

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