



NOMBRE ENTIDAD:	
INSTITUTO MURCIANO DE ACCIÓN SOCIAL	
Plan de Acción:	NO PRESENTADO
Situación a corregir	

Ref.	Anualidad	Informe	Descripción
P23n1	2021-2023	Informe de Regularidad Contable	La entidad no ha tenido contratada durante el ejercicio auditado y hasta la fecha ninguna póliza de seguro, por lo que no tiene cobertura sobre las instalaciones ni por responsabilidad civil. Teniendo en cuenta la actividad desarrollada por la entidad, se desconocen las consecuencias futuras que, en su caso, podrían derivarse de esta situación. Además, está información ha sido omitida en la memoria de las cuentas anuales adjuntas.
P23n2	2021-2023	Informe de Control Interno	La entidad no cuenta con un manual de procedimientos de control interno que regule los principales aspectos administrativos de gestión y tramitación interna. Esta herramienta de control interno permitiría relacionar cada una de las etapas por las que discurre una actuación, proceso o transacción (autorización, ejecución, registro, etc.), constituyendo un elemento de seguridad jurídica y posibilitaría establecer un mecanismo de evaluación de medidas y objetivos de calidad.
P23n3	2022-2023	Informe de Control Interno	La entidad presenta en el ejercicio objeto de control un fondo de maniobra negativo por importe de 12.255.579,39 euros (19.652.042,45 euros en el ejercicio 2021) que no tiene reflejo en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022.
P23n4	2022-2023	Informe de Control Interno	La entidad no tiene actualizada correctamente la vida útil de los elementos de inmovilizado en las fichas de inventario. Esto supone una debilidad de control interno porque no refleja la vida útil actualizada del elemento.
P23n5	2020-2023	Informe de Control Interno	El saldo de apertura de la cuenta 41902579 "Pagos devueltos" ascendía a 801.021,29 euros, y gran parte de este saldo se mantiene al cierre del ejercicio, ya que el saldo neto del ejercicio 2022 es de escasa cuantía, lo cual significa que la mayor parte del saldo proviene de ejercicios anteriores, debido a que no se ha realizado ninguna acción para contactar con el interesado, o se ha realizado y al no contactar no se realiza ninguna acción adicional, lo que implica una acumulación de saldos no regularizados en esta cuenta de naturaleza deudora. En



Ref.	Anualidad	Informe	Descripción
			este sentido, existen pagos pendientes de aplicar por importe de 1.016.737,46 euros al finalizar el ejercicio.