMIREZ OSORIO
Asesora de Control Interno


Vo Bo MARTA CONTRERAS CORREA.
Subdirectora Administrativa y Financiera