

MEMORANDO



- 202101000085583

Bogotá, 13-08-2021

PARA: JHON MAURICIO MARIN BARBOSA
Director General

DE: CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO
Control Interno

**ASUNTO: INFORME DE AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA CGR- II TRIMESTRE DE 2021.**

Cordial saludo, Respetado Doctor.

Por medio de la presente y de acuerdo al asunto, atentamente envío informe de la auditoria de seguimiento efectuado por la tercera línea de defensa "Control Interno" al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas correspondiente al II trimestre del año 2021.

Agradezco su atención.

Cordialmente,



CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO
Profesional Especializado Grado 16
Control Interno

Anexo: treinta y seis (36) Hojas

Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
Oficina Asesora de Planeación y Sistemas.
Dra. Luz Nidia Duque

Proyectó: Iván René Pérez González
Revisó: Ciro Jorge Edgar Sánchez

**FONDO PASIVO SOCIAL DE
FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA**



**AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR
II TRIMESTRE DE 2021.**

BOGOTÁ D.C, agosto 13 de 2021

1. OBJETIVO.

Seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República y sus acciones correspondientes al II trimestre 2021.

1.1 Objetivos Específicos.

- Verificar y evaluar el Procedimiento Administración de Acciones Correctivas a través de Planes de Mejoramiento Código: PEMYMOPSPT05 – V 9.0. del 28 de diciembre de 2018 y el formato Plan de Mejoramiento Institucional con el fin de determinar la aplicabilidad en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica.

- Verificar la eficacia del reporte al seguimiento por parte de la segunda línea de defensa del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), consolidado por la Oficina asesora de Planeación y Sistemas II Trimestre de 2021 y así determinar el avance del Plan de Mejoramiento, su vigencia y tratamiento.

Fuente del Plan de mejoramiento CGR II trimestre de 2021:
<http://intranet.fps.gov.co/documentos-sig/> /Planes institucionales /planes /Plan de mejoramiento institucional 2021 /Monitoreo PMI II trimestre 2021.

- Realizar seguimiento a las acciones de mejora, productos y evidencias reportadas en el formato Plan de Mejoramiento Institucional CGR II trimestre de 2021 por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas. Para determinar el cumplimiento del avance físico de las mismas.
- Efectuar recomendaciones adecuadas en relación al cumplimiento de las acciones programadas en el Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR en el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), con la finalidad de mejorar y avanzar en la gestión del cumplimiento de actividades de cada acción

2. ALCANCE.

Evaluación y seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas II trimestre de 2021.

3. METODOLOGIA.

- De acuerdo a la Ley 87 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno...” de 1993, Artículo 3 Características del Control Interno, literal

d “La Unidad de Control Interno o quien haga sus veces es la encargada de evaluar en forma independiente el Sistema de Control Interno de la entidad y proponer al representante legal del respectivo organismo las recomendaciones para mejorarlo.”

- Por otro lado, según el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión V 4.0 – MIPG, en Segundo Lugar, las evaluaciones independientes se llevan a cabo de forma periódica, por parte de la oficina de control interno o quien haga sus veces a través de la auditoría interna de gestión. Estas evaluaciones permiten determinar si se han definido, puesto en marcha y aplicado los controles establecidos por la entidad de manera efectiva.
- Se realizará y se efectuará el seguimiento a los hallazgos que reportan acciones al 100% en el Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas correspondiente al II trimestre de 2021.

4. INTRODUCCIÓN

Control Interno en ejercicio de sus funciones y en cumplimiento del rol de evaluación de gestión del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR establecido en el plan anual de auditorías vigencia 2021 aprobado por el comité Institucional de coordinación de control Interno por medio del acta No 003 del 09/12/2020, efectúa seguimiento selectivo e independiente con el fin de establecer la eficacia de las acciones del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR y verificar la eficiencia del reporte al seguimiento por parte de la segunda línea de defensa del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), consolidado por la Oficina asesora de Planeación y Sistemas II Trimestre de 2021 y así determinar el avance del Plan de Mejoramiento, su vigencia y tratamiento.

Al momento de realizar la verificación de la eficacia del reporte al seguimiento por parte de la segunda línea de defensa del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), consolidado por la Oficina asesora de Planeación y Sistemas II Trimestre de 2021 para poder determinar el avance del Plan de Mejoramiento, su vigencia y tratamiento se encontraron las siguientes inconsistencias:

- No se evidencia el reporte de la totalidad de los hallazgos determinados en los informes de auditorías realizadas por la Contraloría General de la Republica. Tomando como muestra el informe de auditoría de cumplimiento de la Contraloría General de la Republica Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 donde como resultado de la auditoría, la Contraloría General de la República constituyó veintiún (21) hallazgos administrativos de los cuales solo fueron reportados en el PM CGR II trimestres los hallazgos con código 2 – 3 – 4 – 5 – 7 – 8 - 10 y 17 evidenciando así la falta del reporte los hallazgos con código 1 – 6 – 9- 11 – 12 – 13 – 14 – 15 – 16 – 18 – 19 -20 y 21 determinados en

el informe de auditoría de la CGR y aclarando que aún no se han tramitado su cierre ante la CGR.

- No se evidencia el reporte de la totalidad de las acciones y actividades propuestas para subsanar los hallazgos, inconsistencia que no permite establecer el grado de avance de cada hallazgo.

A continuación, se relaciona la evaluación de las actividades propuestas y realizadas durante el segundo trimestre de 2021 que fueron reportadas al 100% en cada uno de los hallazgos del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR con corte a 30 de junio de 2021.

Hallazgo Código 2

Monetización de títulos de depósito judicial de cobro coactivo Artículo 1 Decreto 553 de 2015.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag38

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de junio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años

Para subsanar el hallazgo No 2 (Dos) fue propuesta una acción de mejora con 8 (ocho) actividades, de las cuales solo 3 (tres) actividades son reportadas en el PM CGR II trimestre 2021 con un avance del 100%, actividades 5, 6 y 8 donde la actividad N°6 presenta la siguiente observación: La evidencia no tiene coherencia con lo reportado. con circular SFI20184000001684 /18. La Subdirección Financiera emitió circular de referencia “consignación deudores jurisdicción coactiva ISS” mediante la cual informo que las consignaciones voluntarias se debían realizar de manera exclusiva en la cuenta judicial # 110019196608 del banco agrario de Colombia, se deja claro que la circular SFI20184000001684 /18 si se encuentra evidencia, pero no hace ninguna referencia al banco agrario de Colombia, si no al BBVA Colombia. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años y a la fecha no se observa la totalidad de las actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance del hallazgo y la actividad # 6 reportada al 100% presento la siguiente observación: La evidencia no tiene coherencia con lo reportado. con circular SFI20184000001684

/18.>La Subdirección Financiera emitió circular de referencia “consignación deudores jurisdicción coactiva ISS” mediante la cual informo que las consignaciones voluntarias se debían realizar de manera exclusiva en la cuenta judicial # 110019196608 del banco agrario de Colombia, se deja claro que la circular SFI20184000001684 /18 si se encuentra evidencia, pero no hace ninguna referencia al banco agrario de Colombia, si no al BBVA Colombia. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 (tres) años desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que los responsables del hallazgo realicen el reporte de la totalidad de las actividades del hallazgo código 2 con su avance y sus respectivas evidencias en lo posible para el día 30 de agosto de 2021, para así dar cumplimiento a la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 3

Cartera cobro coactivo iniciados por el ISS liquidado Artículo 1 decreto 553 de 2015.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag44

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años

Para subsanar el hallazgo, fue propuesta una acción de mejora con 8 (ocho) actividades, de las cuales solo una actividad es reportada al 100% y una con avance del 73% actividades 3 y 4 respectivamente, donde la actividad N° 3 presenta la siguiente observación: No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, la evidencia que se encuentra relacionada no se puede verificar porque no es posible abrir los archivos reposados en la carpeta drive. Se requiere dar cumplimiento a la circular No: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años y a la fecha no se observa la totalidad de las actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance del hallazgo y la actividad N°3 presento la siguiente observación: No se puede realizar la

verificación por parte de Control Interno, la evidencia que se encuentra relacionada no se puede verificar porque no es posible abrir los archivos reposados en la carpeta drive. Se requiere dar cumplimiento a la circular No: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 (tres) años desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que los responsables del hallazgo realicen el reporte de la totalidad de las actividades del hallazgo código 3 con su avance y sus respectivas evidencias, en lo posible para el día 30 de agosto de 2021, para así dar cumplimiento a la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 4

Cartera cuotas partes pensionales ISS Empleador, artículo 2 decreto 553 de 2015

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag59

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años

Para subsanar este hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 11 (once) actividades de las cuales 2 (dos) fueron reportadas en el PM CGR II trimestre de 2021 con un avance del 100% actividades 1 y 4 donde la actividad N° 1 presenta la siguiente observación: No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, la evidencia que se encuentra relacionada no se puede verificar. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años y a la fecha no se observa la totalidad de las actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance del hallazgo y la actividad N° 1 presento la siguiente observación: No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, la evidencia que se encuentra relacionada no se puede verificar. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 (tres) años desde

el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que los responsables del hallazgo realicen el reporte de la totalidad de las actividades del hallazgo código 4 con sus avances y sus respectivas evidencias, en lo posible para el día 30 de agosto de 2021, para así dar cumplimiento a la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 5

Saldos por conciliar Recursos del sistema general de seguridad social en salud, P y P y UPC.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan

Subdirector prestaciones sociales: Luis Gabriel Marín

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag77

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 31 de agosto de 2018

Tiempo transcurrido: 2 años y 11 meses

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 6 (seis) actividades de las cuales 3 fueron reportadas al 100% en el PM CGR II trimestre 2021 y las demás acciones tienen avance físico menor al 100%.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 2 años y 11 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos en el avance de las actividades con avances menor al 100% debido a que las fechas de terminación de actividades corresponden al año 2020.

Recomendaciones

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 2 años y 11 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables del hallazgo se realice la debida gestión del avance para tener el total de las actividades del hallazgo al 100% con sus respectivas evidencias, en lo posible para el día 30 de agosto de 2021, para así dar cumplimiento a la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 7

Condiciones de solvencia Indicadores de Capital Mínimo y Patrimonio Adecuado,

Vigencia 2016 y 2017

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan

Subdirector prestaciones sociales: Luis Gabriel Marín

GIT-Gestión Prestación Servicios de Salud: Luz elena Gutiérrez Suarez

GIT-Contabilidad. Julio Cárdenas

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag100

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 6 (seis) actividades de las cuales solo 3 fueron reportadas al 100% y 1 al 90% en el PM CGR II trimestre de 2021, actividades 2, 3, 5 y 4 respectivamente.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años y a la fecha no se observa la totalidad de las actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance del hallazgo, así mismo se evidencia un vencimiento de términos para el avance de la actividad N° 4 debido a que la fecha de terminación de actividades corresponde al pasado 31 de marzo de 2021 y dicha actividad a la fecha aún se encuentra en solo el 90% de avance físico.

Recomendaciones

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 2 años y 11 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables del hallazgo se realice el reporte de la totalidad de las actividades del hallazgo código 7 con su avance y sus respectivas evidencias, así mismo se requiere el avance físico al 100% para la actividad N°4 en lo posible para el día 30 de agosto de 2021, para así dar cumplimiento a la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 8

Contratos de arrendamiento.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT-Gestión de compras, bienes y servicios administrativos: Luis Segura Becerra

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag104

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 4 (cuatro) actividades de las cuales 2 (dos) fueron reportadas en el PM CGR II trimestre de 2021 con avance al 100%

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años y a la fecha No se observa la totalidad de las actividades del hallazgo con código 8 por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance del hallazgo, por otro lado, para las actividades N°1 y 2 reportadas al 100% Se verifica que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida., Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Recomendaciones

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables se realice el reporte de la totalidad de las actividades del hallazgo código 8 con su avance y sus respectivas evidencias, en lo posible para el día 30 de agosto de 2021, para así dar cumplimiento a la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 10

Estudios Previos y Cumplimiento contratos 073 y 074 de 2015

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag122

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de octubre de 2018

Tiempo transcurrido: 2 años y 10 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 10 (diez) actividades

de las cuales solo una fue reportada en el PM CGR II trimestre de 2021 con un avance de 100% y presenta la siguiente observación: No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, es pertinente mencionar que en las mesas de trabajo mencionadas se suscribieron listas de asistencia y actas del resultado final, las cuales se encuentran en custodia de la OAPS y no fueron anexadas al reporte al igual que ningún link de evidencias.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 2 años y 10 meses y a la fecha no se observa la totalidad de las actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance del hallazgo y la actividad N° 1 presento la siguiente observación: No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, es pertinente mencionar que en las mesas de trabajo mencionadas se suscribieron listas de asistencia y actas del resultado final, las cuales se encuentran en custodia de la OAPS y no fueron anexadas al reporte al igual que ningún link de evidencias.

Recomendaciones

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables se realice el reporte de la totalidad de las actividades del hallazgo código 10 con sus avances y sus respectivas evidencias, en lo posible para el día 30 de agosto de 2021, para así dar cumplimiento a la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 17

Gestión de Archivo de Carpetas contractuales.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag160

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 28 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 5 (cinco) actividades de las cuales 4 actividades fueron reportadas al 100% y una actividad reporta avance del 60% en el PM CGR II trimestre 2021 actividades 1,3,4 y 2 respectivamente.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años y a la fecha se observa que hay

cumplimiento debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida, sin embargo, es necesario cumplir el avance físico para la actividad N° 2 en la fecha establecida 31/12/2021 para así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se recomienda a los responsables del hallazgo avanzar en el avance físico de la actividad N° 2 debido a que si bien es cierto tiene fecha de terminación de 31/12/21 solo reporta un avance del 60%. Para así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR y circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 12018

Supervisión y seguimiento al cumplimiento de los contratos de prestación de servicio de salud y suministro de medicamentos.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag23

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 2 (dos) acciones de mejora con 3 (tres) actividades de las cuales su totalidad fueron reportadas al 100% en el PM CGR II trimestre 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 22018

Planes de mejoramiento contratista salud.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag29

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 4 (cuatro) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas en el PM CGR II trimestre del 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Hallazgo código 22020

Ingresos de Compensación UPC Limite de Gastos de Administración

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT- Tesorería: Rita Omaira Martínez

GIT- Presupuesto: Luz Fanny Vaca

Segunda línea de defensa:

Oficina Asesora de Planeación y Sistema: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag42

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 9 de diciembre de 2020

Tiempo transcurrido: 7 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 4 (cuatro) acciones de mejora con 4 actividades, de las cuales solo una fue reportada al 100% y 3 (tres) de ellas fueron reportadas con avance físico menor al 100% acciones 1, 2, 3 y 4 respectivamente entrando en un vencimiento de términos.

Conclusiones

Se observa un vencimiento de términos debido a que las acciones de mejora 2,3 y 4 tienen fecha de terminación de activadas el pasado 30/06/2020 y tan solo tienen un avance físico del 10%, 20% y 20% respectivamente.

Recomendaciones

Se requiere que por parte de los responsables del hallazgo se le dé celeridad al cumplimiento del avance físico de todas y cada una de las acciones y actividades del hallazgo para así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 32018

Cláusula décimo primera contratos de salud.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pág. 33

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 3 (tres) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas con un avance físico del 100% en el PM CGR II trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la

CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 32020

Decisiones Administrativas.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag48

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con una actividad la cual fue reportada con un avance del 100% en el PM CGR II trimestre 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 42018

Atención San Andrés de Tumaco.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag38

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 2 (dos) acciones de mejora con 3 (tres) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas con un avance físico del 100% en el PM CGR II trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Hallazgo código 42020

Supervisión a los contratos para la prestación del servicio de salud.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag51

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de agosto de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 4 (cuatro) acciones de mejora con 4 (cuatro) actividades de las cuales solo la actividad N° 2 fue reportada con un avance físico al 100% y las actividades 1,3 y 4 fueron reportadas con avance físico del 0% en PM CGR II trimestre 2021

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento para la acción de mejora N° 2 debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida, sin embargo, las acciones de mejora 1,3 y 4 son reportadas con avance físico del 0% y cuentan con fecha de terminación de las actividades el próximo 31/12/2021.

Recomendaciones

Se recomienda por parte de los responsables del hallazgo iniciar con la gestión para el

cumplimiento de las acciones de mejora reportadas con un avance del 0% en el PM CG II trimestre 2021 debido a que dichas acciones tienen fecha de terminación de actividades el próximo 31/12/2021 con el fin de tener un avance físico del 100% y de esta manera dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Hallazgo código 52018

Manuales de procedimiento.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección Prestaciones Sociales:

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas

Segunda línea de defensa:

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag44

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 6 (seis) actividades de las cuales 5 actividades fueron reportadas al 100% y una actividad fue reportada con un avance físico de tan solo el 40% en el PM CGR II trimestre de 2021, actividades 2,3,4,5 y 1 respectivamente. Así mismo, la actividad N°2 presenta la siguiente observación: No fue posible por parte de la Oficina de Control Interno verificar la evidencia, en el link de la carpeta Drive no reposa ninguna evidencia. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Y la actividad N°4 presenta la siguiente observación: Se evidencia que el acta 009 no se encuentra firmada por el secretario general, por lo tanto, no se puede dar por cumplida la acción de mejora. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades es de 1 año y 6 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos correspondiente para la actividad N°1 debido a que fue reportada con un avance físico del 40% y la fecha de terminación de actividades

fue el pasado 31/06/2021, por otro lado, de las actividades reportadas al 100% la actividad N° 2 presenta la siguiente observación: No fue posible por parte de la Oficina de Control Interno verificar la evidencia, en el link de la carpeta Drive no reposa ninguna evidencia. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI – 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Y la actividad N°4 presenta la siguiente observación: Se evidencia que el acta 009 no se encuentra firmada por el secretario general, por lo tanto, no se puede dar por cumplida la acción de mejora. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Recomendaciones

Se requiere la celeridad en la gestión de avance de actividades, por parte de los responsables gestionar el avance físico para la actividad N°1, así mismo realizar el debido reporte de evidencias para la actividad N°2, respecto a la actividad N°4 se solicita realizar el debido trámite para la firma del acta 009 por parte del secretario general, en lo posible al día 30 de agosto de 2021. Para así cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 62018

Recobros.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag50

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 2 (dos) acciones de mejora con 2 actividades, de las cuales la actividad N°2 fue reportada con un avance físico del 100% y la actividad N°1 con tan solo un avance físico del 19% en el PM CGR II trimestre de 2021.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades es de 1 año y 6 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a que la actividad N°1 reporta un avance físico del 19% y la fecha de terminación de actividades fue del pasado 31/12/2020, por otro lado, se observa que hay cumplimiento en la actividad N°2 debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere la celeridad de la gestión del avance, por parte de los responsables del hallazgo requiere gestionar el avance físico de la actividad N°1 reportada con un avance físico de tan solo el 19% en lo posible para el día 30 de agosto de 2021 y así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 62020

Utilización de los Gastos de Administración.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Presupuestos:

Jefe Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Segunda línea de defensa: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag61

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2021

Tiempo transcurrido: 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 3 (tres) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas al 100% en el PM CGR II trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 72018

Pasivos exigibles cuentas por pagar.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Segunda línea de defensa:

Comité de conciliación.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag68

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 3 (tres) actividades de las cuales solo la actividad N°2 fue reportada con un avance físico del 100% y la actividad N°1 y 3 fueron reportadas con un avance menor al 100% en el PM CGR II trimestre de 2021.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo es de 1 año y 6 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a que las actividades N°1 y 3 fueron reportadas con un avance físico de 98% y 60% respectivamente y su fecha de terminación de actividades el pasado 30/12/2020 y 01/03/2021 consecutivamente.

Recomendaciones

Se requiere la celeridad en la gestión del avance de las actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere gestionar el avance físico al 100% de las actividades N°1 y 3 reportadas con un avance físico menor al 100% en lo posible para el día 30 de agosto de 2021 para así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 82018

Incorporación recursos en línea dedicada.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag82

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 4 (cuatro) actividades de las cuales solo la actividad N°4 fue reportada al 100% y presenta la siguiente observación: Se evidencia que el acta 017 no se encuentra firmada por el secretario general, por lo tanto, no se puede dar por cumplida la acción de mejora. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR y las actividades 1, 2 y 3 fueron reportadas con avance físico del 60%, 60% y 0% consecutivamente.

Conclusión

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo es de 1 año y 6 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a las actividades N°1, 2 y 3 reportadas con un avance físico del 60%, 60% y 0% consecutivamente tienen fecha de terminación de actividades los pasados 31/12/2020, 31/03/2021 y 31/03/2021 respectivamente. Y la actividad N°4 presenta la siguiente observación: Se evidencia que el acta 017 no se encuentra firmada por el secretario general, por lo tanto, no se puede dar por cumplida la acción de mejora. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Recomendaciones

Se requiere la gestión del avance físico al 100% de las actividades N°1, 2 y 3 reportadas con un avance físico menor al 100% en PM CGR II trimestre de 2021 en lo posible para el día 30 de agosto de 2021 para así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica. Respecto a la actividad N°4 se solicita realizar el debido trámite para la firma del acta 017 por parte del secretario general, en lo posible al día 30 de agosto de 2021. Para así cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 92018

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Subdirección financiera: Ruth Lujan
GIT contabilidad: Julio Cárdenas
Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

EJECUCIÓN DE RECURSOS Y PAGO DE ACTIVIDADES DE DETECCIÓN TEMPRANA Y PROTECCIÓN ESPECÍFICA – PEDT

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag85

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 4 (cuatro) acciones de mejora con 4 (cuatro) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas al 100% en el PM CGR II trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 102018

Excedentes recursos de incapacidades por enfermedad general.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección financiera: Ruth Lujan
GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez
GIT Presupuesto: Luz Fanny Vaca
GIT Contabilidad: Julio cárdenas

Segunda línea de defensa:

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag93

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 4 (cuatro) con 6 (seis) de las cuales en su totalidad fueron reportadas con avance físico del 100% en el PM CGR II trimestre de 2021 pero la actividad N°3 presenta la siguiente observación: Se evidencia que el acta 009 no se encuentra firmada por el secretario general, por lo tanto, no se puede dar por cumplida la acción de mejora. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Respecto a la actividad N°4 3 presenta la siguiente observación: Se evidencia que el acta 009 no se encuentra firmada por el secretario general, por lo tanto, no se puede dar por cumplida la acción de mejora. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica. Respecto a la actividad N°4 se solicita realizar el debido trámite para la firma del acta 009 por parte del secretario general, en lo posible al día 30 de agosto de 2021. Para así cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 112018

Creación rubro y solicitud recursos aporte fondo común hemofilia severa

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas

GIT Presupuesto: Luz Fanny Vaca

Subdirección Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag107

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 5 (cinco) actividades de las cuales solo 3 (tres) fueron reportadas con un avance físico y 2 reportan un avance físico de 50% y 40% actividades N°4 y 5 respectivamente así mismo estas actividades presentan un vencimiento de términos para la terminación de las mismas.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a las actividades N°4 y 5 reportan un avance físico de 50% y 40% y la fecha de terminación para estas actividades 31/12/2020 y 31/07/2021 respectivamente, Por otro lado, se observa Se que para las actividades 1,2 y 3 hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere celeridad en la gestión del avance de actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere la gestión del avance físico al 100% para las actividades N°4 y 5 reportadas con un avance en del 50% y 40% respectivamente en el PM CGR II trimestre de 2021 en lo posible para el día 30 de agosto de 2021 y así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo Código 112020

Presupuestos Máximos.

Responsable del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT Presupuesto: Luz Fanny Vaca

Subdirección Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Segunda línea de defensa:

Oficina Asesora de Planeación y Sistema: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag96

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de diciembre de 2020

Tiempo transcurrido: 8 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 5 (cinco) acciones de mejora con 5 (cinco) actividades de las cuales 3 (tres) fueron reportadas al 100% y las actividades N°1 y 5 fueron reportadas con avance físico de 15% y 25% con fecha de terminación de actividades de 29/10/2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento en las actividades N°2, 3 y 4 reportadas al 100% en el PM CGR II trimestre de 2021 debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Respecto a las actividades N°1 y 5 se observa un bajo avance físico, aunque su fecha de terminación de actividades sea el próximo 29/10/2021

Recomendaciones

Se requiere que por parte de los responsables del hallazgo se avance en la gestión del avance físico al 100% para las actividades N°1 y 5 en el tiempo establecido como fecha de terminación de las actividades y así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 122018

Facturas de urgencias glosas

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Servicios de Salud: Luz Elena Gutiérrez

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag116

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 2 (dos) acciones de mejora con (3) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas las 100% en el PM CGR II trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Hallazgo código 132018

Contrato de comodato 1334 DE 2014 FPS-FNC – INVIAS

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag124

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 3 (tres) actividades las cuales fueron reportadas con un avance físico del 100% en el PM CGR II trimestre de 2021 donde se verifica que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Hallazgo código 132020

Manejo de Recursos de la Emergencia Sanitaria de 2020.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag109

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2021

Tiempo transcurrido: 6 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con una actividad, la cual fue reportada con un avance físico del 100% en el PM CGR II trimestre del 2021 donde se verifica que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 142018

Supervisión de contratos.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag129

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 4 (cuatro) actividades las cuales fueron reportadas con un avance físico del 100% en el PM CGR II trimestre de 2021 donde se verifica que existe relación entre las evidencias disponibles

en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Hallazgo código 152018

Principio de publicidad en la contratación FPS-FNC

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag133

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses

Para subsanar el hallazgo fueron Propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 5 (cinco) actividades de las cuales solo la actividad N°5 y 4 fueron reportas con un avance físico del 100%, para la actividad N°1 que fue reportada en con un avance físico del 95% se observa un vencimiento de términos debido a que tiene fecha de terminación del pasado 30/06/2021. Así mismo se reporta la actividad N°2 y 3 con un avance físico del 55% pero con fecha de terminación de actividades de 31/12/2021.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades es de 1 año y 6 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos para la actividad N°1 reportada con un avance físico del 95% y su fecha de terminación fue el pasado 30/06/2021. Por otro lado, para la actividad N°5 y 4 reportadas al 100% verifica que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI – 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere celeridad de la gestión del avance de las actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere la gestión del avance físico al 100% para la actividad N°1 reportada con un avance físico del 95% con fecha de terminación fue el pasado 30/06/2021 y la debida gestión del avance para la actividad N°2 y 3 en la fecha establecida para su terminación 31/12/2021 y así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 152021

Observaciones de la Comisión Legal de Cuentas.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Segunda línea de defensa:

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Secretaria General: Rubén Méndez Pineda

Análisis

Informe de auditoría financiera CDSCGR CDSN°006 CGR-CDSS-CDST N°001 de mayo 2021 pag138

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de julio de 2020

Tiempo transcurrido: 1 mes

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 6 (seis) acciones de mejora con 6 (seis) actividades de las cuales solo la actividad N°5 fue reportada con un avance al 100% y las demás actividades fueron reportadas con un avance físico del 0% pero con fecha de terminación de 31/03/2022

Conclusiones

Se observa que para la actividad N°5 reportada con un avance físico al 100% en el PM CGR II trimestre del 2021 hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere la gestión en el avance físico al 100% de las actividades reportadas al 0% en el tiempo establecido para su terminación y así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 162018

SANCIONES DE LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

GIT Defensa Judicial: Humberto Malaver

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas

GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag137

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 4 (cuatro) acciones de mejora con 8 (ocho) actividades las cuales en su totalidad fueron reportadas al 100% en el PM CGR II trimestre 2021, donde se verifica que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR en lo posible para el día 30 de agosto de 2021. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 172018

PAGO PROCESO 080013310301420170020700

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas
GIT Defensa Judicial: Humberto Malaver

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag145

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses

No fueron reportadas la totalidad de las acciones con sus actividades en el PM CGR II trimestre 2021. Las cuales las actividades N°2 y 5 fueron reportadas con un avance físico del 100% y la actividad N°4 fue reportada con un avance del 70% con un vencimiento de términos debido a que la fecha de terminación la actividad fue el pasado 31/12/2020.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de las actividades para subsanar el hallazgo es de 1 año y 6 meses y a la fecha se observa que no fue reportado la totalidad de las acciones de mejora con sus actividades correspondientes, por otro lado, se observa que para la actividad N°4 reportada con un avance físico del 70% un vencimiento de términos debido a la fecha de terminación de la actividad fue el pasado 31/12/2020. Para las actividades N°2 y 5 reportadas al 100% se verifica que hay cumplimiento debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida., Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR

Recomendaciones

Se requiere la celeridad de la gestión del avance de las actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere realizar el reporte de todas las acciones de mejora y sus correspondientes actividades para subsanar el hallazgo, así mismo se requiere la gestión del avance al 100% para la actividad N°4 reportada con un avance del 70% con claro vencimiento de términos debido a que tiene fecha de terminación del pasado 31/12/2020, en lo posible para el día 30 de agosto de 2021 y así dar a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR y la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 1201003

No existe claridad frente a 15 inmuebles sin identificar por \$90,5 millones, debido a la ambigüedad en las respuestas de la entidad. Esta indicó en el seguimiento de las glosas de la Cámara de Representantes, que después de realizar un estudio de costo - beneficio, se dio traslado al Comité de sostenibilidad financiera, con el propósito que estudie la posibilidad de realizar una baja fiscal, sin embargo, el Fondo no continuó con el estudio, en razón a la no ubicación de los inmuebles.

Análisis

Origen del hallazgo: No hay documentación, pendiente por determinar, no fue posible establecer el hallazgo en los informes de auditorías de la CGR, el hallazgo tiene un tiempo transcurrido de 9 años partiendo de la fecha de inicio de actividades 02/10/2011

reportada en el PM CGR II trimestre 2021. Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con 3 (tres) actividades las cuales fueron reportadas con avance físico del 70%, 0% y 0% respectivamente evidenciando un vencimiento de términos debido a que la fecha de terminación de las actividades en el PM CGR II trimestre es del paso 31/12/2020.

Conclusiones

Se aproxima que tiempo transcurrido desde el inicio de actividades propuestas para subsanar el hallazgo es de 9 años partiendo de la fecha de inicio de actividades 02/10/2011 reportada en el PM CGR II trimestre 2021 y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a que las actividades del hallazgo fueron reportadas con un avance menor al 100% y su fecha de terminación actividades en el PM CGR II trimestre es del paso 31/12/2020.

Recomendaciones

Se recomienda la celeridad en la gestión del avance de las actividades propuestas para subsanar el hallazgo ya que a la fecha 9 años después no se ha cumplido con el avance al 100% para ninguna actividad. Por parte de los responsables del hallazgo se requiere la celeridad en la gestión del avance físico de las actividades del hallazgo, Efectuar reuniones periódicas mensuales (comité de gestión y desempeño, comité de sostenibilidad contable...etc.) de seguimiento a hallazgos superiores a cinco años y documentar los cursos de acción por parte de la primera y segunda línea de defensa para así dar solución a los hallazgos críticos de la entidad, así mismo dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así realizar el debido tramite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 1801100

Aún persiste la situación sobre la legalización de los 64 inmuebles: En virtud de ellos se suscribió el contrato 090 con un profesional para la consecución de todos los documentos posibles y emitir concepto sobre la viabilidad o no de realizar la transferencia de estos inmuebles que actualmente se encuentran en cabeza del Ministerio de Transporte.

Análisis

Origen del hallazgo: No hay documentación, pendiente por determinar, no fue posible establecer el hallazgo en los informes de auditorías de la CGR, el hallazgo tiene un tiempo transcurrido de 10 años partiendo de la fecha de inicio de actividades 06/1/2011 reportada en el PM CGR II trimestre 2021. Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con 4 (cuatro) actividades de las cuales solo la actividad N°4 fue reportada al 100% y las actividades N1, 2 y 3 fueron reportadas con un avance físico del 40% evidenciando un vencimiento de términos debido a que estas actividades tienen fecha de terminación del pasado 31/12/2020 en el PM CGR II trimestre de 2021

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades propuestas para subsanar el hallazgo es de 10 años, a la fecha se observa vencimiento de términos debido a que las actividades N°1, 2 y 3 fueron reportadas con un avance físico del 40% y tienen fecha de terminación del pasado 31/12/2020 en el PM CGR II trimestre de 2021. Por otro lado, para la actividad N°4 se verifica que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se recomienda la celeridad en la gestión del avance de las actividades propuestas para subsanar el hallazgo ya que a la fecha 10 años después no se ha cumplido con el avance al 100% de la totalidad de las acciones. Se requiere la celeridad en la gestión del avance físico al 100% para las actividades N°1, 2 y 3 debido que la fecha de terminación de actividades fue el pasado 31/12/2020. Efectuar reuniones periódicas mensuales (comité de gestión y desempeño, comité de sostenibilidad contable...etc.) de seguimiento a hallazgos superiores a cinco años y documentar los cursos de acción por parte de la primera y segunda línea de defensa para así dar solución a los hallazgos críticos de la entidad, así mismo dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Hallazgo código 12020

Prestación de los Procedimientos del Servicio de Salud.

Responsables del hallazgo

Primera línea de defensa:

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

GIT-Gestión Prestación Servicios de Salud: Luz Elena Gutiérrez

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag33

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 31 de agosto de 2020

Tiempo transcurrido: 11 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 8 (ocho) acciones de mejora con 8 (ocho) actividades de las cuales las actividades N°1, 2, 3 y 7 fueron reportadas con un avance físico del 100% y las actividades N°4, 5, 6 y 8 fueron reportadas con avances físicos de 90%, 0%, 0% y 0% respectivamente, pero con fecha de terminación de 31/12/2021

Conclusiones

Se observa para las actividades N°1, 2, 3 y 7 cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Recomendaciones

Se requiere la gestión del avance físico al 100% de las actividades N°4, 5, 6 y 8 en los tiempos establecidos en el PM CGR II trimestre de 2021 y así dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Hallazgo código 18 01 004

Operaciones Recíprocas: Analizadas las operaciones recíprocas reportadas a la Contaduría General de la Nación, se observaron diferencias entre las cifras reportadas por el Fondo y otras entidades, evidenciando falta de conciliación entre las entidades del estado, hecho que no permite establecer saldos fidedignos en los estados contables, así: el Ministerio de Hacienda reporta a la Contaduría en la Cuenta 249013 - Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas por \$2.714 millones. cuentas registradas por el Fondo, con recíprocas de la Empresa Colombiana de Vías Férreas - Ferrovías en Liquidación. Lo anterior indica que el Fondo registra operaciones recíprocas con la Empresa Colombiana de Vías Férreas - Ferrovías por \$59.852,8 millones, cuyo reporte de Ferrovías a la Contaduría General de la Nación exhibe en la cuenta 240101 Bienes y Servicios una operación recíproca con el Fondo por \$ 6.232 millones, lo que permite concluir que se presenta una diferencia por \$53.620,8 millones.

Análisis

Origen del hallazgo: No hay documentación, pendiente por determinar, no fue posible establecer la fuente del hallazgo en los informes de auditorías de la CGR, el hallazgo tiene un tiempo transcurrido de 11 años vigencia 2009, partiendo de la fecha de inicio de actividades 30/03/2010 reportadas en el PM CGR II trimestre 2021. Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con una actividad, la cual fue reportada con un avance físico del 0% en el PM CGR II trimestre de 2021 evidenciando un vencimiento de términos debido a que la fecha de terminación de la actividad fue el pasado 31/12/2020.

Acción realizada tercer trimestre 2020: 100% avance según reporte (con inconsistencia).

Acción realizada cuarto trimestre 2020: cero avances según reporte.

Acción realizada primer trimestre 2021: cero avances según reporte.

Acción realizada segundo trimestre 2021: cero avances según reporte.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo es de 11 años, a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a que la actividad es reportada al 0% y su fecha de terminación en el PM CGR II trimestre de 2021 fue del pasado 31/12/2020.

Recomendaciones

Tiempo transcurrido aproximado de 11 años donde no se ha realizado gestión con éxito para subsanar el hallazgo, así mismo su fecha de terminación de actividades fue el

pasado 31/12/2020 sin resultados para su cierre. Se recomienda celeridad en la gestión del avance al 100% de la actividad debido a que fue reportada con un avance físico del 0%. Efectuar reuniones periódicas mensuales (comité de gestión y desempeño, comité de sostenibilidad contable...etc.) de seguimiento a hallazgos superiores a cinco años y documentar los cursos de acción por parte de la primera y segunda línea de defensa para así dar solución a los hallazgos críticos de la entidad ya que en algunos seguimientos no se observa gestión entre periodo y periodo. Así mismo dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así realizar el debido trámite de cierre de hallazgo y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Conclusiones Generales

- Se evidencia que a la fecha no se ha tramitado ningún hallazgo para trámite de cierre a control interno al 100% con los lineamientos establecidos en la Circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así realizar el debido trámite y dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.
- Se evidencia la falta de reporte de hallazgos determinados en informes de auditorías de la Contraloría General de la Republica en el Plan de mejoramiento de la CGR, del análisis de la muestra tomada se observó que del Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 donde como resultado de la auditoría, la Contraloría General de la República constituyó veintiuno (21) hallazgos administrativos de los cuales solo fueron reportados en el PM CGR II trimestres los hallazgos con código 2 – 3 – 4 – 5 – 7 – 8 - 10 y 17 evidenciando así la falta del reporte los hallazgos con código 1 – 6 – 9- 11 – 12 – 13 – 14 – 15 – 16 – 18 – 19 - 20 y 21 determinados en el informe de auditoría de la CGR. Estas situaciones afectan la confiabilidad al reporte del avance y eficacia del Plan de Mejoramiento de la CGR.
- Se evidencia que la entidad FPS-FNC no cuenta con un procedimiento específico para el trámite del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica e indicadores de gestión actualizados y documentados.
- Se observa la falta de reportes de la totalidad de las acciones de mejora propuestas para subsanar los hallazgos en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica II trimestre 2021.
- Se evidencia vencimiento de términos en las fechas de terminación de las actividades propuestas para subsanar los hallazgos en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica II trimestre 2021 y entre otros casos como el hallazgo código 18 01 004, donde en aproximadamente en un (1) año

no hay gestión, no se observa evidencia de acciones conducentes por parte de la segunda línea de defensa (oficina asesora de planeación), tendientes a gestionar acciones de cumplimiento para el logro de una gestión eficiente, no se reporta estas novedades, ni la edad de los hallazgos en los informes de revisión por la Dirección.

Recomendaciones Generales

- Se recomienda realizar el debido trámite para los hallazgos al 100% con los lineamientos establecidos en la circular interna de la Dirección No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Se solicita en lo posible para el día 30 de agosto de 2021 se elabore un informe de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, donde se informe la totalidad de hallazgos que se encuentran al 100% con sus correspondientes acciones de mejora de cada informe de autoría de la Contraloría General de la República y que el trámite de estos hallazgos sea bajo los lineamientos establecidos en la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

- Se recomienda realizar el debido reporte en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, de la totalidad de los hallazgos determinados en cada uno de los informes de auditorías de la Contraloría General de la República y así poder determinar el avance y eficacia del Plan de Mejoramiento de la CGR.

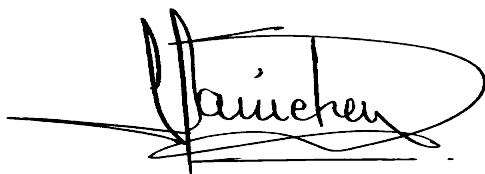
Se solicita se elabore un informe de la totalidad de los hallazgos determinados por la Contraloría General de la República para cada periodo auditado en lo posible para el día 30 de agosto de 2021.

- Se recomienda la elaboración del procedimiento para trámite del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República en concordancia a las instrucciones establecidas en la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.
- Se recomienda realizar el reporte de la totalidad de las acciones y actividades propuestas para subsanar los hallazgos y no dejar de reportarlas en el Plan de Mejoramiento de la CGR hasta que el hallazgo este al 100% y sea tramitado bajo los lineamientos de la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de

la CGR. Para así dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica en pro de un mejoramiento continuo y la trazabilidad de los hallazgos y acciones de mejora y el reporte a la CGR en los términos solicitados.

- Se recomienda celeridad en la gestión del avance físico de las acciones y actividades propuestas para subsanar los hallazgos, que incurren en un vencimiento de términos debido a que sus fechas de terminación han caducado, orientarse a obtener el grado de avance de los hallazgos al 100% y realizar el debido tramite bajo los lineamientos de la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR. Para así dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica. Para **casos críticos** entre otros, como el hallazgo código 18 01 004, superiores a un año y en los que se observa según reporte que en un (1) año no hay gestión y no se observa evidencia de acciones conducentes por parte de la segunda línea de defensa (oficina asesora de planeación), tendientes a gestionar el cumplimiento para el logro de una gestión eficiente, diseñar estrategias de seguimiento documentado (estadísticas de hallazgos que en un periodo determinado no realizaron acciones , edad de los hallazgos, prioridad de solución), adoptar planes de contingencia mediante reuniones periódicas y acciones que conlleven a subsanar los hallazgos. Incluir el estado del plan de mejoramiento CGR y específicamente los casos críticos en los informes de revisión por la Dirección para la toma adecuada de cursos de acción.

Atentamente:



CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ
Profesional Especializado Grado 16
Control Interno

Proyecto: Iván René Pérez González
Reviso: Ciro Jorge Edgar Sánchez