





## PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: **PM-20-00015**

Fecha plan: **2020-06-23 01:18:19 PM**

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

**Hallazgo:** H2 Pagos Beneficios Apoyo Productivo - Planes de Negocios: Se evidenció un sobrepago por \$8 millones correspondiente a 1 PPR que recibió un incentivo superior al legalmente establecido causado por la reprogramación de un pago que el Banco y la Fiducia informaron como no exitoso

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Se evidenció Pago No Debido por concepto de Apoyo a la Reintegración. El valor desembolsado doble vez corresponde a las órdenes de desembolso 44448 (44444-44457) y 45876 (44538-46899) de 2018, las cuales fueron enviadas a la Fiduciaria presentando inconsistencia. Las acciones no fueron eficaces.	AC1. Generar alertas para las notificaciones de los pagos exitosos o no exitosos, así como para el recibo de informes y correos solicitando información exclusiva del encargo fiduciario entre los funcionarios de la fiduciaria y la ARN, buscando que todo el equipo quede enterado.	<p><b>Tipo de acción:</b> Correctiva</p> <p><b>Fecha:</b> 2020-07-01      2020-12-15  <span style="margin-left: 150px;">Inicio</span>      <span style="margin-left: 100px;">Fin</span></p> <p><b>Responsable:</b> DEYANIRA OLIVERA VILLANUEVA</p>
2	Se evidenció Pago No Debido por concepto de Apoyo a la Reintegración. El valor desembolsado doble vez corresponde a las órdenes de desembolso 44448 (44444-44457) y 45876 (44538-46899) de 2018, las cuales fueron enviadas a la Fiduciaria presentando inconsistencia. Las acciones no fueron eficaces.	AC2. Cruzar la orden de desembolso generada por la Pagaduría con las hojas de trabajo de la Secretaría General, para verificar que no se están generando dobles desembolsos.	<p><b>Tipo de acción:</b> Correctiva</p> <p><b>Fecha:</b> 2020-07-01      2020-11-30  <span style="margin-left: 150px;">Inicio</span>      <span style="margin-left: 100px;">Fin</span></p> <p><b>Responsable:</b> VÍCTOR ALFONSO PARRA PEREZ</p>
3	Se evidenció Pago No Debido por concepto de Apoyo a la Reintegración. El valor desembolsado doble vez corresponde a las órdenes de desembolso 44448 (44444-44457) y 45876 (44538-46899) de 2018, las cuales fueron enviadas a la Fiduciaria presentando inconsistencia. Las acciones no fueron eficaces.	AC3. Validar el estado de los desembolsos realizados a través del encargo fiduciario y actualizar mensualmente el archivo de los consecutivos con los pagos exitosos y no exitosos.	<p><b>Tipo de acción:</b> Correctiva</p> <p><b>Fecha:</b> 2020-07-01      2020-11-30  <span style="margin-left: 150px;">Inicio</span>      <span style="margin-left: 100px;">Fin</span></p> <p><b>Responsable:</b> ANA YAMILE VARGAS GARZON</p>
4	Se evidenció Pago No Debido por concepto de Apoyo a la	AC4. Crear Procedimiento o Instructivo de la liquidación de los apoyos	

## PLAN DE MEJORAMIENTO

**No. Plan:** PM-20-00015

**Fecha plan:** 2020-06-23 01:18:19 PM

Reintegración. El valor desembolsado doble vez corresponde a las órdenes de desembolso 44448 (44444-44457) y 45876 (44538-46899) de 2018, las cuales fueron enviadas a la Fiduciaria presentando inconsistencia. Las acciones no fueron eficaces.	económicos de la reintegración y la reincorporación para establecer de manera transversal en la entidad los responsables.	<p><b>Tipo de acción:</b> Correctiva</p> <p><b>Fecha:</b> 2020-07-10      2020-11-30  <span style="margin-left: 150px;">Inicio</span> <span style="float: right;">Fin</span></p> <p><b>Responsable:</b> JUAN CARLOS HERRAN VELEZ</p>
---	---	--

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
5	Se evidenció Pago No Debido por concepto de Apoyo a la Reintegración. El valor desembolsado doble vez corresponde a las órdenes de desembolso 44448 (44444-44457) y 45876 (44538-46899) de 2018, las cuales fueron enviadas a la Fiduciaria presentando inconsistencia. Las acciones no fueron eficaces.	AC5. Realizar Conciliación mensual presupuestal contable y de pagos de las ordenes de desembolso con el informe mensual de fiducia.	<p><b>Tipo de acción:</b> Correctiva</p> <p><b>Fecha:</b> 2020-07-01      2020-11-30  <span style="margin-left: 150px;">Inicio</span> <span style="float: right;">Fin</span></p> <p><b>Responsable:</b> DEYANIRA OLIVERA VILLANUEVA</p>

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

**Hallazgo:** H3 Al cotejar los valores reportados por la ACR a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP con corte a 31 de diciembre de 2015 y la información suministrada por la entidad a través de la relación de Cuentas por Pagar constituidas al cierre de la vigencia 2015.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Se determinó falta de control, seguimiento y conciliación de la información reportada a la Coordinación de Contabilidad en lo relacionado con el contrato 1172 de 2019, al no reflejar una cuenta por pagar. Las acciones no fueron eficaces	AC1. Definir criterio para el reconocimiento contable de obligaciones de pago sin los documentos soportes para el registro presupuestal de obligaciones en periodo de transición.	<p><b>Tipo de acción:</b> Correctiva</p> <p><b>Fecha:</b> 2020-07-01      2020-10-30  <span style="margin-left: 150px;">Inicio</span> <span style="float: right;">Fin</span></p> <p><b>Responsable:</b> JAVIER ORLANDO ARIAS PEREZ</p>

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Se determinó falta de control, seguimiento y conciliación de la información reportada a la Coordinación de Contabilidad en lo relacionado con el contrato 1172 de 2019, al no reflejar una	AC2. Realizar registros contables manuales para reconocer las obligaciones de pago que quedaron constituidas como reserva presupuestal por limitaciones en el PAC, que en el periodo de transición	<p><b>Tipo de acción:</b> Correctiva</p>

## PLAN DE MEJORAMIENTO

No. Plan: PM-20-00015

Fecha plan: 2020-06-23 01:18:19 PM

cuenta por pagar. Las acciones no fueron eficaces

no se cuenta con la totalidad de soportes para pago. Conforme a lo informado por el supervisor del contrato.

Fecha: 2020-08-01 2021-01-31

Inicio

Fin

Responsable: JAVIER ORLANDO ARIAS PEREZ

Anexos:

### ACTAS ASOCIADAS

Número(s) de acta:

Elaborado por:

EDUARDO ANTONIO SANGUINETTI ROMERO