

Tipo Modalidad	59	B-PLAN DE MEJORAMIENTOS DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	ES DE MEJORAMIENTO
Moneda Informe	1	
Entidad	286	
Fecha	2023/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

(1)		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	6	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48			
	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	OBSERVACIONES		
1	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA1	Debilidades que se presentan por parte de los responsables de los procesos de la supervisión y seguimiento al avance de la ejecución de los recursos de las actividades aprobadas por la Junta Directiva.	Debilidades de control, supervisión y seguimiento del proceso de los planes anuales de trabajo presentados a la Superintendencia de Industria y Comercio, lo cual impide evidenciar el cumplimiento eficiente de dichos planes, que genera riesgo para la toma de decisiones en la ejecución de recursos.	Fortalecer el seguimiento y control del Plan Anual de Trabajo.	Implementar herramienta tecnológica que permita controlar y hacer el respectivo seguimiento permanente al cumplimiento del plan anual de trabajo para tomar las decisiones correspondientes.	Módulo software implementado		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	Se modifica la actividad		
2	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA3	La entidad no efectúa registros detallados de los excedentes de liquidez, en las notas a los Estados Financieros, que sería el control para la evaluación de la ejecución del presupuesto, situación que denota la importancia del desglose o detalle del origen del tipo de ingreso.	Deficiencias en los mecanismos de control y seguimiento relacionados con el registro de los recursos que dieron origen a dichos excedentes, que no permite la identificación precisa, su discriminación o detalle, que conlleva a que no se garantice su seguimiento y control.	Fortalecer el seguimiento y control de la ejecución de los excedentes acumulados.	Apertura de la cuenta bancaria donde se depositarán los excedentes de liquidez y de esta manera tener la identificación, discriminación y detalle de éstos	Apertura de cuenta bancaria con el respectivo saldo inicial.		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	Se modifica la actividad		
3	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA2 2019	Excedentes de Liquidez, no se ve reflejado el manejo en cuentas separadas para la administración de los excedentes de liquidez generados por los ingresos públicos ni se presentan en las notas a los Estados Financieros una revelación adicional a la cuenta 1110, 1120, 1130 y 1125, relacionados con los excedentes de liquidez.	Falta de control y seguimiento en la aplicación de la normatividad vigente, que genera desconocimiento de los saldos reales en los excedentes de liquidez.	Fortalecer el procedimiento de inversiones temporales	Actualizar el procedimiento de inversiones temporales, que permita identificar el manejo o destinación de los excedentes de liquidez.	Procedimiento actualizado		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	No se ha ejecutado dicha actividad.		
4	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA4	Existen partidas sin conciliar con los terceros, en algunos de los casos sin conocer su procedencia, o retrospectiva, o sin que haya existido obligación alguna. Además, el cruce efectuado con los terceros que integran el monto determinado, son los que no tienen conciliación alguna y se mantienen desde antes de las vigencias objeto de auditoría.	Falta de implementación y establecimiento de políticas de seguimiento, revisión y control, por parte del área financiera, que ocasiona acumulación de saldos sin depurar o conciliación, desorden administrativo, además de no permitir claridad en el mantenimiento y control sobre los pagos y cobros pendientes y por ende una consolidación de los estados financieros.	Herramienta tecnológica que permita controlar pagos pendientes.	Solicitar desarrollo al proveedor del ERP JSF7 para que genere un reporte de cuentas por pagar de lo que se ha pagado versus lo que se debe, detallado por tercero.	Comunicación formal al proveedor ticket por el aplicativo del desarrollo. (MANTIS)		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	se modifica la actividad		
5	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA5	La Cámara de Comercio del Huila, presenta imprecisiones e inconsistencias en el diligenciamiento del objeto a registrar en los ordenes de servicio o suministro, como documento previo para la elaboración de la Orden de Compra, conforme se	Deficiencias en los mecanismos de control, seguimiento y supervisión por parte de los responsables de la Dirección Administrativa y Financiera de la CCH, carencia de informes o actas de recibo de supervisión que contengan en forma detallada los aplicativos.	Fortalecer los mecanismos de control, seguimiento y supervisión del procedimiento de compras, servicios y contratos.	Actualizar el procedimiento de compras, servicios y contratos.	Procedimiento ajustado		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	No se ha ejecutado dicha actividad.		
6	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA6	Afectación diferente e imprecisiones en la ejecución y control presupuestal, al ser cargado a la cuenta 5.1.3.2.- Mantenimiento Equipo de Oficina, que según el citado manual corresponde a "Gastos originados en el mantenimiento y reparación de los equipos de oficina de propiedad de la entidad", el cual no corresponde al objeto del citado contrato	Deficiencias de la Dirección Administrativa y Financiera, respecto a la conciliación que debe hacer con las áreas involucradas en el proceso, relacionadas con la contabilización autorización y ordenación del gasto, dado que se adquirieron equipos nuevos y no un mejoramiento o mantenimiento.	Actualizar el manual de presupuesto de la entidad	Revisión del manual de presupuesto con el fin de actualizar los conceptos de los rubros que sean necesarios, para evitar imprecisiones a la hora de reconocer los gastos.	Manual actualizado		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	No se ha ejecutado dicha actividad.		
7	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA6	Afectación diferente e imprecisiones en la ejecución y control presupuestal, al ser cargado a la cuenta 5.1.3.2.- Mantenimiento Equipo de Oficina, que según el citado manual corresponde a "Gastos originados en el mantenimiento y reparación de los equipos de oficina de propiedad de la entidad", el cual no corresponde al objeto del citado contrato	Deficiencias de la Dirección Administrativa y Financiera, respecto a la conciliación que debe hacer con las áreas involucradas en el proceso, relacionadas con la contabilización autorización y ordenación del gasto, dado que se adquirieron equipos nuevos y no un mejoramiento o mantenimiento.	Creación rubro	Crear en el presupuesto el rubro de gastos activos menores.	Código y descripción de rubro		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	creación actividad.		
8	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA7	La Cámara de Comercio del Huila, no incluyó los siguientes convenios intradominanciales, celebrados con aportes provenientes de recursos públicos correspondiente a las vigencias 2020 y 2021.	Deficiencias administrativas, de seguimiento y control por la no aplicación efectiva por parte de la CCH, de la normativa sobre el contenido de la cuenta en el SRECI, que denota debilidades en los mecanismos de control interno, lo cual puede generar riesgos en la efectividad del control fiscal ejercido para la vigilancia de los recursos públicos ejecutados.	Actualizar procedimiento de Compras, servicios y contratos y procedimiento de convenios.	Incluir en los procedimientos los lineamientos del reporte de la información	Procedimiento actualizado		1/07/2023	31/12/2023	27,00	0%	No se ha ejecutado dicha actividad.		