

IDENTIFICACIÓN, PROCESO/DEPENDENCIA Y DETALLE DEL HALLAZGO

Fuente del hallazgo: Auditoría interna
Tipo de plan: Proceso
Proceso/Dependencia: Gestión Financiera **Responsable:** JUAN CARLOS HERRAN VELEZ **Cargo:** Subdirector
Número de auditoría: AUD-1822

ANÁLISIS DE CAUSAS

Metodología: Lluvia de ideas **Anexo análisis- causa:**

FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 1. 1. NO CONFORMIDAD: Se evidenció que el proceso de gestión financiera no tiene un control de verificación de los pagos que se deben efectuar a las personas en proceso de reintegración objeto del beneficio de desembolsos de apoyo económico a la reintegración, toda vez que se evidenciaron trece (13) casos, doce (12) PPR y una (1) PPRE que cumplen con los requisitos para acceder al beneficio de segundo desembolso, sin embargo dicho pago no se les realizó, los casos son doce (12) de la vigencia 2017 y uno (1) de la vigencia 2018 así:

Código Fecha de Ingreso Área responsable OBSERVACIÓN verificación control interno
 0308-17 07-abr-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencias del 21 y 28 de abril de 2017
 03-05035 27-abr-2017 ACR JUSTICIA Y PAZ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia del 23/05/2017 sin embargo la asistencia fue digitada el 31/05/2017 – (posterior al mes de ingreso)
 0532-17 19-jul-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Atención 28/07/2017 y 09/08/2017
 0623-17 22-ago-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia 22 y 31 de agosto de 2017 y 07/09/2017
 0662-17 01-sep-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia del 21 de septiembre y 11 de octubre de 2017
 0669-17 01-sep-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 04/09/2017
 0672-17 19-sep-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 25/09/2017
 0688-17 19-sep-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 22/09/2017
 0702-17 19-sep-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 25/09/2017
 0789-17 01-nov-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 09/11/2017
 0770-17 20-nov-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 22/11/2017
 0792-17 20-nov-2017 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 23/11/2017
 0849-17 19-ene-2018 ACR BOGOTÁ no se ha pagado el segundo desembolso Asistencia en SIR del 24/01/2018

Dichos casos tienen un costo aproximado de \$ 5.200.000, y generan vigencias expiradas.

Lo anterior incumpliendo lo establecido en el art 3 parágrafo 1 de la resolución 1356 de 2016, el cual enuncia que "La persona en proceso de reintegración durante la fase de estabilización podrá recibir el apoyo económico a la reintegración de la siguiente manera: ... "Durante los dos (2) primeros meses de su ingreso al proceso de reintegración, una suma mensual de cuatrocientos mil pesos (\$400.000)."

Y lo establecido en el artículo 2.3.2.1.4.12. Apoyo económico a la reintegración parágrafo 1 del Decreto 1081 de 2015, el cual enuncia que "Previo a lo dispuesto en el inciso 2° del presente artículo el desmovilizado o desvinculado recibirá durante los dos (2) primeros meses de su ingreso al proceso de reintegración una suma mensual de cuatrocientos mil pesos (\$400.000) siempre que haya surtido el procedimiento de ingreso formal y realice presentación personal por lo menos una vez en el mes ante la Agencia Colombiana para la Reintegración de Personas y Grupos Alzados en Armas que le corresponda conforme a su domicilio."

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Revisar la información bajo Resolución 0754/13 para determinar si también tienen casos en las mismas condiciones del hallazgo de la Resolución 1356/16 para las vigencias 2015 a 2018	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-02-11 Inicio Fin Responsable: JORGE ANDRES MONTOYA DELGADO
2	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Comunicar los casos de no desembolso evidenciados a la DPR con copia a la OTI para que lo validen y si es el caso realicen los ajustes correspondientes en aplicativo SIR, a fin que queden en el reporte los que se deben pagar y para que se depure la base.	Tipo de acción: Correctiva Fecha: 2019-02-12 2019-02-28 Inicio Fin Responsable: ANA YAMILE VARGAS GARZON
3	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para	Validar los casos reportados e informar a la OTI los ajustes	

PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-19-00003**

Fecha plan: **2019-01-16 11:29:39 AM**

	Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	correspondientes.	<p>Tipo de acción: Correctiva</p> <p>Fecha: 2019-03-01 2019-04-01 Inicio Fin</p> <p>Responsable: NELSON DARIO VELANDIA BECERRA</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
4	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Ajustar el aplicativo SIR según indicaciones de la DPR para que se refleje en el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos los casos que proceden para segundo desembolso	<p>Tipo de acción: Correctiva</p> <p>Fecha: 2019-04-02 2019-04-30 Inicio Fin</p> <p>Responsable: LUZ MARCELA RAMIREZ VELEZ</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
5	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Validar los ajustes realizados al aplicativo SIIR	<p>Tipo de acción: Correctiva</p> <p>Fecha: 2019-05-02 2019-05-31 Inicio Fin</p> <p>Responsable: NELSON DARIO VELANDIA BECERRA</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
6	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Informar a la Secretaría General los casos que proceden para pago a través del mecanismo de Pago Pasivos Vigencias Expiradas	<p>Tipo de acción: Correctiva</p> <p>Fecha: 2019-06-04 2019-06-28 Inicio Fin</p> <p>Responsable: NELSON DARIO VELANDIA BECERRA</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
7	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Tramitar el pago a través del mecanismo de Pago Pasivos Vigencias Expiradas	<p>Tipo de acción: Correctiva</p> <p>Fecha: 2019-07-02 2019-07-31 Inicio Fin</p> <p>Responsable: DEYANIRA OLIVERA VILLANUEVA</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
8	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Verificar la parametrización del aplicativo SIR para que el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos tome todos los PPR que cumplen requisitos para segundo desembolso, en conjunto con la DPR	<p>Tipo de acción: Correctiva</p> <p>Fecha: 2019-05-01 2019-05-31 Inicio Fin</p> <p>Responsable: LUZ MARCELA RAMIREZ VELEZ</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
9	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Incluir dentro del mapa de riesgos del Proceso de Implementación 2019 una acción de control para el identificar aquellas PPR que teniendo derecho al pago de los beneficios económicos no lo hayan recibido, acción a cargo de los Grupos Territoriales; y realizar el respectivo seguimiento al cumplimiento de la acción por parte de los GT	<p>Tipo de acción: Mejora</p> <p>Fecha: 2019-01-16 2019-11-29 Inicio Fin</p> <p>Responsable: NELSON DARIO VELANDIA BECERRA</p>
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
10	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para	Implementar punto de control frente al primer desembolso y a la	

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

PLAN DE MEJORAMIENTO
No. Plan: PM-19-00003

Fecha plan: 2019-01-16 11:29:39 AM

	Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	ejecución del segundo desembolso en el SIR, para determinar e informar a la DPR y a la OTI las inconsistencias encontradas.	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-11-29 <small>Inicio Fin</small> Responsable: DIXON DEOGRACIAS PINZON BEJARANO
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
11	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Incluir el punto de control en el instructivo de desembolso apoyo a la reintegración	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-04-01 <small>Inicio Fin</small> Responsable: DEYANIRA OLIVERA VILLANUEVA
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
12	El soporte para realizar el pago es el reporte Participantes para Segundo Desembolso Nuevos Ingresos descargado del aplicativo SIR, sin embargo al descargar el reporte de los PPR a los cuales se les debe cancelar el segundo desembolso se evidencia que no esta mostrando algunos PPR que cumplieron con los requisitos establecidos para el pago del beneficio económico.	Solicitar concepto jurídico para el pago a la PRE que en su momento debió haber recibido el apoyo económico por concepto de segundo desembolso pero que actualmente se encuentra fallecido (03-05035).	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-04-01 <small>Inicio Fin</small> Responsable: ERIKA PATRICIA ULLOA BELTRAN

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 2. Se evidenció la materialización del riesgo, frente a "Falencias en la fidelización y actualización de los datos del Sistema de Información para la Reintegración" toda vez que se observaron cincuenta y cuatro (54) registros duplicados de pagos de traslado por riesgo en el Sistema de información para la Reintegración – SIR, los cuales verificados con el área de Pagaduría solo tiene un desembolso (casos detallados en el informe de auditoría).

Lo anterior incumpliendo lo establecido en el numeral 6.1.1 acciones para abordar riesgos y oportunidades de la NTC ISO 9001:2015, literal c. "prevenir o reducir efectos no deseados".

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Se evidencia que uno de los cargues duplicados se realiza a las 00 horas, razón por la cual se entiende que corresponde a posibles cargas masivas	Verificar el sistema con el fin de identificar dobles registros y remitir la información a la OTI para que ajuste el sistema	Tipo de acción: Correctiva Fecha: 2019-01-16 2019-10-15 <small>Inicio Fin</small> Responsable: RICARDO ALFONSO CUBILLOS ACOSTA
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Se evidencia que uno de los cargues duplicados se realiza a las 00 horas, razón por la cual se entiende que corresponde a posibles cargas masivas	Solicitar a la OTI la creación de un reporte para evidenciar dobles registros de traslados por riesgo extraordinario	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-01-31 <small>Inicio Fin</small> Responsable: DEYANIRA OLIVERA VILLANUEVA
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
3	Se evidencia que uno de los cargues duplicados se realiza a las 00 horas, razón por la cual se entiende que corresponde a posibles cargas masivas	Generar un reporte que permita evidenciar dobles registros por beneficio económico, según solicitud del Grupo de Pagaduría	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-02-01 2019-04-01 <small>Inicio Fin</small> Responsable: LUZ MARCELA RAMIREZ VELEZ
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
4	Se evidencia que uno de los cargues duplicados se realiza a las 00 horas, razón por la cual se entiende que corresponde a posibles cargas masivas	Establecer punto de control a los desembolsos registrados en el SIR realizando verificación mensual, a partir de las bases de desembolsos.	Tipo de acción: Mejora

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

PLAN DE MEJORAMIENTO

 No. Plan: **PM-19-00003**

 Fecha plan: **2019-01-16 11:29:39 AM**

			Fecha: 2019-01-16 2019-10-15 Inicio Fin Responsable: ANA YAMILE VARGAS GARZON
Nro	CAUSA	ACCIÓN	
5	Se evidencia que uno de los cargues duplicados se realiza a las 00 horas, razón por la cual se entiende que corresponde a posibles cargas masivas	Incluir punto de control en el instructivo de desembolso apoyo a la reintegración	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-04-01 Inicio Fin Responsable: ERIKA PATRICIA ULLOA BELTRAN

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 3. Las áreas responsables de la información necesaria para la elaboración de los estados financieros presentan debilidades en el cumplimiento de los tiempos establecidos en política tendiente a facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en las mismas, toda vez que:

Talento humano remitió la información de prestaciones junio a través de correo electrónico el 13/07/2018.
 La Oficina asesora jurídica remitió la información de Reporte contable de procesos junio 2018 a través de correo electrónico, el 11/07/2018.
 La oficina asesora jurídica remitió la información de Reporte contable 1er trimestre 2018 - Demandantes a través de correo electrónico el 19/04/2018.

Lo anterior incumpliendo lo establecido en la actividad 1 del procedimiento para la elaboración de los estados Financieros GF-P-05, el cual enuncia que "La información debe ser entregada mediante correo electrónico y físicamente cuando sea el caso, dentro de los primeros 10 días calendario".

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Talento Humano: Debido al volumen de retiros no se pudo consolidar la información oportunamente Oficina Asesora Jurídica: verificada la información se pudo establecer que la información fue enviada dentro de los plazos establecidos pero los soportes no quedaron bien archivados en el Grupo de Contabilidad	Actualizar en el procedimiento para la Elaboración de los Estados Financieros la responsabilidad del suministro de la información de manera oportuna en cabeza de los jefes de cada área generadora de información contable.	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-04-30 Inicio Fin Responsable: FLOR ESPERANZA GARZON LEON
2	Talento Humano: Debido al volumen de retiros no se pudo consolidar la información oportunamente Oficina Asesora Jurídica: verificada la información se pudo establecer que la información fue enviada dentro de los plazos establecidos pero los soportes no quedaron bien archivados en el Grupo de Contabilidad	Informar al Secretario General las áreas que no hayan reportado de manera oportuna la información (cuando aplique)	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-10-15 Inicio Fin Responsable: JUAN CARLOS HERRAN VELEZ
3	Talento Humano: Debido al volumen de retiros no se pudo consolidar la información oportunamente Oficina Asesora Jurídica: verificada la información se pudo establecer que la información fue enviada dentro de los plazos establecidos pero los soportes no quedaron bien archivados en el Grupo de Contabilidad	Implementar el archivo digital de estos documentos mediante una carpeta compartida.	Tipo de acción: Mejora Fecha: 2019-01-16 2019-10-15 Inicio Fin Responsable: FLOR ESPERANZA GARZON LEON

Anexos:

ACTAS ASOCIADAS
Número(s) de acta:

Elaborado por:

JUAN CARLOS HERRAN VELEZ