



PROCESO P07-Gestión Financiera, Presupuestal y Contable

FECHA DE ACTUALIZACIÓN:

1 de marzo de 2021

No.	CONSECUTIVO DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	TIPO DE LA ACCIÓN	CAUSA DEL HALLAZGO	FUENTE	ACTIVIDADES A REALIZAR	META (S)	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO DE LA ACCIÓN		AUTOVERIFICACIÓN FECHA DE SEGUIMIENTO	OBSERVACIONES
											CERRADA	NO CERRADA		
1	P07-001	La documentación del proceso P07 Gestión Financiera y Contable se encuentra desactualizada, incumpliendo la política de gestión documental, Manual Operativo de MIPG V3.	Acción Correctiva	La capacitación permanente en temas relativos a la normatividad financiera y contable, no es efectiva	Auditoría Interna	1. Análisis de la documentación estandarizada. 2. Estudio de la normatividad aplicable al proceso. 3. Actualización, creación o anulación de los documentos del proceso	Proceso actualizado	1 de marzo de 2021	25 de octubre de 2021	Lider Proceso Financiero y Contable		X		
2	P07-002	Se evidencia la dinámica institucional en la implementación de las políticas del Ministerio de Educación Nacional, en cuanto al otorgamiento de subsidios a los estudiantes, sin embargo no se observa la estandarización documentada de los controles para el manejo presupuestal y contable de estos recursos.	Acción Correctiva	En el análisis de contexto institucional, no se incluyó el manejo de los recursos recibidos en la institución provenientes de los diferentes programas del estado colombiano dirigidos a subsidios de matrícula de los estudiantes beneficiados. No se encuentra en el manual de procesos y procedimientos P07-Gestión Financiera Presupuestal y Contable.	Auditoría Interna	1. Capacitación en la normatividad aplicable. 2. Revisión de las condiciones de los convenios y programas del Estado. 3. Aplicación del ciclo PHVA en la documentación de los protocolos a aplicar en la Institución para el manejo de los recursos para los subsidios de las matrículas de los estudiantes.	Manual de manejo para el manejo de los recursos destinados a subsidios de matrículas.	1 de marzo de 2021	25 de octubre de 2021	Lider Proceso Financiero y Contable		X		
3	P07-003	No se evidencia la evaluación de la gestión y del control, incumpliendo el requisito 2.1.1 de MECL.	Acción Correctiva	Deficiencia en la interiorización de la metodología para el autosegimiento de las acciones del proceso Gestión Financiera y Contable	Auditoría Interna	1. Capacitación en la normatividad de MECL. 2. Reunión de funcionarios relacionados con la contratación institucional, determinar periodicidad de reuniones. 3. Levantamiento de acta con compromisos	Estandarización de las autoevaluaciones	1 de marzo de 2021	25 de octubre de 2021	Lider Proceso Financiero y Contable		X		

Original Firmado

Elaborado por: JUAN CARLOS MONÁ PULGARÍN  
 Lider Proceso