



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11753	
Fecha	2024/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[1]	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	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Socialización del plan de mejoramiento formulado.	1 socialización	1	1/12/2021	31/12/2021	4	1	El 23 de diciembre de 2021, la Coordinación del Grupo de Gestión Contractual socializó en detalle el Plan de Mejoramiento definido, contando con 38 asistentes vinculados a diferentes áreas de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, con roles de: director de dependencia, supervisor de contrato, contratistas y supervisores de la Unidad Ejecutora BID. PM-2020	371
1	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Circular dirigida a los supervisores de contratos indicando los documentos y los términos para la publicación en SECOP de la información contractual que se genere durante la ejecución.	Circular informativa dirigida a los supervisores de contratos.	1	1/12/2021	31/03/2022	16	1	Se emitió la circular No. 9 del 28 de febrero de 2022 dirigida a los supervisores de contrato, la cual, fue debidamente socializada el 28 de febrero de 2022. PM-2020	167
1	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Actualizar el procedimiento de caracterización GC-C-01, del proceso de gestión contractual, de conformidad con los lineamientos definidos	Procedimiento actualizado y formalizado en la herramienta institucional.	1	1/12/2021	31/03/2022	16	1	Se actualizó la caracterización del proceso de Gestión Contractual (GC-C-01), incluyendo la actividad 6, "Verificación de la conformación de los expedientes contractuales y la oportuna publicación de la información de la ejecución contractual". La cual esta publicada en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el día 30/03/2022. PM-2020	364
1	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Actualizar el procedimiento de supervisión de contratos GC-P-04, del proceso de gestión contractual, de conformidad con los lineamientos definidos	Procedimiento actualizado y formalizado en la herramienta institucional.	1	1/12/2021	31/03/2022	16	1	Se actualizó el procedimiento Supervisión de contratos (GC-P-04 V.02), incluyendo la actividad "5 Aprobar facturas (o cuentas de cobro) Secop II". Allí se indican los soportes contractuales a publicar en SECOP II por parte del supervisor del contrato. La cual esta publicada en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el 02/03/2022. PM-2020.	375
1	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Actualizar los formatos de comunicación y designación de supervisión de contrato (GC-F-8 y GC-F-27 respectivamente) incluyendo obligaciones sobre el cargo y publicación de la información contractual de forma oportuna en Secop II.	Formato actualizado y formalizado en la herramienta institucional.	1	1/12/2021	31/03/2022	16	1	Se actualizaron y formalizaron los formatos de comunicación y designación de supervisión de contrato (GC-F-6 y GC-F-27 respectivamente). Se incluyeron obligaciones relacionadas con la publicación de documentos en SECOP II, y la responsabilidad del supervisor definida en el artículo 83 de la ley 1474, para asegurar la transparencia de la actividad contractual. PM-2020	375
1	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Socialización tanto de los lineamientos definidos sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP como de los formatos y procedimientos actualizados.	2 capacitaciones	2	31/03/2022	30/06/2022	12	3	Se realizaron las socializaciones, de los lineamientos definidos sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP II, como de los formatos y procedimientos actualizados a los supervisores de contrato. Realizadas el 24 y 30 de marzo de 2022. Adicionalmente el 16/06/2022 se realizó una capacitación sobre lineamientos internos de supervisión de contratos. PM-2020	377
1	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Se incluirá en el procedimiento de adquisiciones las complementaciones necesarias para que se empiece a publicar los informes del contratista en SECOP Régimen Especial, previas las verificaciones con Colombia Compra Eficiente.	Consulta a Colombia Compra sobre publicación de documentación de contratación bajo régimen especial	1 documento con la respuesta a la consulta de CCE de régimen especial	1	1/12/2021	28/02/2022	12	1	El 15/02/2022, se realizó la consulta a Colombia Compra Eficiente sobre documentos contractuales a publicar en el Secop II durante la fase de ejecución. Se recibió respuesta el 8/03/2022, se adjunta la consulta y la respuesta. PM-2020	240
1	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Se incluirá en el procedimiento de adquisiciones las complementaciones necesarias para que se empiece a publicar los informes del contratista en SECOP Régimen Especial, previas las verificaciones con Colombia Compra Eficiente.	1. Procedimiento de Adquisiciones bajo modalidades BID.	Procedimiento de adquisiciones BID	1	1/12/2021	28/02/2022	12	1	Se expidió el procedimiento Gestión de Adquisiciones (Gestión Contractual) (DE-P-17) bajo la normatividad y requerimientos BID. Ver actividad "6. Publicidad de los contratos BID". Se registró y formalizó el procedimiento en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional el 28 de febrero de 2022. PM-2020	325

1	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Capacitación a Supervisores de contratos BID en el marco del plan de capacitaciones de TH a los Supervisores y Contratistas para cargue de informes a SECOP dentro de las posibilidades y alternativas ofrecidas por Colombia Compra Eficiente al régimen Especial	Capacitación a supervisores de contratos.	1 capacitación	1	1/12/2021	31/03/2022	16	3	Se realizó capacitaciones a supervisores BID el 14, 16 y 24 de marzo de 2022. Se relaciona la lista de asistencia. Se relaciona la lista de asistencia. PM- 2020	162
1	FILA_10	3 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Fortalecer los controles establecidos, precisando en el formato de 'Designación de Supervisión' (GC-F-27), que documentos deben ser publicados en SECOP II y el paso a paso para hacerlo, con el fin de garantizar su oportunidad en la publicación.	Actualizar, revisar y aprobar el formato de designación de supervisión (con el paso a paso para aprobar documentos en SECOP II).	Formato de designación de supervisión' (GC-F-27) actualizado y publicado en Daruma	1	16/03/2023	31/03/2023	2	1	Se actualizó el formato GC-F-27 (V.3) y se publicó en Daruma. Se adjuntan las siguientes evidencias: a) Archivo del formato GC-F-27 actualizado. b) URL de acceso al formato (GC-F-27 V.3) en Daruma, "https://andj.darumasoftware.com/app.php/staff/document/view?id=1153". [Se requiere contar con credenciales de acceso a la aplicación Daruma]. c) Imagen de la URL en Daruma. PM- 2020	384
1	FILA_11	4 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Socializar a los Supervisores de Contrato, la nueva versión del formato de 'Designación de Supervisión' (GC-F-27), en el cual, se precisa cuáles documentos deben ser publicados en SECOP II y el paso a paso para hacerlo, con el fin de garantizar su oportunidad en la publicación.	Capacitar a los supervisores de contrato en el paso a paso para la verificación y aprobación de pagos en SECOP II.	Capacitación a Supervisores de Contrato	1	16/03/2023	31/03/2023	2	1	El 16 de marzo de 2023 se socializó la "Gestión de remisión y aprobación de informes de pago a través de la plataforma Secop II", por parte del Dr. Alex Estupiñán, del Grupo de Gestión Contractual. Se adjuntan las siguientes evidencias: a) Imagen del agendamiento de los Supervisores de Contrato a la reunión. b) URL de la grabación de la capacitación. PM- 2020	367
1	FILA_12	5 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	No existen lineamientos detallados en la Entidad donde se especifiquen los documentos de ejecución del contrato que se deben publicar en SECOP; y su oportunidad en la publicación.	Se incluirá en el procedimiento GF-P-03 las actividades relacionadas con los documentos soportes en SECOP II.	Revisar y actualizar el 'Procedimiento de pagos' (GF-P-03) verificando las actividades relacionadas con la publicación de los documentos soportes de pago de los contratos en SECOP II y el pago de los contratos.	'Procedimiento de pagos' (GF-P-03) actualizado y publicado en Daruma	1	16/03/2023	30/04/2023	6	1	El 16/05/2023 se actualizó el procedimiento "Procedimiento de pagos" (GF-P-03) en el sistema de calidad. https://andj.darumasoftware.com/app.php/staff/document/indexAllActive El 9/06/2023 se socializó con los supervisores y apoyos la nueva actualización del "Procedimiento de pagos" (GF-P-03) PM- 2020	306
1	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 cálculo de la depreciación de bienes tangibles	Manual y procedimiento actualizado aprobado y socializado	2	1/07/2023	31/10/2023	2	2	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documental realizó la actualización del procedimiento de gestión de inventarios GBS-P-02 frente a la metodología del cálculo de la depreciación, además se actualiza el manual de políticas contables donde se indica como se manejará el cálculo de la depreciación. PM-2022.	361
1	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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	17/07/2023	31/08/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documental realiza una validación a la matriz de inventarios de bienes y servicios ajustando el 100% de la depreciación de los bienes tangibles. PM-2022	243
1	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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	1/11/2023	17/11/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documental, se presenta el análisis de las diferencias generadas por efecto de la nueva medición de depreciación para aprobación del Comité de Sostenibilidad Contable. PM-2022	266
1	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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	1/10/2023	31/10/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documental, se realiza el ajuste contable aprobado por el comité de la depreciación de propiedades, planta y equipo de acuerdo con el análisis.	233
1	FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 - 2022 de 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 cálculo de la amortización de bienes tangibles	Actualizar manual de políticas contables frente a la metodología para el cálculo de la depreciación de bienes tangibles	1	1/07/2023	30/09/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documental, se realiza la actualización del manual de políticas contables frente a la metodología del cálculo de la depreciación de los bienes tangibles y amortización de los bienes intangibles. PM-2022	292

1	FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 período contable 2021 - 2022 de 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	17/07/2023	31/08/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documenta, se valida en la matriz de inventarios de bienes y servicios el 100% de la amortización de los bienes tangibles. PM-2022	221
1	FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 período contable 2021 - 2022 de 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	1/10/2023	31/10/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documenta, se presenta el análisis de las diferencias generadas por efecto de la nueva medición de la amortización para aprobación del Comité de Sostenibilidad Contable. PM-2022	268
1	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 período contable 2021 - 2022 de 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	1/11/2023	17/11/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documenta, se realiza el ajuste contable aprobado por el comité de la amortización de propiedades, planta y equipo de acuerdo con el análisis. PM-2022	241
1	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3.	Saldos en cuentas recíprocas 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 ANDIE	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	9/05/2023	30/04/2024	3	3	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documenta, se realizó las conciliaciones a las entidades que tienen reciprocidad con la Agencia. Entre otras, la DTN, CNSC, CISA, CONTRALORIA LLORO, SERVICIOS POSTALES NACIONALES. Se envió conciliación a la ETB para que hicieran los ajustes respectivos.	346
1	FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3.	Saldos en cuentas recíprocas 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 ANDIE	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	1/07/2023	30/04/2024	3	3	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documenta, realizó mesa de trabajo con Lloró, razón por la cual la Contaduría solicita la corrección, lográndose subsanar el tema y logrando conciliar con la mayoría de las entidades PM-2022.	282
1	FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 SECOP II	Informe mensual de seguimiento	10	1/09/2023	30/06/2024	10	10	Se presentan los informes mensuales del seguimiento a la publicación de los documentos en SECOP II, de los meses desde septiembre a diciembre de 2023, y, enero a junio de 2024. Se presentan los archivos de los informes mencionados. PM-2022	240
1	FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 (PC) 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	1/07/2023	31/08/2023	1	1	Se revisaron y ajustaron los puntos críticos de control (PC) del procedimiento Supervisión de Contratos (GC-P-04), para garantizar el principio de publicidad y transparencia. PM-2022	183
1	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 período 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 SECOP II	Informe mensual de seguimiento	10	1/09/2023	30/06/2024	10	10	Se presentan los informes mensuales del seguimiento a la publicación de los documentos en SECOP II, de los meses desde septiembre a diciembre de 2023, y, enero a junio de 2024. Se presentan los archivos de los informes mencionados. PM-2022	240

1	FILA_26
1	FILA_27

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 número 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	11/07/2023	18/07/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documental, se realizó el ajuste de formato de ingreso al almacén con los datos correctos de la orden de compra 92815 y se ingresa al expediente correspondiente. PM-2022
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO 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 número 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	1/07/2023	1/09/2023	1	1	En cumplimiento de la actividad descrita, el grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Documental, se validaron los soportes documentales de los bienes tangibles e intangibles que hacen parte de la matriz de inventario para realizar la debida migración en el sistema de inventarios. PM-2022

260

293