



**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO



RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

## PLAN DE MEJORAMIENTO AREA FINANCIERA

**JESSICA MARCELA LOPEZ PORTILLA**  
**DIRECTORA FINANCIERA**

**PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO**  
**TURNARIÑO LTDA**

**ABRIL 10 DE 2022**



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)





**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO



RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

## PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA PROCESOS AREA FINANCIERA

HALLAZGOS PROCESO CONCILIACION BANCARIA	PLAN DE MEJORAMIENTO PRESENTADO A CONTROL INTERNO ABRIL 10 DE 2022			
	Acciones de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable
No cuenta con un cronograma de programación para calcular los ingresos, coordinado con cada dependencia	Se realizará en los primeros cinco días de cada mes conciliación de ingresos de recepción con pagos realizados bajo cualquier modalidad bancaria.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Profesional Universitario (Asistente Contable)
Control Interno que no se guardan en medio magnético las conciliaciones bancarias	Se guardará en medio magnético las conciliaciones bancarias.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Profesional Universitario (Asistente Contable)
PROCESO GESTION CONTABLE	Acciones de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable
1.En la vigencia 2021 no hubo una buena depuración de las cuentas	Se inicia proceso de depuración que alcance un 80% de saneamiento contable	Abril de 2022	Diciembre de 2022	Profesional de depuración y equipo contable y financiero.



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)





**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO



RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

2.-Los estados financieros no se encuentran elaborados bajo los estándares de las NICS	Se inicia proceso de implementación del manual de procesos y políticas contables bajo NICS	Desde Abril de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera
3.En la vigencia 2021 Los estados financieros no son publicados en la página web	Se publicarán los Estados Financieros en la página web de TurNariño	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera)
4.No realiza mensualmente el balance general, estado de resultados, notas a los estados financieros, flujo de caja e indicadores financieros, en norma precedente y Niif	Se realizará de manera trimestral el balance general, estado de resultados, notas a los estados financieros de acuerdo a las NIIF.	Desde Abril de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera
5.-Control interno encuentra que en ocasiones la información que ya es reportada, posteriormente la modifica o realizan transacciones adicionales, lo cual causa errores en la información	La información contable que posterior a su registro no será modificada, se registrará por el cierre contable mensual	Desde Abril de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera
6.Control interno encuentra que existen algunas cuentas que no están reclasificadas de acuerdo a las Resoluciones de la Contaduría General de la Nación, por la cual fijan el catálogo de cuentas utilizado para entidades de gobierno para efectos de registro y reporte de información financiera	Se realizará la reclasificación de las cuentas acorde al catálogo de cuentas de la Contaduría General de la Nación	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Profesional Universitario (Asistente Contable)



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)





**TurNariño** LTDA  
 PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO



RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
 TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
 de alojamiento y hospedaje. 2014

<b>PROCESO ELABORACIÓN DEL PRESUPUESTO</b>	<b>Acciones de Mejora</b>	<b>Fecha de Inicio</b>	<b>Fecha Terminación</b>	<b>Responsable</b>
1.-Control interno encuentra que no cuenta con la evidencia de la agenda o cronograma de trabajo para la elaboración del presupuesto.	Se realizará el respectivo cronograma de trabajo para la elaboración del presupuesto	Agosto de 2022	Agosto de 2022	Técnico de presupuesto y equipo contable.
2.-Al seguimiento Control Interno verifica que de las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos no están publicadas en cumplimiento a la Ley de Transparencia y acceso a la información pública.	Se publicará en la página web las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Técnico de presupuesto
3.-Control Interno encuentra que el área de presupuesto no tiene implementado el mapa de riesgos, por ende no los controla ni los evalúa	Se elaborará el mapa de riesgos correspondiente al área de presupuesto.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Técnico de presupuesto
<b>PROCESO ELABORACIÓN REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	<b>Acciones de Mejora</b>	<b>Fecha de Inicio</b>	<b>Fecha Terminación</b>	<b>Responsable</b>
1.-Los gastos de inventarios para la ejecución de convenios se cancelan con los recursos de convenios, no acorde a su destinación específica.	Los gastos de los convenios se realizarán de acuerdo a su destinación específica	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Director Operativo, Directora Financiera y Técnico de Presupuesto.



Calle 20 # 40 Esquina  
 Av. Los Estudiantes  
 Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
 (+57) (2) 7313252  
 3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)





**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO



RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

2.-Control Interno encuentra que el área de presupuesto no tiene implementado el mapa de riesgos, por ende no los controla ni los evalúa	Se realizará el respectivo cronograma de trabajo para la elaboración del registro presupuestal	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Técnico de presupuesto
<b>PROCESO PAGOS</b>	<b>Acciones de Mejora</b>	<b>Fecha de Inicio</b>	<b>Fecha Terminación</b>	<b>Responsable</b>
-1.Se evidencia que los pagos no se realizan en forma ordenada no se enumeran de acuerdo a su orden de llegada, sino en forma desordenada	Se realizarán los pagos en forma ordenada, de acuerdo a su orden de llegada.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	<b>Tesorera</b>
2. Control Interno encuentra que los pagos se realizan en algunas ocasiones sin a la verificación de los requisitos exigidos, en ocasiones desde la dirección operativa se solicita pagos inmediatos pero sin cumplir los procesos o requisitos exigidos.	Se realizarán los pagos con el cumplimiento de los requisitos y con aplicación de los procesos contables.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorera
3. Control Interno encuentra que existen cuentas de la anterior vigencia que están sin pagar.	Se elaborará un plan de pagos de las anteriores vigencias y subsanarlas en un mediano plazo	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorera
4.Control Interno verifica que algunas cuentas se pagan sin el debido cumplimiento o proceso, Tesorería realizó pagos sin haber pasado por presupuesto, ni contabilidad para el respectivo registro contable, por ende afecta la	Tesorería realizara los respectivos pagos con aplicación de los procesos previos de contabilidad y presupuesto.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorera



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)





**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO

**MORASURCO**  
HOTEL



**SINDAMANROY**  
HOTEL

RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

confiabilidad de la información contable., de igual manera no se puede afectar la ejecución presupuestal.				
5. Control Interno encuentra que primero se realizan pagos y posteriormente se realiza el egreso, se recomienda ajustar el procedimiento de tal manera que primero se realice el egreso y posteriormente realizar el pago.	Se realizará el egreso y posteriormente en egreso	Desde Abril de 2022	Diciembre de 2022	Tesorerera
6 Control Interno encuentra que no se consigna al día siguiente los recaudos diarios.	Se iniciará realizando las consignaciones de los recaudos cada ocho días.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorerera
7. Control Interno encuentra que en la vigencia 2021 no se pagaron oportunamente los impuestos, generando riesgos de sanciones e intereses por mora	En la vigencia 2022 se pagaran los impuestos oportunamente y se subsanará declaraciones ineficaces y saldos pendientes de vigencias anteriores.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorerera y Directora Financiera
8.Control Interno encuentra que no existe una cuenta bancaria especial para el pago de impuestos, de tal manera que evite la iliquidez y poder solventar las obligaciones de manera oportuna	Se utilizará una cuenta especial, exclusivamente para el pago de impuestos, evitando su iliquidez.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorerera
9. Control Interno encuentra que la entidad cuenta con 47 cuentas bancarias, de las cuales una cuenta está embargada, y seis cuentas están inactivas.	Se gestionará ante las entidades bancarias la cancelación de cuentas que no sean necesarias, las inactivas y se gestionará para desembargar la cuenta.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorerera, Directora Financiera y Asesora Financiera



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)





**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO

**MORASURCO**  
HOTEL



**SINDAMANROY**  
HOTEL

RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

<b>PROCESO RECAUDOS - AUDITORIA</b>	<b>Acciones de Mejora</b>	<b>Fecha de Inicio</b>	<b>Fecha Terminación</b>	<b>Responsable</b>
1.-Control interno encuentra que Tesorería no realiza las revisiones diarias de los ingresos.	Se iniciará con revisiones sobre los ingresos semanalmente	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorera y Auditora
2: No realiza arqueo diario de caja, lo hace cada 15 días	Se realizará los arqueos de caja diariamente	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorera y Auditora y recepción.
3. Al seguimiento se verifica que los cierres de caja no se realizan diariamente. El cierre diario de caja consiste en verificar que el valor total recaudado corresponda a la sumatoria de los valores Registrados en los comprobantes de ingreso o recibo de caja	Se verificará que el valor total recaudado corresponda a la sumatoria de los valores Registrados en los comprobantes de ingreso o recibo de caja	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Tesorera y Auditora y recepción.
<b>PROCESO CARTERA</b>	<b>Acciones de Mejora</b>	<b>Fecha de Inicio</b>	<b>Fecha Terminación</b>	<b>Responsable</b>
1: Control Interno encuentra que no existe libro de control de facturas ni listado de movimiento contable. No permite verificar el número de facturas enviadas a los clientes	Se llevará un registro de las facturas adeudas por los clientes y enviadas a los mismos.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Auditora contratista



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)





**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO

**MORASURCO**  
HOTEL



**SINDAMANROY**  
HOTEL

RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

2. La responsable de cartera no presenta informes mensuales de cartera.	Presentar el informe mensual del reporte de cartera.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Auditora contratista y Directora Financiera
3. El comité de cartera no existe por lo tanto no se ha reunido para revisar análisis de vencimiento y tomar decisiones de cobro jurídico, no determina el monto correspondiente al deterioro con los responsables del proceso (Comité Técnico de saneamiento contable-evidencia acta de comité)	Comité Técnico de saneamiento contable se reunirá trimestralmente para realizar análisis de vencimiento, iniciar cobros jurídicos y determinar montos reales de deterioro de cartera	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera y Auditora.
4. No presenta el No de recaudos recuperados semanal o mensual	Llevar registros de recaudo de manera semanal y mensual de forma ordenada, en medio magnético.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Auditora.
5. Control Interno encuentra que no se realizan suspensiones a los servicios cuando el cliente no haya pagado las facturas después de los 45 días.	Iniciar revisiones de deudores morosos para suspensión de servicios.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Auditora.
6. Control Interno encuentra que no ha realizado reportes al área jurídica para que inicie los respectivos cobros jurídicos	Iniciar revisiones de deudores morosos para iniciar procesos de cobro jurídico. (Previo a procesos de depuración contable.)	Desde Septiembre de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera y Auditora.
7. Control Interno encuentra que el comité de cartera no	el comité de saneamiento contable se activará en la vigencia 2022, tendrá como	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera.



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)







**TurNariño** LTDA  
PROMOTORA DE TURISMO DE NARIÑO

**MORASURCO**  
HOTEL



**SINDAMANROY**  
HOTEL

RNT Registro Nacional del Turismo - Nit: 891200373 - 3 NTS  
TS 002 Requisitos de sostenibilidad establecimientos  
de alojamiento y hospedaje. 2014

estuvo activo en la vigencia 2021	evidencia las actas de comité.			
<b>8</b> El área de cartera no tiene implementado la matriz de riesgos de pérdida de recursos por deterioro de cartera?	Implementar la matriz de riesgos de pérdida de recursos por deterioro de cartera	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Auditora.
<b>PROCESO ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>Acciones de Mejora</b>	<b>Fecha de Inicio</b>	<b>Fecha Terminación</b>	<b>Responsable</b>
Control Interno encuentra que la entidad para la vigencia 2021 no tiene los indicadores de los estados financieros.	Elaborar los indicadores de los estados financieros	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera
Control Interno encuentra que la entidad no tiene implementado la matriz de riesgos relacionados con los estados financieros	Identificar, monitorear y evaluar los riesgos relacionados con los estados financieros.	Desde Mayo de 2022	Diciembre de 2022	Directora Financiera

**JESSICA MARCELA LOPEZ PORTILLA**  
Directora Financiera



Calle 20 # 40 Esquina  
Av. Los Estudiantes  
Pasto - Nariño



(+57) (2) 7313596  
(+57) (2) 7313252  
3156531121



[www.hotelmorasurco.com](http://www.hotelmorasurco.com)  
[www.hotelsindamanoy.gov.co](http://www.hotelsindamanoy.gov.co)  
[comercial@turnarino.com](mailto:comercial@turnarino.com)

