



CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE NARIÑO LTDA
PLAN DE MEJORAMIENTO

PL-001
VERSION 1
2023-02-12

GESTION FINANCIERA

YANILE MAQUILA - ADRIANA SANCHEZ

Aspecto evaluado o unidad auditada		GESTION FINANCIERA						
Lider de proceso Auditado		YANILE MAJICAL - ADRIANA SANCHEZ						
Item	Observacion Hallazgo	Riesgo Materializado	Causas raíz	Acciones correctiva a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Soporte	Responsable
1	Año Presupuesto de Cuentas Vencidas El saldo total de cuentas por cobrar ascendió a \$212,148,153.55 millones, distribuido de la siguiente manera: • Menor a 6 meses: \$101,317,254.85 millones (47.7% del total); • Mayor a 6 meses: \$204,865 millones (10.1% del total); • Mayor a 1 año: \$110,466,204.64 millones (52.0% del total). En las cuentas por cobrar hay un alto porcentaje de cartera vencida por más de un año reflejando deficiencias en la gestión de cobranza y posibles problemas en la evaluación del crédito otorgado.	El deterioro de Cartera, la pérdida del valor de las cuentas por cobrar debido a que los deudores no pagan en los plazos establecidos.	La Cartera Vencida se ha presentado por que La Empresa no ha contado con Políticas de Crédito ni un sistema organizado para otorgar los créditos simplemente ha sido posibilidad de de la oficina de Comercio que se han autorizado y ventas se realizan en liquidación previa, la oficina de Tesorería siempre se ha encargado de realizar las respectivas Cuentas de Cartera a su debido tiempo anunciando las respectivas facturas y realizar los respectivos cobros ya sean llamadas telefónicas, por correo electrónico, salidas de cobro, oficios de cobro, las cuentas de cobro cobro tienen entregados al Jurídico pero antes del 2020 la Empresa no contaba con un programa de liquidación simplemente se generaban desde un computador del sistema contable por ende razón el Jurídico desarrollo y simplemente dijo que no era procedente el cobro Jurídico por que no eran facturas legales, a partir del año 2020 y se adquirió el programa de Facturación Electrónica y se cobro personal para la gestión de Cartera y dando se gestio gran parte de la Cartera y se suspendió créditos a personas naturales solo a personal de nómina y contratación.	Designar una persona dedicada a la gestión y cobros de Cartera, Desarrollar las políticas de Cartera desde la dirección, Realizar seguimiento periodicos a la facturación a Crédito y sacar los reportes cada mes de las facturas vencidas, asegurarse de que la liquidación las entregadas correctamente el día que se factura ya que está se genera electrónicamente y se envía al como electrónico registrado por lo tanto se requiere del apoyo del personal de facturación hacer el seguimiento, llamadas telefónicas, vía correo electrónico, whatsapp críticos y confirmar el recibido de la facturación así mismo estar haciendo llamadas semanales de las facturas que ya están las facturas vencidas y realizar el seguimiento.	07/04/2023	31/07/2023	reportes de Cartera realizados desde la oficina de cobranza (Cuentas de Cartera, facturación y cobros, reportes)	TESORERIA
2	Manejo de Dos Sistemas Contables sin integración Adicional Se manejo dos sistemas contables HELISA para facturación y G65 para presupuesto, lo que ocasiona dificultad en integrar la información de ambos sistemas.	No entregar información Presupuestal y contable a tiempo que pueda conllevar a Multas y Sanciones para la entidad	costo de Software	Adquirir un software que permita el registro Presupuestal y contable de la entidad que genere un seguimiento y control de manera eficaz, segura y confiable	2023-06-10-02	2023-06-02-00	SCF-TNADE S/SF-COLO	Gerencia Contable Tesoreria
3	Errores en el Cálculo y Pago de Aportes a la Caja de Compensación Familiar Se detectaron errores en el cálculo y pago de los aportes del 4% a la Caja de Compensación Familiar, específicamente por la omisión de facturas salariales como las vacaciones en liquidación de trabajadores retirados, la prima de vacaciones y la bonificación de repatriación en la base de cotización.	Sanciones, suspensiones y pago de intereses	Descuento en la Norma de liquidación de los factores salariales para la liquidación de los aportes a Prestatarias	Capacitar al personal encargado de la liquidación de Seguridad Social	2023-05-10-02	2023-06-02-00	Plantilla de Seguridad Social y Liquidaciones de prestaciones Sociales	Tesoreria Contable
Fecha de Ejecución de la Auditoria		12/07/2023 al 30/07/2023		Fecha de Elaboración del plan	04/07/23	Presentación del	10/07/2023	