

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| Tipo Modalidad | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO |
| Formulario | F14.4: INFORME ACCIONES CUMPLIDAS |
| Entidad | 315 |
| Fecha | 30/06/2019 |
| Periodicidad | SEMESTRAL |

| 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 | 52 |
|-----------------------|--------------------------|---|--|--|---|--|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|---|---|
| MODALIDAD DE REGISTRO | CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS | ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | SEGUIMIENTO | EVIDENCIA |
| 1 | ACCIONES SUBSANADAS 1 | Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | Error en la aplicación política NIIF para Pymes, en lo relacionado con el deterioro del valor de los activos . | Reclasificación de la cuenta por cobrar de origen público a cuenta por cobrar de origen privado. | Reclasificación de la cuenta por cobrar de origen público a cuenta por cobrar de origen privado. | Comprobante de diario de ajuste y corrección | 1 | 2017/09/01 | 2017/09/01 | 0 | 100 | Se realizó la reclasificación de la cuenta por cobrar de origen público a cuenta por cobrar de origen privado. | Comprobante de diario de ajuste y corrección |
| 2 | ACCIONES SUBSANADAS 1 | Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | Error en la aplicación política NIIF para Pymes en lo relacionado con el deterioro del valor de los activos . | Devolución del dinero con ingresos de origen privado con el pago de nómina correspondiente a los meses de junio y julio de 2017, abono a créditos bancarios 2017 y consignación de dinero a la cuenta corriente pública Banco Davivienda No. 25656993445 | Devolución del dinero con ingresos de origen privado | Comprobante de egreso e ingreso | 34 | 2017/09/01 | 2017/09/15 | 2 | 100 | Se realizó la devolución del dinero de ingresos privado | Comprobantes de egreso e ingreso |
| 3 | ACCIONES SUBSANADAS 2 | Conciliaciones bancarias | Error en la aplicación política NIIF para Pymes y deficiencia en el control interno financiero . | Reexpresión estados financieros vigencia 2016 | Elaboración de estados financieros reexpresados y sus respectivas notas de revelación sobre los cambios | Estados Financieros 2017 | 1 | 2018/01/01 | 2018/03/31 | 12 | 100 | Se realizó la reexpresión de estados financieros para la vigencia 2016 | Estados financieros Reexpresados 2017 |
| 4 | ACCIONES SUBSANADAS 2 | Conciliaciones bancarias | Error en la aplicación política NIIF para Pymes y deficiencia en el control interno financiero . | Fortalecimiento del control interno financiero | Elaboración del manual de procedimientos financieros | Manual de procedimientos financieros | 1 | 2018/01/01 | 2018/03/31 | 12 | 100 | Se elaboró el manual de procedimientos financieros el cual fue aprobado por la Junta Directiva mediante la Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 | Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 Manual de procedimientos financieros |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|---|---------------------------------|--|---|--|--------------------------------------|---|------------|------------|----|-----|---|--|
| 5 | ACCIONES SUBSANADAS | 2 | Conciliaciones bancarias | Error en la aplicación política NIIF para Pymes y deficiencia en el control interno financiero . | Enviar comunicación al responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del manual de procedimientos financieros | Enviar comunicación al responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del manual de procedimientos financieros | Comunicación | 2 | 2018/04/01 | 2018/04/30 | 4 | 100 | Correo electrónico enviado para socialización del Manual de procedimientos financieros | Correo electrónico enviado a encargado control interno y revisoría fiscal |
| 6 | ACCIONES SUBSANADAS | 3 | Notas a los estados financieros | Error en la aplicación política NIIF para Pymes en la revelación de información para la toma de decisiones sobre los estados financieros. | Elaborar y presentar las notas a los estados financieros de la vigencia 2017 revelando la información material de cada una de las partidas de los estados financieros | Elaborar, revisar y complementar las notas a los estados financieros de la vigencia 2017 revelando la información material de cada una de las partidas de los estados financieros | Notas a los estados financieros 2017 | 1 | 2018/01/01 | 2018/03/31 | 12 | 100 | Se elaboraron las notas a los estados financieros de la vigencia 2017, revelando cada una de las partidas materiales | Notas a los estados financieros vigencia 2017 |
| 7 | ACCIONES SUBSANADAS | 4 | Pagos sin soporte contable | Error en la aplicación del manual de contratación de la entidad y deficiencia de control interno financiero en los procesos de contabilización y pago. | Actualización manual de contratación de la Cámara de Comercio de Valledupar, aprobado mediante la Resolución 143 de 2010. | Actualización manual de contratación detallando los documentos necesarios para la contratación y el pago de bienes y/o servicios adquiridos por la entidad, incluyendo lista de documentos que debe anexar la orden de compra, orden de prestación de servicios y contratos. | Manual de contratación | 1 | 2017/06/21 | 2017/08/23 | 8 | 100 | Se realizó actualización al manual de contratación, aprobado por la Junta Directiva mediante la Resolución No. 039 del 21 de junio de 2017 y actualización Resolución No. 073 del 30 de noviembre de 2017, guía de contratación aprobada mediante resolución No. 055 del 23 de agosto de 2017 y Manual de procedimientos de compra de bienes y servicios aprobado mediante Resolución No. 031 del 21 de junio de 2017 | Resolución No. 039 del 21 de junio de 2017, Resolución No. 073 del 30 de noviembre de 2017 - Manual de Contratación, Resolución No. 055 del 23 de agosto de 2017 - Guía de Contratación y Resolución No. 031 del 21 de junio de 2017 - Manual de Procedimiento de Compras, Bienes y Servicios. |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------|---|----------------------------|--|---|---|--------------------------------------|---|------------|------------|----|-----|---|---|
| 8 | ACCIONES SUBSANADAS | 4 | Pagos sin soporte contable | Error en la aplicación del manual de contratación de la entidad y deficiencia de control interno financiero en los procesos de contabilización y pago. | Enviar comunicación a los proveedores, ordenadores de gasto, responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del manual de contratación | Enviar comunicación a proveedores, ordenadores de gasto, responsable de control interno y revisoría fiscal | Comunicación | 6 | 2018/01/01 | 2018/04/30 | 16 | 100 | Se envió correo electrónico para socialización del manual de contratación y la guía de contratación. | Correo electrónico enviado a encargado control interno y revisoría fiscal |
| 9 | ACCIONES SUBSANADAS | 5 | Reembolso de gastos | Error en la aplicación de la Resolución No. 112 de 2015 - Información exógena | Inclusión del procedimiento de manejo de caja menor en el manual de procedimientos financieros | Elaboración del manual de procedimientos financieros | Manual de procedimientos financieros | 1 | 2018/01/01 | 2018/03/31 | 12 | 100 | Se elaboró el manual de procedimientos financieros el cual fue aprobado por la Junta Directiva mediante la Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 | Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 Manual de procedimientos financieros |
| 10 | ACCIONES SUBSANADAS | 5 | Reembolso de gastos | Error en la aplicación de la Resolución No. 112 de 2015 - Información exógena | Enviar comunicación a los ordenadores de gasto, responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del procedimiento de manejo de caja menor | Enviar comunicación a los ordenadores de gasto, responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del procedimiento de manejo de caja menor | Comunicación | 5 | 2018/04/01 | 2018/04/30 | 4 | 100 | Correo electrónico enviado para socialización del Manual de procedimientos financieros | Correo electrónico enviado a encargado control interno y revisoría fiscal |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------|---|---------------------------------------|---|--|--|------------------------|---|------------|------------|------------|-----|--|---|--|
| 11 | ACCIONES SUBSANADAS | 6 | Pago a personas jurídicas sin factura | Error en la aplicación del manual de contratación de la entidad | Actualización manual de contratación detallando los documentos necesarios para la contratación y el pago de bienes y/o servicios adquiridos por la entidad, incluyendo lista de documentos que debe anexar la orden de compra, orden de prestación de servicios y contratos. | Actualización manual de contratación detallando los documentos necesarios para la contratación y el pago de bienes y/o servicios adquiridos por la entidad, incluyendo lista de documentos que debe anexar la orden de compra, orden de prestación de servicios y contratos. | Manual de contratación | | 1 | 2017/06/21 | 2017/08/23 | 8 | 100 | Se realizó actualización al manual de contratación, aprobado por la Junta Directiva mediante la Resolución No. 039 del 21 de junio de 2017 y actualización Resolución No. 073 del 30 de noviembre de 2017, guía de contratación aprobada mediante resolución No. 055 del 23 de agosto de 2017 y Manual de procedimientos de compra de bienes y servicios aprobado mediante Resolución No. 031 del 21 de junio de 2017 | Resolución No. 039 del 21 de junio de 2017, Resolución No. 073 del 30 de noviembre de 2017 - Manual de Contratación, Resolución No. 055 del 23 de agosto de 2017 - Guía de Contratación y Resolución No. 031 del 21 de junio de 2017 - Manual de Procedimiento de Compras, Bienes y Servicios. |
| 12 | ACCIONES SUBSANADAS | 6 | Pago a personas jurídicas sin factura | Error en la aplicación del manual de contratación de la entidad | Enviar comunicación a los proveedores, ordenadores de gasto, responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del manual de contratación | Enviar comunicación a proveedores, ordenadores de gasto, responsable de control interno y revisoría fiscal | Comunicación | 6 | 2018/01/01 | 2018/04/30 | 16 | 100 | Se envió correo electrónico para socialización manual de contratación, guía de contratación | Correo electrónico enviado a encargado control interno y revisoría fiscal | |
| 13 | ACCIONES SUBSANADAS | 7 | Viáticos y gastos de viaje | Ausencia de documentos para legalizar gastos de viaje | Actualización resolución de viáticos de la entidad incluyendo que cada funcionario en misión debe aportar certificado de permanencia e informe de actividades exceptuando al Presidente Ejecutivo y Presidente de la Junta Directiva | Actualización resolución de viáticos de la entidad incluyendo que cada funcionario en misión debe aportar certificado de permanencia e informe de actividades exceptuando al Presidente Ejecutivo y Presidente de la Junta Directiva | Resolución de viáticos | 1 | 2017/10/12 | 2017/10/12 | 0 | 100 | Se realizó la actualización de la resolución de viáticos para los funcionarios, contratistas y directivos de la Cámara de Comercio de Valledupar aprobada por la Junta Directiva mediante Resolución No. 061 del 12 de octubre de 2017 | Resolución No. 061 del 12 de octubre de 2017 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------|---|------------------------------|---|--|--|--------------------------------------|--|---|------------|------------|--|----|-----|---|--|
| 14 | ACCIONES SUBSANADAS | 8 | Recaudo en poder de terceros | Consignación inoportuna de recursos de origen público recaudados por terceros | Cláusula modificatoria al contrato con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis para que los recursos recaudados por esta se consignen dentro del año fiscal en el que fue recaudado | Cláusula modificatoria al contrato con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis para que los recursos recaudados por esta se consignen dentro del año fiscal en el que fue recaudado | Documento cláusula modificatoria | | 1 | 2017/10/02 | 2017/10/02 | | 0 | 100 | Se realizó cláusula modificatoria al contrato con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis para que los recursos recaudados por esta se consignen dentro del año fiscal en el que fue recaudado | Cláusula modificatoria contrato con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis |
| 15 | ACCIONES SUBSANADAS | 8 | Recaudo en poder de terceros | Consignación inoportuna de recursos de origen público recaudados por terceros | Modificación del contrato con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis para que los recursos recaudados por esta se consignen dentro del año fiscal en el que fue recaudado | Modificación del contrato con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis para que los recursos recaudados por esta se consignen dentro del año fiscal en el que fue recaudado | Contrato firmado | | 1 | 2018/01/01 | 2018/01/31 | | 4 | 100 | Se realizó contrato con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis quedando dentro del contrato que: los recursos recaudados por esta se consignen dentro del año fiscal en el que fue recaudado | Contrato firmado con la Cooperativa Multiactiva de Servicios Social - Cooservis |
| 16 | ACCIONES SUBSANADAS | 9 | Depreciaciones | Error en la aplicación política NIIF para Pymes. | Reexpresión estados financieros vigencia 2016 | Elaboración de estados financieros reexpresados y sus respectivas notas de revelación sobre los cambios | Estados Financieros 2017 | | 1 | 2018/01/01 | 2018/03/31 | | 12 | 100 | Se realizó la reexpresión de estados financieros para la vigencia 2016 | Estados financieros Reexpresados 2017 |
| 17 | ACCIONES SUBSANADAS | 9 | Depreciaciones | Error en la aplicación política NIIF para Pymes. | Inclusión del procedimiento de activos fijos - Depreciación en el manual de procedimientos financieros | Incorporar en el manual de procedimientos financieros el procedimiento de activos fijos - Depreciación | Manual de procedimientos financieros | | 1 | 2018/01/01 | 2018/03/31 | | 12 | 100 | Se elaboró el manual de procedimientos financieros el cual fue aprobado por la Junta Directiva mediante la Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 | Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 Manual de procedimientos financieros |
| 18 | ACCIONES SUBSANADAS | 9 | Depreciaciones | Error en la aplicación política NIIF para Pymes. | Enviar comunicación al responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del procedimiento de activos fijos | Enviar comunicación al responsable de control interno y revisoría fiscal para la socialización del procedimiento de activos fijos | Comunicación | | 2 | 2018/04/01 | 2018/04/30 | | 4 | 100 | Correo electrónico enviado para socialización del Manual de procedimientos financieros | Correo electrónico enviado a encargado control interno y revisoría fiscal |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------|----|--|---|--|--|--------------------------------------|--|----|------------|------------|----|-----|---|---|
| 19 | ACCIONES SUBSANADAS | 9 | Depreciaciones | Error en la aplicación política NIIF para Pymes. | Inclusión del procedimiento de activos fijos - Activos de menor cuantía en el manual de procedimientos financieros | Incorporar en el manual de procedimientos financieros el procedimiento de activos fijos - Activos de menor cuantía | Manual de procedimientos financieros | | 1 | 2018/01/01 | 2018/03/31 | 12 | 100 | Se elaboró el manual de procedimientos financieros el cual fue aprobado por la Junta Directiva mediante la Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 | Resolución No. 082 del 28 de marzo de 2018 Manual de procedimientos financieros |
| 20 | ACCIONES SUBSANADAS | 10 | Traslado de recursos entre cuentas de origen público y privado | Posible pago de gastos de origen privado con recursos de origen público | Conciliar de forma mensual los pagos efectuados con recursos de origen público para verificar que los mismos corresponden al cumplimiento de las funciones atribuidas legalmente a la Cámara de Comercio | Conciliar de forma mensual los pagos efectuados con recursos de origen público para verificar que los mismos corresponden al cumplimiento de las funciones atribuidas legalmente a la Cámara de Comercio | Conciliación mensual | | 12 | 2018/01/01 | 2018/12/31 | 52 | 50 | Se realizó de forma mensual la conciliación de los pagos efectuados con recursos de origen público revisando que correspondan al cumplimiento de las funciones atribuidas a las cámaras de comercio | Revisión de gastos y pago de origen público |
| 21 | ACCIONES SUBSANADAS | 11 | Pago de tarjeta de crédito | Posible pago de gastos de origen privado con recursos de origen público | Revisar de forma mensual el pago de las cuotas de la tarjeta de crédito de la entidad para verificar que el mismo se realice con recursos de origen privado y en caso contrario realizar el reintegro a los recursos de origen público | Revisar de forma mensual el pago de las cuotas de la tarjeta de crédito de la entidad para verificar que el mismo se realice con recursos de origen privado y en caso contrario realizar el reintegro a los recursos de origen público | Conciliación mensual | | 12 | 2018/01/01 | 2018/12/31 | 52 | 50 | Se realizó de forma mensual la conciliación de los pagos efectuados de la tarjeta de crédito de la entidad revisando que correspondan al cumplimiento de las funciones atribuidas a las cámaras de comercio | Revisión de pago tarjeta de crédito |