



Tipo Modalidad	63
Formulario	400
Mensual Informe	1
Entidad	248
Fecha	2019/12/31
Periodicidad	6 SEMESTRAL

M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	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	1	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR. La Cámara de Comercio de Arauca (CCA) realizó durante la vigencia 2017 créditos de las cuentas bancarias establecidas para el manejo de recursos públicos, para actividades como cubrir sobregiros privados y bajo conceptos "Préstamos a privados autorizados por presidenta ejecutiva" entre otros en un total de \$63.108.673.23	Se realiza préstamo de recursos públicos a privados que según lo registra la contabilidad corresponde a un tercero y por tanto dicha actividad no corresponde a funciones de la cámara de comercio (previstas en el Artículo 86 del Código de Comercio y en el artículo 5° del Decreto 1520 de 1978.) como lo es el préstamo a particulares, generando con esto condiciones de riesgo para los mismos.	2. Solicitar a Confedámaras que como Entidad que representa las Cámaras de Comercio del país, se gestione ante la instancia pertinente, establecer los criterios y procedimientos para el uso temporal de los recursos públicos a privados o viceversa destinados al cumplimiento de las funciones.	2.2 una vez recibida la respuesta se procede a establecer mecanismos de control y procedimiento financiero para la utilización temporal de recursos públicos para cubrir gastos privados en cumplimiento de las funciones de la entidad.	2.2. Adoptar y aplicar Procedimiento.	1	17/12/2018	2020/06/30	106	1	Esta actividad se encuentra en Ejecución.
1	3 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	CONSTRUCCIONES EN CURSO. No existen las condiciones físicas requeridas para considerar que el acumulado de cifras que componen y se revelan en la cuenta 1508 Construcciones en curso, por \$306.901.266, corresponden a la imagen fiel de dicha cuenta y por el contrario se ha desdibujado totalmente su concepto de activo.	Cambio del lote para la construcción de la nueva sede de la Cámara de Comercio de Arauca.	2. Solicitar aprobación por la Junta directiva para adicionar al presupuestal \$270.370.551 a partir de la fecha que fije la entrega el bien y se realizará la amortización por el tiempo de usufructo. 3. Definir con el Departamento de Arauca, mediante acuerdo o convención el mecanismo que garantice la entrega del CDE a la Cámara de Comercio de Arauca.	3. Reclasificar la cuenta construcciones en curso una vez entregado el bien a la entidad, y reclasificar por valor de \$270.370.551 en la cuenta gastos pagados por anticipados. 3. Radicar oficio dirigido al Gobernador del dto. de Arauca, para definir la figura jurídica de acuerdo con el convenio No. 005 del 04 de nov. Del 2016.	2. Acta de Junta Directiva No. 597 del 17 de diciembre del 2018 donde se aprobó la reclasificación contable. 3. De acuerdo a la figura jurídica que se establezca se procede a realizar una reclasificación en las cuentas de construcciones en curso y la adición al presupuesto.	2	2018/11/27	2020/12/30	100	1	Esta actividad se encuentra en Ejecución.