

No. Plan: PM-17-00002

Fecha plan: 2017-02-10 12:02:10 PM

IDENTIFICACIÓN PROCESO/DEPENDENCIA
Fuente del hallazgo: Auditoría externa

Tipo de plan: Dependencia

Proceso: GRUPO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

Responsable: EDUARDO ANTONIO SANGUINETTI ROMERO

Cargo: Asesor

ANÁLISIS DE CAUSAS Y FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO
Tipo de hallazgo: No conformidad

Metodología: Ninguna

Anexo análisis-causa:
Hallazgo: CGR H1. SOPORTES PLANES DE NEGOCIO: Una vez efectuada el análisis de 19 carpetas contentivas de los soportes de planes de negocio de algunas personas en proceso de reintegración Grupo Territorial Cundinamarca-Boyacá, se evidenció que falta documentación o existe documentación de no corresponde al Plan de Negocio, así mismo documentación ilegible.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Insuficiente control y seguimiento a la gestión documental de la ACR, en el proceso BIE, lo que ocasiona información y registros poco confiables e inexactos	Fortalecer el control a la gestión documental de los BIE. 1. Implementar un control centralizado a la carpeta de solicitud de BIE previo a la radicación en Gestión Documental, a efectos de garantizar la integridad del expediente Memorando de radicación de carpetas de solicitud BIE de un único remitente.	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-06-30</p> <p>DIEGO JULIAN JONES NAVAS</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Insuficiente control y seguimiento a la gestión documental de la	Fortalecer el control a la gestión documental de los BIE. 2. Implementar	

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

	ACR, en el proceso BIE, lo que ocasiona información y registros poco confiables e inexactos	un control periódico del envío de los documento relacionados con el BIE que se tramitan posterior a la entrega. Hoja de Control actualizada y socializada	Correctiva 2017-01-20 2017-11-30 DIEGO JULIAN JONES NAVAS
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
3	Insuficiente control y seguimiento a la gestión documental de la ACR, en el proceso BIE, lo que ocasiona información y registros poco confiables e inexactos	Fortalecer el control a la gestión documental de los BIE. 3. Reforzar el entrenamiento a los colaboradores de la ACR en el Nivel Central y el territorio en apropiación del instructivo y manejo documental de los BIE. Veinticinco (25) jornadas de entrenamiento (Informe)	Correctiva 2017-02-06 2017-09-30 JENNY ALEXANDRA ACUÑA ORTIZ

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H2. CUENTAS POR PAGAR EXPIRADAS 2014 CON CARGO AL 2015: Se evidenció la constitución de Cuentas por Pagar presupuestales a nombre de un tercero identificado con NIT 800.071.XXX por \$37.3 millones, las cuales no se pagaron en la vigencia de 2015.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	La entidad decidió (...) NO ejecutar el pago correspondiente a las cuentas por pagar mencionadas, realizar el pago hasta tanto se aclaren las inconsistencias expuestas en la instancia pertinente e informar al Director de la Agencia de la decisión tomada (...)	Fortalecer puntos de control para la constitución de las cuentas por pagar 1. Implementar instructivo para la constitución de las cuentas por pagar estableciendo puntos de control Instructivo socializado e implementado	Correctiva 2017-01-20 2017-04-28

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	La entidad decidió (...) NO ejecutar el pago correspondiente a las cuentas por pagar mencionadas, realizar el pago hasta tanto se aclaren las inconsistencias expuestas en la instancia pertinente e informar al Director de la Agencia de la decisión tomada (...)	Fortalecer puntos de control para la constitución de las cuentas por pagar 2. Definir riesgo de corrupción Riesgo de corrupción registrado en el Mapa de Riesgos	Correctiva 2017-01-20 2017-04-30 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Tipo de hallazgo:

No conformidad

Metodología:

Ninguna

Anexo análisis-causa:

Hallazgo:

CGR H3. DIFERENCIAS REPORTADAS EN CHIP VS ACTA DE CONSTITUCIÓN CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2015: Al cotejar los valores reportados por la ACR a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP con corte a 31 de diciembre de 2015 y la información suministrada por la entidad a través de la relación de Cuentas por Pagar constituidas al cierre de la vigencia 2015 ...

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en el proceso contable para el reconocimiento y la revelación de la información, así como las falencias de control y conciliación de la información antes de ser publicada, desconociendo lo establecido en el Manual de Procedimientos en lo relativo	Fortalecer puntos de control para la constitución de las cuentas por pagar desde los registros contables 1. Conciliar al cierre de cada vigencia la constitución de las cuentas por pagar presupuestales frente a los registros contables Conciliación de las cuentas por pagar presupuestales Vs contables	Correctiva 2017-01-20 2017-02-10 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

2	Debilidades en el proceso contable para el reconocimiento y la revelación de la información, así como las falencias de control y conciliación de la información antes de ser publicada, desconociendo lo establecido en el Manual de Procedimientos en lo relativo	Fortalecer puntos de control para la constitución de las cuentas por pagar desde los registros contables 2. Actualizar y socializar procedimiento para la elaboración de los estados financieros Procedimiento Actualizado y socializado	Correctiva	2017-01-20	2017-06-30	JUAN CARLOS HERRAN VELEZ
---	--	---	------------	------------	------------	--------------------------

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H4. APROBACIÓN DE PÓLIZAS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS: En los Contratos 740 de 2015 y 713 de 2015: Se aprobaron pólizas por el Ordenador del Gasto mediante acta el día 15 de enero de 2015, cuando presuntamente no se pudo constatar la existencia física de la póliza. Lo anterior, se concluye por la CGR debido a que la fecha de expedición del documento es del 22 de enero de 2015.

Nro	CAUSA	ACCIÓN				
1	Debilidades en la ejecución de actividades de verificación que están a cargo del Grupo de Gestión Contractual en el marco del cumplimiento del Manual de Contratación de la ACR ...	Fortalecer los controles para garantizar que la aprobación de las pólizas se realice a partir de la fecha de su expedición 1. Realizar dos (2) entrenamientos al equipo de Gestión Contractual sobre la correcta aprobación de pólizas, verificación de requisitos de ejecución y notificación a supervisores. Sesión de entrenamiento - listados de asistencia	Correctiva	2017-01-20	2017-08-30	ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA
2	Debilidades en la ejecución de actividades de verificación que están a cargo del Grupo de Gestión Contractual en el marco del cumplimiento del Manual de Contratación de la ACR ...	Fortalecer los controles para garantizar que la aprobación de las pólizas se realice a partir de la fecha de su expedición 2. Aprobar las garantías a partir de la fecha de su expedición Reporte de seguimiento trimestral	Correctiva	2017-01-20	2017-10-15	

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

ANDREA CAROLINA PERDOMO
VALBUENA

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H5. CONTRATO 1130 DE 2015 COMPRA DE VEHÍCULOS (D-P): En la fase precontractual del Contrato 1130 /2015, se obvió el cumplimiento de la autorización para compra de vehículos por parte del jefe del órgano respectivo. Lo anterior, debido a que el documento suscrito en el expediente contractual aparentemente fue signado por funcionario sin competencia.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en la aplicación del Manual de Contratación y las normas sobre presupuesto, general de la nación, lo que da lugar a que se adquieran bienes sin la debida justificación de la contratación y sin las autorizaciones establecidas en la normatividad presupuestal vigente.	Fortalecer el proceso de adquisición de bienes y servicios mediante la adecuada definición de puntos de control, que permitan garantizar el cumplimiento de la normatividad y requisitos en materia de gestión contractual 1. Actualizar y socializar el Manual de Contratación indicando que el grupo de gestión contractual informará al ordenador del gasto los documentos o requisitos adicionales de Ley que se requieran cuando aplique Manual de Contratación actualizado y socializado	Correctiva 2017-01-20 2017-07-31 ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Debilidades en la aplicación del Manual de Contratación y las normas sobre presupuesto, general de la nación, lo que da lugar a que se adquieran bienes sin la debida justificación de la contratación y sin las autorizaciones establecidas en la normatividad presupuestal vigente.	Fortalecer el proceso de adquisición de bienes y servicios mediante la adecuada definición de puntos de control, que permitan garantizar el cumplimiento de la normatividad y requisitos en materia de gestión contractual 2. Actualizar y socializar el procedimiento de solicitud de adquisición de bienes y servicios, a efectos de incluir la actividad de verificación de legalidad e incluir en los estudios previos un acápite donde se evidencie la verificación de los requisitos exigidos para la contratación, incluyendo competencia, autorizaciones y demás aspectos legales Procedimiento ajustado y socializado	Correctiva 2017-01-20 2017-07-31 ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
3	Debilidades en la aplicación del Manual de Contratación y las normas sobre presupuesto, general de la nación, lo que da lugar a que se adquieran bienes sin la debida justificación de la contratación y sin las autorizaciones establecidas en la normatividad presupuestal vigente.	Fortalecer el proceso de adquisición de bienes y servicios mediante la adecuada definición de puntos de control, que permitan garantizar el cumplimiento de la normatividad y requisitos en materia de gestión contractual 3. Ajustar y socializar los formatos conforme a los puntos de control definidos en el procedimiento de Solicitud de adquisición de bienes y servicios Formatos actualizados y socializados	Correctiva 2017-01-20 2017-07-31 ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H6. INDICADORES DEL PLAN DE ACCIÓN: De acuerdo con la Estrategia - Promover la Incorporación de la PRSE (..) relacionada con post-conflicto y construcción de paz cuyo indicador fue No. de instrumentos de política pública que incorporan la PRSE - se tenía como meta la elaboración de 3 instrumentos. La entidad reporta un cumplimiento del 100% cuando solo se llegó a un 33%

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Deficiencias en la calidad de la información generada tanto al interior de la entidad como de cara a la ciudadanía en general, presentándose registros inexactos o poco útiles, los cuales son reportados por la ACR. Esto debido a la falta de mecanismos de seguimiento y control de la calidad y coherencia de la información que garantiza la veracidad Y consistencias de la misma ..	Verificar y validar la calidad y pertinencia de los soportes que evidencian el cumplimiento de las metas y actividades de cada uno de los productos del POA . 1. Actualizar y socializar las políticas establecidas en el manual para el seguimiento a la planeación y la gestión institucional en calidad y veracidad de la información y salvaguarda de documentos. Jornadas de Sensibilización	Correctiva 2017-03-31 2017-03-31 CELMIRA FRASSER ACEVEDO

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Deficiencias en la calidad de la información generada tanto al interior de la entidad como de cara a la ciudadanía en general, presentándose registros inexactos o poco útiles, los cuales	Verificar y validar la calidad y pertinencia de los soportes que evidencian el cumplimiento de las metas y actividades de cada uno de los productos del POA . 2. Revisar trimestralmente las evidencias que	Correctiva

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

son reportados por la ACR. Esto debido a la falta de mecanismos de seguimiento y control de la calidad y coherencia de la información que garantiza la veracidad Y consistencias de la misma ..	soportan el cumplimiento de cada indicador, previo a su reporte en el SIGER. Reporte de Verificación	2017-03-15	2017-12-31	PAULA ORTEGA ORJUELA
---	--	------------	------------	----------------------

Nro	CAUSA	ACCIÓN			
3	Deficiencias en la calidad de la información generada tanto al interior de la entidad como de cara a la ciudadanía en general, presentándose registros inexactos o poco útiles, los cuales son reportados por la ACR. Esto debido a la falta de mecanismos de seguimiento y control de la calidad y coherencia de la información que garantiza la veracidad Y consistencias de la misma ..	Verificar y validar la calidad y pertinencia de los soportes que evidencian el cumplimiento de las metas y actividades de cada uno de los productos del POA . 3. Verificar el avance y cumplimiento de las metas e indicadores establecidos en el POA frente a las evidencias presentadas por las dependencias Reporte de Verificación	Correctiva	2017-01-20	2018-01-19
					CELMIRA FRASSER ACEVEDO

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H7. SOPORTES CONTRATO 1092 DE 2015: Como resultado de revisión de los documentos que soportan los pagos del contrato se evidenciaron debilidades en las tareas de control y supervisión reflejadas en los hechos verificados

Nro	CAUSA	ACCIÓN			
1	Deficiencias de control y gestión administrativa en la supervisión del contrato 1092 de 2015, situación que genera incertidumbre sobre la pertinencia y certeza de los gastos cargados en la ejecución del contrato	Fortalecer los controles de supervisión en la contratación de la ACR 1. Revisar y reestructurar estudios previos para la contratación de la estrategia Mambrú, a efectos de establecer los criterios y lineamientos que permitan ejercer una adecuada supervisión de los contratos. Estudios previos ajustados Responsables: Lucas Uribe Lopera - Andrea Carolina Perdomo Valbuena	Correctiva	2017-01-20	2017-04-30
					MARIA DEL PILAR RUIZ BRAVO

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Deficiencias de control y gestión administrativa en la supervisión del contrato 1092 de 2015, situación que genera incertidumbre sobre la pertinencia y certeza de los gastos cargados en la ejecución del contrato	Fortalecer los controles de supervisión en la contratación de la ACR 2. Entrenamiento a los supervisores en revisión de la documentación que soporte la ejecución contractual Listados de asistencia	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-08-30</p> <p>ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA</p>

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H8. PLAN OPERATIVO GT BOYACA CUNDINAMARCA: Al verificar y analizar el Plan Operativo Boyacá - Cundinamarca 2015, solo se tuvo en cuenta dentro de los productos y actividades ejecutadas para la población desmovilizada, los municipios de Soacha, Mosquera, Facatativá y Yacopí, esto de un total de 116 municipios que congregan el Departamento de Cundinamarca, correspondiente al 3.4%.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Deficiente planificación de la cobertura en la región, dando lugar a que no se impacte la población desmovilizada de todos los municipios de los departamentos de Cundinamarca y Boyacá con las estrategias para una debida atención a dicha población y desaprovechando los avances .. El Plan Operativo se complementa con el enfoque y metodología de intervención de la ACR.	Visualizar a través de indicadores la cobertura en el acompañamiento al proceso de reintegración de las PPR 1. Actualizar y socializar el procedimiento para la definición y construcción de planificación institucional. Procedimiento Actualizado	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-03-31</p> <p>CELMIRA FRASSER ACEVEDO</p>

Nro	CAUSA	ACCIÓN
2	Deficiente planificación de la cobertura en la región, dando	Visualizar a través de indicadores la cobertura en el acompañamiento al

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

<p>lugar a que no se impacte la población desmovilizada de todos los municipios de los departamentos de Cundinamarca y Boyacá con las estrategias para una debida atención a dicha población y desaprovechando los avances .. El Plan Operativo se complementa con el enfoque y metodología de intervención de la ACR.</p>	<p>proceso de reintegración de las PPR 2. Reporte trimestral de indicadores del Tablero de Control relacionados con población fidelizada y plan de trabajo. Reporte de Tablero de Control</p>	<p>Correctiva 2017-03-15 2018-01-31 LUCAS URIBE LOPERA</p>
--	---	--

Tipo de hallazgo:

No conformidad

Metodología:

Ninguna

Anexo análisis-causa:

Hallazgo:

CGR H9. CUMPLIMIENTO DE METAS PLAN OPERATIVO: Del análisis efectuado al Plan Operativo por el GT Boyacá-Cundinamarca vigencia 2015, se pudo observar en lo correspondiente al producto -implementación convenio suscrito entre la ACR V/S Alcaldía Municipal de Soacha-, que obtuvo un avance general del indicador -Personas beneficiadas con las acciones enmarcadas en el convenio del 217.33% ...

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	<p>Inadecuada planeación durante la vigencia 2015, así con deficiencias en la formulación de las variables que conforman los indicadores y falta de ajustes en las metas del plan operativo, por cuanto se sobrepasó lo planeado en sus diferentes productos, actividades e indicadores, tanto para algunas dependencias como para algunos GT del PO...</p>	<p>Actualizar y realizar seguimiento a las políticas establecidas en el manual para el seguimiento a la planeación y la gestión institucional 1. Actualizar y socializar las políticas establecidas en el manual para el seguimiento a la planeación y la gestión institucional en calidad y veracidad de la información y salvaguarda de documentos. Jornadas de sensibilización - listados de asistencia</p>	<p>Correctiva 2017-03-01 2017-03-31 CELMIRA FRASSER ACEVEDO</p>
2	<p>Inadecuada planeación durante la vigencia 2015, así con deficiencias en la formulación de las variables que conforman los indicadores y falta de ajustes en las metas del plan operativo, por cuanto se sobrepasó lo planeado en sus diferentes productos, actividades e indicadores, tanto para algunas dependencias como para algunos GT del PO...</p>	<p>Actualizar y realizar seguimiento a las políticas establecidas en el manual para el seguimiento a la planeación y la gestión institucional 2. Realizar seguimiento permanente a la calidad y oportunidad de la información registrada en SIGER, por parte de los profesionales de la Oficina Asesora de Planeación Presentación y Acta de Comité Directivo</p>	<p>Correctiva 2017-01-20 2018-01-19</p>

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

CELMIRA FRASSER ACEVEDO

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H10. INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL 2015 Y REGISTROS DE INFORMACIÓN: La información reportada en el Informe de Gestión Institucional vigencia 2015, no es consistente y confiable, por falta de mecanismos de seguimiento y control de la información comunicada por la entidad

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Falta de mecanismos de seguimiento y control de la información comunicada por la entidad, lo que puede afectar una adecuada toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.	Fortalecer los mecanismos de seguimiento y control para la elaboración del Informe de Gestión 1. Enviar correo electrónico a los profesionales de la OAP para asignación de roles en la consolidación de informe vigencia 2016. Correo electrónico	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-01-31</p> <p>CELMIRA FRASSER ACEVEDO</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Falta de mecanismos de seguimiento y control de la información comunicada por la entidad, lo que puede afectar una adecuada toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.	Fortalecer los mecanismos de seguimiento y control para la elaboración del Informe de Gestión 2. Ajustar y socializar el Procedimiento para el seguimiento a la gestión institucional, en lo relacionado a la consolidación y revisión del informe, asignando la elaboración y revisión entre los profesionales de la Oficina Asesora de Planeación. Procedimiento Actualizado y socializado	<p>Correctiva</p> <p>2017-02-15 2017-03-31</p> <p>CELMIRA FRASSER ACEVEDO</p>

No. Plan: PM-17-00002

Fecha plan: 2017-02-10 12:02:10 PM

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**
Hallazgo: CGR H11. DESMOVILIZACIÓN E INGRESO AL PROGRAMA DE PPR De la base se datos verificada se encontraron: 1. 5 registros de PPR que ingresaron al programa antes de su fecha de desmovilización 2. 9 registros de BIE - Plan de Negocio de PPR donde ocurrió primero el desembolso del dinero y después se radicó 3. 385 registros que evidencian que el PPR recibió los bienes adquiridos mediante el BIE

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en el control y seguimiento de los procesos de registros que ingresan al SIR, lo que dio lugar a la presentación de algunos PPR como si hubiesen ingresado al programa antes de haberse desmovilizado; que primero se les desembolsó el dinero y después se radicó el BIE o que recibió los bienes adquiridos mediante el BIE antes del respectivo desembolso	Realizar las validaciones y correcciones respecto a las inconsistencias identificadas en el SIR 1. Realizar verificaciones internas periódicas de la información que reposa en el sistema. Reportes de información (archivos en Excel)	<p>Correctiva</p> <p>2017-03-01 2017-11-30</p> <p>JOHANNA FERNANDA VILLARREAL GUZMAN</p>
2	Debilidades en el control y seguimiento de los procesos de registros que ingresan al SIR, lo que dio lugar a la presentación de algunos PPR como si hubiesen ingresado al programa antes de haberse desmovilizado; que primero se les desembolsó el dinero y después se radicó el BIE o que recibió los bienes adquiridos mediante el BIE antes del respectivo desembolso	Realizar las validaciones y correcciones respecto a las inconsistencias identificadas en el SIR 2. Realizar reuniones con las áreas necesarias para aclarar información, establecer lineamientos y realizar las modificaciones, validaciones o notas aclaratorias a que haya lugar. Actas de reunión Reporte de ajustes en el SIR	<p>Correctiva</p> <p>2017-03-01 2017-12-15</p> <p>JOHANNA FERNANDA VILLARREAL GUZMAN</p>

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**
Hallazgo: CGR H12. INFORMES SIR: Revisados los reportes que genera el sir se encuentra que aparecen a cargo de contratistas que ya no prestan sus servicios en la agencia, PPR en diferentes estados de su proceso de reintegración la información entregada por el aplicativo no corresponde a la realidad del programa de reintegración en lo relacionado a los PPR asignados a cada reintegrador

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	El aplicativo SIR no genera una dinámica que permita reasignar los PPR cuando los PR dejan de pertenecer a la agencia y por esa razón la información entregada por el aplicativo no corresponde a la realidad del programa de reintegración en lo relacionado a los PPR asignados a cada reintegrador además de sobreestimar el número de estos.	Automatizar en el SIR la desasignación de Profesional Reintegrador para las PPR en estado fallecido, retiro voluntario y pérdida de beneficios 1. Implementar los desarrollos requeridos en el SIR para automatizar la desasignación de Profesional Reintegrador Casos de uso documentados e implementados Responsable: Lucas Uribe Lopera - Marcela Ramírez Vélez	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-04-28</p> <p>JOHANNA FERNANDA VILLARREAL GUZMAN</p>
2	El aplicativo SIR no genera una dinámica que permita reasignar los PPR cuando los PR dejan de pertenecer a la agencia y por esa razón la información entregada por el aplicativo no corresponde a la realidad del programa de reintegración en lo relacionado a los PPR asignados a cada reintegrador además de sobreestimar el número de estos.	Automatizar en el SIR la desasignación de Profesional Reintegrador para las PPR en estado fallecido, retiro voluntario y pérdida de beneficios 2. Establecer lineamientos para la asignación de PPR cuando se presenten novedades con los Profesionales Reintegradores Memorando	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-03-31</p> <p>DIEGO JULIAN JONES NAVAS</p>
3	El aplicativo SIR no genera una dinámica que permita reasignar los PPR cuando los PR dejan de pertenecer a la agencia y por esa razón la información entregada por el aplicativo no corresponde a la realidad del programa de reintegración en lo relacionado a los PPR asignados a cada reintegrador además de sobreestimar el número de estos.	Automatizar en el SIR la desasignación de Profesional Reintegrador para las PPR en estado fallecido, retiro voluntario y pérdida de beneficios 3. Revisar trimestralmente el reporte de asignación de PPR a Profesionales Reintegradores que ya no están activos, a efectos de tomar las acciones a que haya lugar Reporte trimestral Responsable: Lucas Uribe Lopera - Marcela Ramírez Vélez	<p>Correctiva</p> <p>2017-03-30 2018-01-31</p> <p>LUCAS URIBE LOPERA</p>

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

No. Plan: PM-17-00002

Fecha plan: 2017-02-10 12:02:10 PM

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**
Hallazgo: CGR H13. ACTUALIZACION SISTEMA EKOGUI: Revisada la base de datos del Sistema EKOGUI, suministrada por el Asesor de la Oficina de Control Interno, se detecta una inconsistencia en el numero de radicación de un proceso con ID EKOGUI 489484,. En EKOGUI corresponde a 2500023360002013018900 y en reporte ACR 11001333603220150070900

Nro	CAUSA	ACCIÓN		
1	Deficiencias en el área de Gestión Jurídica, por la falta de actualización permanente y seguimiento de la información de la actividad litigiosa de la Entidad en el Sistema EKOGUI . Inconsistencia en el reporte del proceso en el EKOGUI con el numero actual al que se le hace seguimiento.	Realizar la actualización del radicado del proceso en el evento que la entidad competente así lo determine 1. Elevar consulta a la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica del Estado, entidad administradora del EKOGUI, solicitando el cambio de radicación de la demanda y adelantar las gestiones pertinentes de acuerdo con la respuesta Correo electrónico - comunicación a EKOGUI	Correctiva	2017-01-20 2017-04-28 JAVIER AUGUSTO SARMIENTO OLARTE

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**
Hallazgo: CGR H14. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: Al realizar la verificación de la cuenta 1110 - Depósitos en instituciones financieras, se evidenciaron las siguientes situaciones entre los extractos bancarios, conciliaciones y auxiliares contables: 1. Razonabilidad Conciliaciones Bancarias: 2. Consistencia Partidas Conciliatorias:

Nro	CAUSA	ACCIÓN		
1	Debilidades en las políticas, controles y prácticas contables, en la realización de las conciliaciones bancarias, para que estas reflejaran en forma fidedigna el flujo de efectivo detallando cada hecho económico.	Fortalecer los controles de las conciliaciones bancarias 1. Elaborar e implementar instructivo para las conciliaciones bancarias detallando los valores agregados mediante anexo Instructivo implementado	Correctiva	2017-01-20 2017-06-30 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Debilidades en las políticas, controles y prácticas contables, en la realización de las conciliaciones bancarias, para que estas reflejaran en forma fidedigna el flujo de efectivo detallando cada hecho económico.	Fortalecer los controles de las conciliaciones bancarias 2. Verificar las conciliaciones de la vigencia 2016 y donde se evidencien partidas conciliatorias agregadas, anexar la discriminación de éstas Conciliaciones verificadas	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-06-30</p> <p>JUAN CARLOS HERRAN VELEZ</p>

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H15. INFORME DE FIDUPREVISORA - RECURSOS CONSIGNADOS: Informe de Fiduprevisora - Recursos Consignados: No se observó registro contable en el SIIF nación que dé cuenta de los movimientos contables de esta cuenta bancaria cuyo titular es la ACR; así mismo, la entidad no suministró información alguna a la CGR referente a este concepto, tal y como se evidencia en el oficio radicado ...

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en los controles del área financiera para la correcta ejecución y registro de las operaciones realizadas a través de encargos fiduciarios, y deficiencias en la supervisión de las obligaciones del encargo fiduciario.	Cancelar cuenta bancaria 1. Solicitar a la Fiducia cancelar la cuenta y el envío de la certificación bancaria en estado cancelado y saldado Certificación bancaria de la cuenta en estado cancelada y saldada	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-06-30</p> <p>JUAN CARLOS HERRAN VELEZ</p>

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

No. Plan: PM-17-00002

Fecha plan: 2017-02-10 12:02:10 PM

Hallazgo: CGR H16. PAGOS PPR BENEFICIO APOYO PRODUCTIVO - PLAN DE NEGOCIOS: Se evidenció un sobrepago por \$8 millones correspondiente a 1 PPR que recibió un incentivo superior al legalmente establecido causado por la reprogramación de un pago que el Banco y la Fiducia informaron como no exitoso

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en el control de los desembolsos por parte del área misional y financiera y debilidades en la supervisión del contrato suscrito con la Fiduciaria La Previsora.	Fortalecer el control en los desembolsos 1. Actualizar y socializar el procedimiento incluyendo punto de control de conciliar con el informe de la fiducia antes de reprogramar un pago rechazado Procedimiento actualizado e implementado	Correctiva 2017-01-20 2017-07-31 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ
2	Debilidades en el control de los desembolsos por parte del área misional y financiera y debilidades en la supervisión del contrato suscrito con la Fiduciaria La Previsora.	Fortalecer el control en los desembolsos 2. Incluir en el contrato nuevo una obligación sobre la responsabilidad de la Fiducia por los pagos en exceso derivados de información errónea suministrada por la fiducia Obligación registrada en el contrato Juan Carlos Herrán - Andrea Carolina Perdomo	Correctiva 2017-01-20 2017-04-28 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Tipo de hallazgo: No conformidad

Metodología: Ninguna

Anexo análisis-causa:

Hallazgo: CGR H17. RECONOCIMIENTO PAGOS A TERCEROS - SIIF NACION: Al realizar una revisión del registro contable de los recursos entregados en Administración por parte de la ACR a la Fiduprevisora a (raves do los encargos fiduciarios FID 45195 DFP-ACR II y FID 51268 EFP-ACR 2015 así coma su ejecución, so evidenció que la entidad realiza los siguientes movimientos contables ... No registro en forma detallada de cada uno de los terceros de los pagos a los PPR

PLAN DE MEJORAMIENTO
No. Plan: PM-17-00002

Fecha plan: 2017-02-10 12:02:10 PM

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Inadecuado reconocimiento en la etapa de captura de datos de la realidad económica y de revelación en el momento de la aplicación de recursos y el proceso de su incorporación a la estructura sistemática de clasificación en la contabilidad.	Determinar el mecanismo para establecer el registro contable y en el SIIF de los hechos económicos correspondientes a los giros a de los apoyos económicos a PPR y Proveedores. 1. Consultar a la CGN si los registros de los pagos a los PPR realizados a través del encargo fiduciario se deben registrar de manera detallada en el SIIF Nación Comunicación de consulta remitido a la CGC	Correctiva 2017-01-20 2017-06-30 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ
2	Inadecuado reconocimiento en la etapa de captura de datos de la realidad económica y de revelación en el momento de la aplicación de recursos y el proceso de su incorporación a la estructura sistemática de clasificación en la contabilidad.	Determinar el mecanismo para establecer el registro contable y en el SIIF de los hechos económicos correspondientes a los giros a PPR y Proveedores de los apoyos económicos. 2. Actualizar el procedimiento de acuerdo con el concepto de la CGN Procedimiento implementado	Correctiva 2017-01-20 2017-11-30 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**
Hallazgo: CGR H18. RECONOCIMIENTO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (D): Al realizar una revisión del Grupo Propiedad Planta y Equipo de la ACR se evidenciaron diferencias entre el sistema utilizado por la Entidad para el control y registro ALADINO y los saldos en el SIIF Nación para la cuenta 166590 Otros muebles, enseres y equipos de oficina por \$13.1 millones

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	La situación detectada fue ocasionada, porque el Área Contable utiliza la Subcuenta 166590 Otros Muebles, Enseres y Equipos de Oficina como Cuenta Puente para bienes	Fortalecer el proceso de conciliación de la Propiedad Planta y Equipo con Almacén 1. Conciliar el auxiliar de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo con Almacén Conciliaciones mensuales realizadas	Correctiva

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

devolutivos y de consumo, y, posteriormente realizar la reclasificación según corresponda con la naturaleza del bien.		2017-01-20	2017-07-31	JUAN CARLOS HERRAN VELEZ
---	--	------------	------------	--------------------------

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H19. DEPRECIACIÓN BIENES DEVOLUTIVOS NO EXPLOTADOS (D): Al verificar los saldos de las cuentas contables 1637 -Propiedad Planta y equipo no explotados- y 1685 -Depreciación Acumulada-, para la vigencia 2015, se encontró que la ACR realizó depreciación a 222 bienes no explotados por \$ 827 millones .. La entidad no evidencia la justificación ni en ALADINO ni en las notas ..

Nro	CAUSA	ACCIÓN		
1	Debilidades del aplicativo ALADINO y seguimiento y control efectuado al mismo calculo y registro de la depreciación, además de las dificultades presentadas para la conciliación de información inter áreas.	Fortalecer el seguimiento y control para la depreciación de los bienes 1. Actualizar y socializar el manual de bienes y servicios Manual actualizado y socializado Responsables: Juan Carlos Herrán - Adriana Juliet Gil González	Correctiva	2017-01-20 2017-09-29 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Nro	CAUSA	ACCIÓN		
2	Debilidades del aplicativo ALADINO y seguimiento y control efectuado al mismo calculo y registro de la depreciación, además de las dificultades presentadas para la conciliación de información inter áreas.	Fortalecer el seguimiento y control para la depreciación de los bienes 2. Actualizar y socializar el manual de políticas contables Manual actualizado y socializado	Correctiva	2017-01-20 2017-09-29 CHRISTIAN ANDRES DIAZ MEJIA

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
3	Debilidades del aplicativo ALADINO y seguimiento y control efectuado al mismo calculo y registro de la depreciación, además de las dificultades presentadas para la conciliación de información inter áreas.	Fortalecer el seguimiento y control para la depreciación de los bienes 3. Ajustar la depreciación de los bienes usados que ingresaron temporalmente al Almacén en el 2016 y que siguen en poder la entidad. Depreciación ajustada	Correctiva 2017-01-20 2017-02-10 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H20. RECONOCIMIENTO DE INTANGIBLES: No registro en la contabilidad de los activos intangibles

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	... no se evidenció el reconocimiento de las erogaciones realizadas al Activo Intangible del -Sistema de Información para la Reintegración - SIR-, que es la herramienta de gestión creada antes del 2012 por la ACR, para la prestación de los servicios de la entidad y para facilitar la dirección, evaluación y control del desempeño de la entidad, cuyo desarrollo ha sido - In House-...	Establecer los mecanismos, lineamientos o políticas internas para determinar la valoración de los intangibles de la Entidad. 1. Ajustar el manual de políticas contables Manual actualizado y socializado	Correctiva 2017-01-20 2017-09-29 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	... no se evidenció el reconocimiento de las erogaciones	Establecer los mecanismos, lineamientos o políticas internas para	

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

<p>realizadas al Activo Intangible del -Sistema de Información para la Reintegración - SIR-, que es la herramienta de gestión creada antes del 2012 por la ACR, para la prestación de los servicios de la entidad y para facilitar la dirección, evaluación y control del desempeño de la entidad, cuyo desarrollo ha sido - In House-...</p>	<p>determinar la valoración de los intangibles de la Entidad. 2. Valorar técnicamente los activos intangibles y aprobar por Comité Institucional Acta de aprobación</p>	<p>Correctiva 2017-01-20 2017-06-30 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ</p>
---	---	--

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H21. CUENTAS POR PAGAR EXTEMPORÁNEA: Al realizar una revisión de las cuentas por pagar presupuestales y contables para la vigencia 2015 por concepto -Autorización de desplazamientos, viáticos, gastos de viaje al interior y al exterior- se evidenció extemporaneidad en legalización de 198 viajes y/o desplazamientos realizados por parte de contratistas y funcionarios de la ACR por \$ 43.25

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	<p>Debilidades en los controles ejercidos por la entidad para que se realicen las legalizaciones de desplazamientos, viáticos y gastos de viaje en el tiempo establecido por las respectivas resoluciones de la ACR y la normatividad vigente.</p>	<p>Fortalecer los controles ejercidos por la entidad para que se realicen las legalizaciones de desplazamientos, viáticos y gastos de viaje en el tiempo establecido en la normatividad vigente 1. Ajustar la política de operación de viajes y comisiones a efectos de lograr una gestión más eficiente Política de operación de viajes y comisiones ajustada e implementada Responsables: Andrés Stapper - Lucas Uribe Lopera</p>	<p>Correctiva 2017-02-01 2017-07-31 MONICA BERNAL VANEGAS</p>
2	<p>Debilidades en los controles ejercidos por la entidad para que se realicen las legalizaciones de desplazamientos, viáticos y gastos de viaje en el tiempo establecido por las respectivas resoluciones de la ACR y la normatividad vigente.</p>	<p>Fortalecer los controles ejercidos por la entidad para que se realicen las legalizaciones de desplazamientos, viáticos y gastos de viaje en el tiempo establecido en la normatividad vigente 2. Implementar actividades de control correspondiente a la verificación de legalización de viáticos y gastos de viaje en el plazo establecido, por parte del personal de planta y contratistas de la ACR Acto administrativo</p>	<p>Correctiva 2017-01-20 2017-03-31</p>

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

MONICA BERNAL VANEGAS

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
3	Debilidades en los controles ejercidos por la entidad para que se realicen las legalizaciones de desplazamientos, viáticos y gastos de viaje en el tiempo establecido por las respectivas resoluciones de la ACR y la normatividad vigente.	Fortalecer los controles ejercidos por la entidad para que se realicen las legalizaciones de desplazamientos, viáticos y gastos de viaje en el tiempo establecido en la normatividad vigente 3. Realizar seguimiento a la oportunidad en la legalización de viáticos (reportes mensuales por dependencias para los jefes y supervisores de contratos) Reporte mensual consolidado por dependencia.	<p>Correctiva</p> <p>2017-02-01 2018-01-15</p> <p>MONICA BERNAL VANEGAS</p>

Tipo de hallazgo:

No conformidad

Metodología:

Ninguna

Anexo análisis-causa:

Hallazgo:

CGR H22. VALOR REVELADO SUBCUENTAS OTROS, VIGENCIA 2015: La cuenta contable otros presenta registros que superan el 5% del valor de la cuenta

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en las políticas, controles y prácticas contables, para registrar los hechos económicos en la respectiva cuenta, así como la ausencia de gestión de la ACR ante la CGN para la solicitud de la habilitación de los nuevos códigos contables	Determinar el mecanismo para establecer el valor a revelar en la cuenta Otros 1. Enviar comunicación a CGN solicitando la creación de la cuenta Comunicado remitido a la CGN	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-06-30</p> <p>JUAN CARLOS HERRAN VELEZ</p>

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

2	Debilidades en las políticas, controles y prácticas contables, para registrar los hechos económicos en la respectiva cuenta, así como la ausencia de gestión de la ACR ante la CGN para la solicitud de la habilitación de nuevos códigos contables	Determinar el mecanismo para establecer el valor a revelar en la cuenta Otros 2. Actualizar Manual de política Contable Manual actualizado y socializado	Correctiva	2017-01-20	2017-09-29	JUAN CARLOS HERRAN VELEZ
---	---	--	------------	------------	------------	--------------------------

Tipo de hallazgo: No conformidad

Metodología: Ninguna

Anexo análisis-causa:

Hallazgo: CGR H23. REVELACIÓN INFORMACIÓN CONTABLE: Se encontró diferencia entre el valor reportado en el CHIP y el Balance a 31 de diciembre publicado

Nro	CAUSA	ACCIÓN				
1	Falencias en los controles para la revelación de Información Contable acorde con los criterios definidos por la CGN para su preparación y presentación	Validar las cuentas y cifras de balance y notas a los estados financieros con el fin de determinar la consistencia y razonabilidad de los valores generados por el SIIF y transmitidos al CHIP, a los entes de control y los publicados. 1. Actualizar procedimiento para la elaboración de los estados financieros estableciendo puntos de Control previos a la firma Procedimiento Actualizado y socializado	Correctiva	2017-01-20	2017-06-30	JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Nro	CAUSA	ACCIÓN				
2	Falencias en los controles para la revelación de Información Contable acorde con los criterios definidos por la CGN para su preparación y presentación	Validar las cuentas y cifras de balance y notas a los estados financieros con el fin de determinar la consistencia y razonabilidad de los valores generados por el SIIF y transmitidos al CHIP, a los entes de control y los	Correctiva			

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

	publicados. 2. Fortalecer la descripción de las notas a los estados financieros teniendo en cuenta todas las partidas, hechos, transacciones y operaciones que sean materiales para explicar una situación específica y en un lenguaje que permita una correcta comprensión. Notas a los Estados Financieros	2017-01-20	2017-02-28	JUAN CARLOS HERRAN VELEZ
--	--	------------	------------	--------------------------

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H24. ACTUALIZACIÓN INFORMACIÓN TRIBUTARIA TERCEROS SIIF: Actualización información Tributaria Terceros SIIF con los cuales la ACR suscribió compromisos en la Vigencia Fiscal 2015.

Nro	CAUSA	ACCIÓN		
1	No aplicar de manera integral, lo establecido en el Numeral 3.5 de la Guía Parametrización Gestión Entidad, versión 6 del 26 Nov 2015, publicada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP donde se indica el procedimiento para actualizar la información tributaria del tercero con las bases de datos de la DIAN.	Actualizar la información DIAN de los terceros aplicando procedimiento establecido. 1. Actualizar la información DIAN de terceros con los cuales la ACR ha suscrito compromisos. Reporte de terceros revisados y actualizados con información DIAN Vigencia Fiscal 2015	Correctiva	2017-01-20 2017-07-31 JUAN CARLOS HERRAN VELEZ

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H25. CONTROL, REGISTRO DESPLAZAMIENTOS, VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE 1. Extemporaneidad en la legalización de viáticos: En la vigencia 2015 se legalizaron 2.602 desplazamientos, viáticos y/o gastos de viaje en forma extemporánea 2. Fechas entrega de -Cumplidos- no concordantes. Se evidenció el registro de 545 desplazamientos, viáticos y/o gastos de viaje, que realizaron 263 ...

Nro	CAUSA	ACCIÓN
1	Debilidades en la gestión administrativa para que los	Fortalecer los controles y seguimientos a la legalización de viáticos y

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

funcionarios y contratistas cumplan con los tiempos establecidos ... Debilidades en el registro y/o control de los desplazamientos, viáticos y/o gastos de viaje... Debilidades de comunicación inter-áreas y en la coordinación Sede Central - Territoriales... Al cierre del 2015 no se evidenciaron los controles de información...	gastos de viaje 1. Implementar actividades de control correspondiente a la verificación de legalización de viáticos y gastos de viaje en el plazo establecido por parte del personal de planta y contratistas de la ACR Acto administrativo	Correctiva 2017-01-20 2017-03-31 MONICA BERNAL VANEGAS
--	---	---

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Debilidades en la gestión administrativa para que los funcionarios y contratistas cumplan con los tiempos establecidos ... Debilidades en el registro y/o control de los desplazamientos, viáticos y/o gastos de viaje... Debilidades de comunicación inter-áreas y en la coordinación Sede Central - Territoriales... Al cierre del 2015 no se evidenciaron los controles de información...	Validar, analizar y realizar seguimiento (mensual) y monitoreo a la información registrada en la base de datos para el trámite de la gestión de viajes (aéreos, terrestres 1 y terrestres 2), con el fin de generar alertas, las cuales serán remitidas a los responsables de proceso vía correo electrónico. 2. Realizar seguimiento a la oportunidad en la legalización de viáticos (reportes mensuales por dependencias para los jefes y supervisores de contratos) Reporte mensual consolidado por dependencia.	Correctiva 2017-02-01 2018-01-31 MONICA BERNAL VANEGAS

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
3	Debilidades en la gestión administrativa para que los funcionarios y contratistas cumplan con los tiempos establecidos ... Debilidades en el registro y/o control de los desplazamientos, viáticos y/o gastos de viaje... Debilidades de comunicación inter-áreas y en la coordinación Sede Central - Territoriales... Al cierre del 2015 no se evidenciaron los controles de información...	Validar, analizar y realizar seguimiento (mensual) y monitoreo a la información registrada en la base de datos para el trámite de la gestión de viajes (aéreos, terrestres 1 y terrestres 2), con el fin de generar alertas, las cuales serán remitidas a los responsables de proceso vía correo electrónico. 3. Agregar en las bases de datos relacionadas, columnas de validación de fechas. Reporte de inconsistencias en fechas digital en cada base de datos por mes.	Correctiva 2017-02-01 2018-01-31 MONICA BERNAL VANEGAS

Tipo de hallazgo: No conformidad

Metodología:

Anexo análisis-cause:

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

Hallazgo: CGR H26. GESTION DOCUMENTAL TERRITORIAL BOYACA CUNDINAMARCA: En visita efectuada al Grupo Territorial Boyacá - Cundinamarca, con el fin de verificar y analizar el Plan Operativo vigencia 2015, se evidencio que el archivo documental con el cual se soporta las diferentes actividades realizadas por el grupo territorial, se maneja de forma inadecuada, no se ha establecido procedimiento.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en la aplicación y observancia de la normatividad de gestión documental, lo que puede llevar a informes y registros poco útiles e inexactos que pueden conllevar a una inadecuada toma de decisiones	Fortalecer la implementación de los Procedimientos de Actualización, Aplicación y Seguimiento de la Tabla de Retención Documental en territorio, para garantizar la integralidad y organización adecuada de la información. 1. Incluir en las TRD las series documentales correspondientes a planes operativos, soportes de indicadores y demás procesos transversales. 1 Documento de actualización TRD	Correctiva 2017-01-20 2017-03-31 JENNY ALEXANDRA ACUÑA ORTIZ
2	Debilidades en la aplicación y observancia de la normatividad de gestión documental, lo que puede llevar a informes y registros poco útiles e inexactos que pueden conllevar a una inadecuada toma de decisiones	Fortalecer la implementación de los Procedimientos de Actualización, Aplicación y Seguimiento de la Tabla de Retención Documental en territorio, para garantizar la integralidad y organización adecuada de la información. 2. Reforzar el entrenamiento de los colaboradores de la ACR en Nivel Central y en el territorio en aplicación de la tabla de retención documental, especialmente para los expedientes que contienen registros de procesos transversales. Veinticinco (25) jornadas de entrenamiento (Informe)	Correctiva 2017-02-06 2017-09-30 JENNY ALEXANDRA ACUÑA ORTIZ
3	Debilidades en la aplicación y observancia de la normatividad de gestión documental, lo que puede llevar a informes y registros poco útiles e inexactos que pueden conllevar a una inadecuada toma de decisiones	Fortalecer la implementación de los Procedimientos de Actualización, Aplicación y Seguimiento de la Tabla de Retención Documental en territorio, para garantizar la integralidad y organización adecuada de la información. 3. Reforzar el entrenamiento de los técnicos de archivo en aplicación de la tabla de retención documental y demás normatividad	Correctiva 2017-02-06 2017-06-30

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

		vigente, especialmente para los expedientes que contienen registros de procesos transversales. 2 Jornadas de entrenamiento	JENNY ALEXANDRA ACUÑA ORTIZ
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
4	Debilidades en la aplicación y observancia de la normatividad de gestión documental, lo que puede llevar a informes y registros poco útiles e inexactos que pueden conllevar a una inadecuada toma de decisiones	Fortalecer la implementación de los Procedimientos de Actualización, Aplicación y Seguimiento de la Tabla de Retención Documental en territorio, para garantizar la integralidad y organización adecuada de la información. 4. Fortalecer la verificación y seguimiento a la implementación de la tabla de retención documental, especialmente para los expedientes que contienen registros de procesos transversales. 2 Seguimientos a la implementación de la tabla de retención documental por dependencia, grupo territorial y/o punto de atención	Correctiva 2017-02-06 2017-11-30 JENNY ALEXANDRA ACUÑA ORTIZ

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H27. RENDICIÓN DE CUENTAS SIRECI: Al revisar el informe electrónico de SIRECI F5 - 1, de contratación de la ACR, se evidencia una inconsistencia en la forma de reportar la información en donde no se consignaron unos contratos. Lo anterior, se constata en que los mismos se encontraban reportados únicamente en el Formato F5:5

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Falta de control a los reportes referidos en la Resolución 7350 de 2013 y ausencia de confiabilidad en la información contractual reportada en el SIRECI	Presentar en el SIRECI los formatos de rendición de cuentas acorde con los lineamientos de la CGR 1. Generar un instructivo detallado sobre el diligenciamiento de los formatos de rendición de cuentas, y establecer punto de control por parte del asesor de contratos antes de reportar información en el SIRECI Instructivo elaborado y socializado	Correctiva 2017-01-20 2017-03-31 ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H 28. CONTRATO 1168 DE 2014 PÓLIZA SEGURO SURAMERICANA S.A (D): El Contrato N° 1168 de 2014 fue adjudicado el 19-11-2014 sin embargo su ejecución inició 21 días después, lo que presuntamente constituyó un hecho cumplido vulnerando las normas presupuestales referidas al RP. El contrato 869 de 2015 presuntamente tuvo yerros en los criterios de selección del contratista.

Nro	CAUSA	ACCIÓN		
1	Debilidades en la gestión contractual de la entidad, en las funciones del ordenador del gasto, en el cumplimiento del manual de contratación, la supervisión contractual e irregularidades en la etapa precontractual de los procesos de selección producto de los contratos N° 1168 de 2014 y 869 de 2015.	Fortalecer todas las etapas de legalización de los contratos, desde la suscripción del mismo hasta la notificación del supervisor. 1. Establecer puntos de control en las etapas de legalización de los contratos, desde la suscripción del mismo hasta la notificación del supervisor. Procedimiento Actualizado y socializado	Correctiva	2017-02-02 2017-07-31
			ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA	
Nro	CAUSA	ACCIÓN		
2	Debilidades en la gestión contractual de la entidad, en las funciones del ordenador del gasto, en el cumplimiento del manual de contratación, la supervisión contractual e irregularidades en la etapa precontractual de los procesos de selección producto de los contratos N° 1168 de 2014 y 869 de 2015.	Fortalecer todas las etapas de legalización de los contratos, desde la suscripción del mismo hasta la notificación del supervisor. 2. Realizar entrenamiento a los supervisores de contratos sobre los controles necesarios para evitar hechos cumplidos Sesión de entrenamiento - listado de asistencia	Correctiva	2017-01-20 2017-08-30
			ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA	

Tipo de hallazgo: No conformidad **Metodología:** Ninguna **Anexo análisis-causa:**

Hallazgo: CGR H 29. CONTRATO 608 DE 2013: Se autorizaron eventos a través del operador logístico contratado por la ACR en donde presuntamente se obviaron controles y seguimiento en la supervisión lo cual pudo haber conllevado al pago de servicios sin la debida verificación de las actividades

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

realizadas.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Deficiencias en la supervisión contractual lo cual conlleva al pago de servicios sin la debida verificación de actividades ejecutadas	Fortalecer los controles de supervisión en la contratación de la ACR 1. Entrenamiento a los supervisores en el seguimiento técnico, presupuestal y financiero de los contratos, los soportes documentales, liquidaciones, así como en el manejo y asunción de costos por la materialización de riesgos contractuales previstos en la matriz de riesgos Entrenamiento a supervisores - Listados de asistencia	<p>Correctiva</p> <p>2017-02-02 2017-10-31</p> <p>ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA</p>
2	Deficiencias en la supervisión contractual lo cual conlleva al pago de servicios sin la debida verificación de actividades ejecutadas	Fortalecer los controles de supervisión en la contratación de la ACR 2. Realizar seguimiento al contrato de operación logística a través del comité establecido para dicho fin Comités de seguimiento contrato operador logístico - actas de reunión	<p>Correctiva</p> <p>2017-04-03 2017-11-30</p> <p>ADRIANA JULET GIL GONZALEZ</p>

Tipo de hallazgo: No conformidad

Metodología: Ninguna

Anexo análisis-causa:

Hallazgo: CGR H30. CONTRATO 995 DE 2014: Una vez efectuada la revisión por la CGR se determinó en el informe que: Utilización de recursos de Fondo Paz para la realización de actividades que debieron cubrirse con diferentes rubros presupuestales a los de gastos generales

Nro	CAUSA	ACCIÓN
1	Indebida aplicación de las normas del Estatuto General del	Establecer controles en toda la cadena presupuestal para clasificar

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-17-00002**

Fecha plan: **2017-02-10 12:02:10 PM**

	Presupuesto, que incide en la utilización de recursos del programa en otros gastos que deben cubrirse con gastos generales, disminuyendo los recursos que por destinación específica deben ser utilizados en los programas directos de Reintegración.	adecuadamente los rubros que financien las actividades de acuerdo con la naturaleza del gasto 1. Establecer actividad de control y verificación de la clasificación de los rubros que financian las actividades, en los instrumentos de planeación presupuestal y contractual (Anteproyecto de Presupuesto y Plan Anual de Adquisiciones), de acuerdo con la distribución de techos presupuestales. Anteproyecto de Presupuesto y Plan Anual de Adquisiciones revisado en cuanto a la imputación presupuestal	Correctiva 2017-01-20 2017-06-30 CELMIRA FRASSER ACEVEDO
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Indebida aplicación de las normas del Estatuto General del Presupuesto, que incide en la utilización de recursos del programa en otros gastos que deben cubrirse con gastos generales, disminuyendo los recursos que por destinación específica deben ser utilizados en los programas directos de Reintegración.	Establecer controles en toda la cadena presupuestal para clasificar adecuadamente los rubros que financien las actividades de acuerdo con la naturaleza del gasto 2. Actualizar el procedimiento de adquisición de bienes y servicios, ficha técnica (inclusión de la información presupuestal del origen y destinación de los recursos) y estudios previos (verificación de la imputación presupuestal del rubro propuesto por el área técnica). Documentos actualizados y socializados	Correctiva 2017-02-02 2017-07-31 ANDREA CAROLINA PERDOMO VALBUENA
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
3	Indebida aplicación de las normas del Estatuto General del Presupuesto, que incide en la utilización de recursos del programa en otros gastos que deben cubrirse con gastos generales, disminuyendo los recursos que por destinación específica deben ser utilizados en los programas directos de Reintegración.	Establecer controles en toda la cadena presupuestal para clasificar adecuadamente los rubros que financien las actividades de acuerdo con la naturaleza del gasto 3. Validar el rubro de financiación de los eventos a través del comités de seguimiento al contrato de operación logística Comités de seguimiento contrato operador logístico - actas de reunión	Correctiva 2017-04-04 2017-11-30 ADRIANA JULET GIL GONZALEZ

Tipo de hallazgo: No conformidad

Metodología:

Anexo análisis-cause:

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

PLAN DE MEJORAMIENTO
No. Plan: PM-17-00002

Fecha plan: 2017-02-10 12:02:10 PM

Hallazgo: CGR H31.INEFICACIA DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO: En los relacionado con la línea financiera, respecto del hallazgo identificado con el No. 18 01 001 Nota a los Estados Financieros, se señala que la acción de mejora aplicada no fue efectiva para solucionar la situación evidenciada.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Falencias en los controles para la revelación de Información Contable acorde con los criterios definidos por la CGN para su preparación y presentación	Validar las notas a los estados financieros con el fin de determinar la consistencia y razonabilidad de los valores transmitidos tanto al CHIP como al SIIF 1. Fortalecer la descripción de las notas a los estados financieros teniendo en cuenta todas las partidas, hechos, transacciones y operaciones que sean materiales para explicar una situación específica y en un lenguaje que permita una correcta comprensión. Notas a los Estados Financieros	<p>Correctiva</p> <p>2017-01-20 2017-02-28</p> <p>JUAN CARLOS HERRAN VELEZ</p>

Anexos:

116 Informe Final ACR.PDF

ACTAS ASOCIADAS
Número(s) de acta:

Elaborado por:

SILVANA LORENA CHAVES PATIÑO