| | | |
|---|---|---|
| Tipo Modalidad | 53 | 3: PLAN DE MEJORAMIEN |
| Formulario | 400 | NES DE MEJORAMIENTO - |
| Moneda Informe | 1 | |
| Entidad | 11753 | |
| Fecha | 2023/06/15 | |
| Periodicidad | 0 | OCASIONAL |

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

| | | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | MODALIDAD DE REGISTRO | CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS | ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | OBSERVACIONES |
| 1 | FILA_1 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 1. | Propiedad Planta y equipo: Subestimación en el valor real de la cuenta 1.6.85 Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo (CR) por $904.497.897,2, con efecto en capital fiscal – resultado del ejercicio. | Inaplicabilidad de lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno ítem 27, omisiones en el registro de la depreciación de algunos bienes y falta de control que ocasionó la eliminación de un registro en el archivo de control de la depreciación propiedad planta y equipo. | Ajuste y aprobación diferencia de depreciación | Actualizar manual de políticas contables y procedimiento Gestión de inventarios frente a la metodología para el calculo de la depreciación de bienes tangibles | Manual y procedimiento actualizado aprobado y socializado | 2 | 2023/07/01 | 2023/10/31 | 2 | | |
| 2 | FILA_2 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 1. | Propiedad Planta y equipo: Subestimación en el valor real de la cuenta 1.6.85 Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo (CR) por $904.497.897,2, con efecto en capital fiscal – resultado del ejercicio. | Inaplicabilidad de lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno ítem 27, omisiones en el registro de la depreciación de algunos bienes y falta de control que ocasionó la eliminación de un registro en el archivo de control de la depreciación propiedad planta y equipo. | Ajuste y aprobación diferencia de depreciación | Validar el 100% de la depreciación de los bienes tangibles | Informe de validación de bienes tangibles | 1 | 2023/07/17 | 2023/08/31 | 1 | | |
| 3 | FILA_3 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 1. | Propiedad Planta y equipo: Subestimación en el valor real de la cuenta 1.6.85 Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo (CR) por $904.497.897,2, con efecto en capital fiscal – resultado del ejercicio. | Inaplicabilidad de lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno ítem 27, omisiones en el registro de la depreciación de algunos bienes y falta de control que ocasionó la eliminación de un registro en el archivo de control de la depreciación propiedad planta y equipo. | Ajuste y aprobación diferencia de depreciación | Presentar los resultados del análisis al comité de sostenibilidad contable y someterlo a aprobación | Acta de comité de sostenibilidad | 1 | 2023/11/01 | 2023/11/17 | 1 | | |
| 4 | FILA_4 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 1. | Propiedad Planta y equipo: Subestimación en el valor real de la cuenta 1.6.85 Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo (CR) por $904.497.897,2, con efecto en capital fiscal – resultado del ejercicio. | Inaplicabilidad de lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno ítem 27, omisiones en el registro de la depreciación de algunos bienes y falta de control que ocasionó la eliminación de un registro en el archivo de control de la depreciación propiedad planta y equipo. | Ajuste y aprobación diferencia de depreciación | Realizar el ajuste contable de la diferencia presentada en depreciación de activos fijos. | Reporte cuenta de depreciación ajustada | 1 | 2023/10/01 | 2023/10/31 | 1 | | |
| 5 | FILA_5 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 2. | Sobrestimación en la cuenta la cuenta – 1975- Amortización Acumulada de Activos Intangibles por $16.855.400,8, con efecto en la Cuenta 3105 – Capital Fiscal de la Entidad – resultado del ejercicio en el mismo valor. | Falta de control e inobservancia en lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el instructivo 001 Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2021 -202de la CGN. Debilidades en el proceso de conciliación entre las áreas de la entidad involucradas en el registro de las operaciones | Ajuste y aprobación diferencia de amortización | Actualizar manual de políticas contables frente a la metodología para el calculo de la amortización de bienes tangibles | Actualizar manual de políticas contables frente a la metodología para el calculo de la depreciación de bienes tangibles | 1 | 2023/07/01 | 2023/09/30 | 1 | | |
| 6 | FILA_6 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 2. | Sobrestimación en la cuenta la cuenta – 1975- Amortización Acumulada de Activos Intangibles por $16.855.400,8, con efecto en la Cuenta 3105 – Capital Fiscal de la Entidad – resultado del ejercicio en el mismo valor. | Falta de control e inobservancia en lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el instructivo 001 Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2021 -202de la CGN. Debilidades en el proceso de conciliación entre las áreas de la entidad involucradas en el registro de las operaciones | Ajuste y aprobación diferencia de amortización | Validar el 100% de la amortización de los bienes intangibles | Informe de validación de bienes intangibles | 1 | 2023/07/17 | 2023/08/31 | 1 | | |
| 7 | FILA_7 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 2. | Sobrestimación en la cuenta la cuenta – 1975- Amortización Acumulada de Activos Intangibles por $16.855.400,8, con efecto en la Cuenta 3105 – Capital Fiscal de la Entidad – resultado del ejercicio en el mismo valor. | Falta de control e inobservancia en lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el instructivo 001 Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2021 -202de la CGN. Debilidades en el proceso de conciliación entre las áreas de la entidad involucradas en el registro de las operaciones | Ajuste y aprobación diferencia de amortización | Presentar los resultados del análisis al comité de sostenibilidad contable y someterlo a aprobación | Acta de comité de sostenibilidad | 1 | 2023/10/01 | 2023/10/31 | 1 | | |
| 8 | FILA_8 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 2. | Sobrestimación en la cuenta la cuenta – 1975- Amortización Acumulada de Activos Intangibles por $16.855.400,8, con efecto en la Cuenta 3105 – Capital Fiscal de la Entidad – resultado del ejercicio en el mismo valor. | Falta de control e inobservancia en lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el instructivo 001 Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2021 -202de la CGN. Debilidades en el proceso de conciliación entre las áreas de la entidad involucradas en el registro de las operaciones | Ajuste y aprobación diferencia de amortización | Realizar el ajuste contable de la diferencia presentada en amortización de activos fijos. | Reporte cuenta de amortización ajustada | 1 | 2023/11/01 | 2023/11/17 | 1 | | |
| 9 | FILA_9 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 3. | Saldos en cuentas reciprocas por imposibilidad de Conciliar Vigencias 2022 - 2021 – 2020 por valor de $2.613.793.280 al carecer de seguridad en la información que permita realizar una valoración adecuada de los derechos y obligaciones que tiene la ANDJE | No se realizaron los ajustes requeridos para eliminar o mitigar los saldos por conciliar de la Agencia con las otras entidades, dado que las diferencias encontradas son permisibles por momento de causación y/o devengo, para los años 2020-2021-2022 por estados financieros cerrados seguirán con diferencia de concepto | Realizar requerimiento y mesa de trabajo con las entidades con las que se presenten diferencias de criterios de causación y/o devengo para eliminar diferencias. | Requerir la conciliación directamente a la entidad desde la coordinación del grupo financiero | Oficio y/o correo | 3 | 2023/05/09 | 2024/04/30 | 3 | | |
| 10 | FILA_10 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 3. | Saldos en cuentas reciprocas por imposibilidad de Conciliar Vigencias 2022 - 2021 – 2020 por valor de $2.613.793.280 al carecer de seguridad en la información que permita realizar una valoración adecuada de los derechos y obligaciones que tiene la ANDJE | No se realizaron los ajustes requeridos para eliminar o mitigar los saldos por conciliar de la Agencia con las otras entidades, dado que las diferencias encontradas son permisibles por momento de causación y/o devengo, para los años 2020-2021-2022 por estados financieros cerrados seguirán con diferencia de concepto | Realizar requerimiento y mesa de trabajo con las entidades con las que se presenten diferencias de criterios de causación y/o devengo para eliminar diferencias. | Realizar Mesa de trabajo con CGN y entidades con las que no se logre conciliar | Actas Mesa de trabajo | 3 | 2023/07/01 | 2024/04/30 | 3 | | |
| 11 | FILA_11 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 4. | Publicación en el SECOP II de: Contrato 201 de 2018, Contrato 052 de 2022 y Contrato 097 de 2022. Lo anterior ocasiona que no se garantice el cumplimiento del principio de publicidad y transparencia contemplado en la legislación colombiana por parte de la entidad. | Esta situación se presenta por falta de publicación de los documentos soportes de los contratos mencionados, por parte de la supervisión del contrato. | Publicar los soportes de los contratos mencionados para cumplir el principio de publicidad y transparencia. Revisar el procedimiento asociado a la supervisión de contratos y socializar la información relacionada para garantizar el principio de publicidad y transparencia. | Realizar seguimiento a la publicación de los documentos en SECOPII | Informe mensual de seguimiento | 10 | 2023/09/01 | 2024/06/30 | 10 | | |
| 12 | FILA_12 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 4. | Publicación en el SECOP II de: Contrato 201 de 2018, Contrato 052 de 2022 y Contrato 097 de 2022. Lo anterior ocasiona que no se garantice el cumplimiento del principio de publicidad y transparencia contemplado en la legislación colombiana por parte de la entidad. | Esta situación se presenta por falta de publicación de los documentos soportes de los contratos mencionados, por parte de la supervisión del contrato. | Publicar los soportes de los contratos mencionados para cumplir el principio de publicidad y transparencia. Revisar el procedimiento asociado a la supervisión de contratos y socializar la información relacionada para garantizar el principio de publicidad y transparencia. | Revisar y ajustar los puntos críticos de control (PCC) del procedimiento Supervisión de Contratos (GC-P-04), para garantizar el principio de publicidad y transparencia. | Procedimiento de Supervisión de Contratos (GC-P-04) actualizado, aprobado y socializado | 1 | 2023/07/01 | 2023/08/31 | 1 | | |
| 13 | FILA_13 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 5. | Informe de supervisión Contrato 201 de 2018. Lo anterior refleja que por parte de la supervisión del contrato no se haya suscrito la firma del visto bueno de las actividades entregadas por el contratista, del periodo anteriormente mencionado. | Esto se ocasiona por debilidades en la supervisión del contrato, al momento de la revisión de la documentación que hace parte de la ejecución contractual, y la validación en SECOP II para la publicación oportuna de los documentos y aprobación de los mismos por el Supervisor. | Fortalecer los controles establecidos en el procedimiento de supervisión de contratos, para garantizar el principio de publicidad y transparencia. | Realizar seguimiento a la publicación de los documentos en SECOPII | Informe mensual de seguimiento | 10 | 2023/09/01 | 2024/06/30 | 10 | | |
| 14 | FILA_14 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 6. | No se tiene claridad en el formato de ingreso a almacén de la Orden de Compra Número 92815 de 2022, puesto que fue registrado el ingreso con un numero de contrato que no corresponde a la referenciada orden y tampoco se hace referencia a un consecutivo en dicho formato. | Error al momento de registrar el ingreso indicando que la compra se hizo con el contrato Nro. 077 de 2022, cuando debió registrar la Orden de Compra Nro. 92815 de 2022.; | Implementar el sistema de manejo de inventarios que permita mejorar el registro y control de los datos. | Ajustar el formato de ingreso a almacén con los datos correctos de la orden de compra 92815. | Formato de ingreso ajustado | 1 | 2023/07/11 | 2023/07/18 | 1 | | |
| 15 | FILA_15 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 6. | No se tiene claridad en el formato de ingreso a almacén de la Orden de Compra Número 92815 de 2022, puesto que fue registrado el ingreso con un numero de contrato que no corresponde a la referenciada orden y tampoco se hace referencia a un consecutivo en dicho formato. | Error al momento de registrar el ingreso indicando que la compra se hizo con el contrato Nro. 077 de 2022, cuando debió registrar la Orden de Compra Nro. 92815 de 2022.; | Implementar el sistema de manejo de inventarios que permita mejorar el registro y control de los datos. | Validar los soportes documentales de los bienes tangibles e intangibles que hacen parte del inventario para la migración en el sistema de inventarios. | Base de inventarios validada | 1 | 2023/07/01 | 2023/09/01 | 1 | | |