



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	307	
Fecha	2016/12/31	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1	El COPNIA no cumplió con la ejecución presupuestal de gastos aprobado para la vigencia 2014 por la Junta Nacional de Consejeros con Resolución N° 2234 del 24 de diciembre de 2013, reflejando deficiencias en su gestión.	Debido a las deficiencias de planeación, programación presupuestal de gastos inadecuada y la no realización de trámites oportunos presupuestales que afectan los procesos misionales de la entidad, el incumplimiento del plan de adquisiciones y sus indicadores de gestión.	Cumplir con la programación presupuestal de cada vigencia.	Control de la ejecución de presupuesto mediante el desarrollo de un sistema de alertas tempranas y de control en el ERP, para la oportuna toma de decisiones	Sistema de alertas implementado en el ERP	1	2016/02/01	2016/12/31	48	1	El sistema de alertas está conformado por la integración de los procesos financieros de presupuesto y contabilidad, con el área de contratación en la herramienta SEVEN; generación de reportes trimestrales sobre los avances de ejecución presupuestal y contractual y conforme a lo anterior se proyectan las modificaciones que requiere el PAA del año, aprobadas por la alta dirección.
2	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2	El valor de las obligaciones contraídas por el COPNIA en la ejecución de los diferentes rubros presupuestales de gastos, no guarda relación con los saldos registrados de las subcuentas de Gastos y de Otros Activos (materiales y suministros), donde se refleja en algunos, diferencias significativas.	El Consejo carece de un sistema integrado de información entre las respectivas áreas, como se observa en la conciliación de adjunta la entidad en la respuesta de observaciones, por ejemplo, afecta los rubros de Mantenimiento por las obligaciones adquiridas en la administración de edificios y arrendamientos por la solución integral para el trámite de pagos línea	Conciliación periódica de rubros presupuestales y cuentas contables basada en un matriz que relacione ambos aspectos de la realidad financiera	Elaborar la conciliación trimestral de rubros presupuestales y cuentas contables.	Conciliaciones realizadas y aprobadas	4	2016/02/01	2016/12/31	48	1	Se reportó una conciliación a fecha 30 de mayo de 2016. Sin embargo, para los siguientes trimestres no se ejecutaron conciliaciones conforme a lo dispuesto en la acción. Al respecto la entidad está documentando conciliaciones de información por periodo mensual, y a partir de ellas determinará la procedencia o no de ajustes a las cifras contables y presupuestales para el cierre de 2016
3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3	En los reembolsos de caja menor se presenta diferencia de \$10.1 millones, entre el libro de caja menor que remitió la entidad en su respuesta por \$239.8 millones y lo registrado en la cuenta Otros Acreedores (24259003) que refleja un movimiento de reembolsos de caja menor por \$249.9 millones.	Deficiencias de conciliación de las cifras entre las áreas respectivas, lo que genera incertidumbre por el valor de la diferencia presentada	Registrar a través de un sistema integrado ERP los gastos de caja menor y generar los libros de caja menor a través de dicha aplicación.	Verificar mensualmente que toda la información de los gastos realizados por caja menor en el COPNIA haya sido debidamente registrada en el sistema ERP.	Cantidad de meses a verificar la debida acumulación de los gastos de caja menor	12	2016/02/01	2016/12/31	48	12	En el sistema SEVEN se realizaron 18 legalizaciones de caja menor y auxiliar de caja menor con una periodicidad mensual.
4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realización de inventarios bimestrales de manera aleatoria al nacional y seccionales, para control y actualización de inventarios de activos del COPNIA	Generación bimestral de inventario de bienes activos por sucursal y cuentadante	Inventarios	6	2016/02/01	2016/12/31	48	2	Se generaron dos inventarios, la entidad estableció un plan de acción en el cual esta actividad no se iba a efectuar de manera bimestral, sino en un único levantamiento y con verificación de la totalidad del inventario de bienes devolutivos y de gasto controlado del COPNIA. Dicha actividad fue aprobada por la alta dirección en el acta de compromiso del 12 de septiembre de 2016

5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realización de inventarios bimestrales de manera aleatoria al nacional y seccionales, para control y actualización de inventarios de activos del COPNIA	Ejecución bimestral por parte del Profesional de Gestión Administrativa, de la verificación de inventario físico de activos contra inventario generado, seleccionando aleatoriamente 10 cuentadantes de la sede nacional y 3 seccionales, para que con apoyo del secretario seccional se realice la verificación.	Revisión de inventario	78	2016/02/01	2016/12/31	48	78	De acuerdo a la dinámica de la actividad H4-1 no se ejecutaron las revisiones aleatorias con la periodicidad establecida inicialmente. Sin embargo, a través de la revisión de inventarios se hizo la verificación de la totalidad de los cuentadantes de la entidad.
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realización de inventarios bimestrales de manera aleatoria al nacional y seccionales, para control y actualización de inventarios de activos del COPNIA	Ajuste y actualización bimestral del inventario de bienes activos del COPNIA, por parte del almacenista, conforme el informe de inventario realizado por el Profesional de Gestión Administrativa.	Actualizaciones de inventario	6	2016/02/01	2016/12/31	48	6	A través del envío del memorando EXP2016/69423 se efectuó la actualización de 6 inventarios. NAL-CI-2016-01339 del 25 de Abril, NAL-CI-2016-01960 del 17 de Jun, NAL-CI-2016-03511 del 18 de Oct, NAL-CI-2016-03966 del 23 de Nov, CLD-CI-2016-00096 del 19 de oct, NAL-CI-2016-03852 del 15 de Nov, CND-CI-2016-00097 del 24 de Oct, NTS-CI-2016-00089 del 19 de Oct, RIS-CI-2016-00126 del 25 Oct
7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realizar proceso de bajas y destinación final de elementos en mal estado y en desuso, que se encuentran en los inventarios del COPNIA	Realizar la identificación, ubicación y acopio de todos los bienes devolutivos que hayan sido dados de baja por la entidad, que no hayan sido objeto del proceso de destinación final, para realizar registro fotográfico y confirmar estado actual, y separar los bienes que se deben destruir de los que deben ser donados o vendidos.	Informe	1	2016/02/01	2016/12/31	48	1	El día 17 de diciembre de 2013 ante el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública del COPNIA, se presentó el Informe de identificación y destinación final bienes devolutivos dados de baja en los años 2013-2014-2015-2016, en el cual se identifican los bienes y se establece su disposición final.
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realizar proceso de bajas y destinación final de elementos en mal estado y en desuso, que se encuentran en los inventarios del COPNIA	Elaborar y presentar al área de contratación el requerimiento de ofrecimiento a título gratuito a entidades públicas de todos los bienes seleccionados para este proceso	Requerimiento	1	2016/02/01	2016/12/31	48	1	Mediante Resolución 1705 del 29 de diciembre de 2016, el COPNIA ofrece a título gratuito los bienes muebles devolutivos de propiedad de la Consejo a otras entidades públicas.
9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realizar proceso de bajas y destinación final de elementos en mal estado y en desuso, que se encuentran en los inventarios del COPNIA	Realizar la destrucción de los bienes que se identificaron en mal estado y que no pueden ser ofrecidos a título gratuito a otras entidades públicas, generando la respectiva acta de destrucción con registro fotográfico.	Acta	1	2016/02/01	2016/12/31	48	0	En el Informe de identificación y destinación final de bienes devolutivos dados de baja en los años 2013-2014-2015-2016 presentado ante el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública del COPNIA, se identificaron los bienes dados de baja y su disposición final. Se establece que la destrucción de bienes se llevará a cabo durante el mes de febrero de 2017.
10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realizar replaquetización de los bienes del COPNIA, que se encuentran en el inventario de bienes devolutivos activos.	Realizar impresión de las placas de todos los bienes del inventario de activos del COPNIA por sucursal, una vez se encuentre actualizado	Sucursales	18	2016/02/01	2016/12/31	48	18	Resultados de los memorandos enviados a las 17 seccionales, se efectuó la impresión de placas de las seccionales que así lo solicitaron: NAL-CI-2016-01339 del 25 Abr, NAL-CI-2016-01960 del 17 Jun, NAL-CI-2016-03966 del 23 Nov, NAL-CI-2016-03852 del 15 Nov, Correo electrónico informando envío placas a seccional Tolima del 9 Nov.

11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	En los informes de auditoría de control de calidad de 2014 y 2015 se observan las inconsistencias presentadas en el inventario de los bienes muebles en servicio que manejan los diferentes seccionales	No se está cumpliendo con lo establecido en el manual de manejo de bienes en cuanto a responsabilidades de administración. Lo que genera que el inventario de bienes no esté actualizado y su incidencia en los saldos de los estados contables no sea confiable.	Realizar replaquetización de los bienes del COPNIA, que se encuentran en el inventario de bienes devolutivos activos.	Enviar comunicación interna con las placas de los bienes a cada uno de los seccionales del COPNIA, para que se realice la respectiva identificación y marcación del bien	Actividad	17	2016/02/01	2016/12/31	48	17	La entidad a través del memorando interno NAL-CI-2016-03511 del 18 de octubre, solicitó a todos los seccionales y encargados de dependencia, información sobre los bienes que se encontraban sin identificación (placa). Del anterior seguimiento, se remitieron las respectivas placas: NAL-CI-2016-01339, NAL-CI-2016-01960, NAL-CI-2016-03966, NAL-CI-2016-03852 y Correo electrónico Tolima
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5	En la cuenta de Ingresos Recibidos por Anticipado en la Vigencia de 2014 se causaron como ingresos devengados \$8.157.4 millones y devoluciones de recursos por trámites no realizados por \$71.8 millones para un total de \$8.229.2 millones.	No se entregaron soportes de conciliación.	Fortalecer el proceso de control y autocontrol del recaudo a través del desarrollo de una interface entre el software de gestión documental Invesflow y el ERP SEVEN. Esta herramienta permite agilizar la identificación del tercero y su clasificación contable.	1. Mensualmente a partir de tablas de apoyo, se realizan cruces entre el extracto bancario y el libro auxiliar detallado de las cuentas bancarias, para corroborar la integridad en el registro de los recaudos. 2. Conciliación de las bases de datos de ingresos del mes.	Generar informe mensual de Ingresos causados y de Ingresos recibidos por Anticipado	24	2016/02/01	2016/12/31	48	24	La entidad generó mensualmente el informe final e informe de cuenta auxiliar 29 de la vigencia 2016.
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6	A pesar que la Entidad ha efectuado gestión a través de circularizaciones para dirimir las diferencias de las cuentas recíprocas con otras entidades, no han sido efectivas, por lo que a 31 de diciembre de 2014 se presentan diferencias.	Las entidades circularizadas no han dado respuesta al Consejo de las diferencias en las operaciones recíprocas, lo que crea incertidumbre en las cuentas contables afectadas.	Conciliar con los reportes CGN-002 que otras entidades hacen a la CGN para detectar diferencias en las cuentas recíprocas y notificarlas oficialmente	Realizar conciliación periódica con los reportes que hacen a la contraloría las entidades para detectar las diferencias con el fin de notificar dentro del mes siguiente	Conciliaciones realizadas	4	2016/02/01	2016/12/31	48	3	La entidad generó las cuentas recíprocas y circularización. La conciliación para el cuarto periodo de 2016 esta en desarrollo por parte del área encargada.
14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7	En el contrato N° 109 de 2012 por \$1.341.5 millones se observa tanto en la etapa de planeación como en la de ejecución, circunstancias que afectaron la operación del sistema contratado por la magnitud y complejidad del proyecto a desarrollar y que requería la vigilancia, seguimiento y control de un interventor especializado, la cual no se contrató, generando diversas situaciones.	La entidad al no contar con una interventoría, puso en riesgo los recursos públicos, puesto que estaban obligados a vigilar permanentemente la ejecución del objeto contratado, contraviniendo presuntamente a lo señalado en la ley 1474 de 2011 en el artículo 83, aclara las funciones del supervisor y del interventor de la siguiente forma: ""	Definir desde cada proceso en la etapa de planificación del presupuesto y de la contratación de cada vigencia, los proyectos que para su ejecución requieren de la contratación de Interventoría	Establecer y documentar un procedimiento para la definición de los Planes Operativos y su control y seguimiento	Procedimiento documentado y adoptado	1	2016/02/01	2016/12/31	48	1	Por parte del área encargada se publicó en el mes de julio el procedimiento de supervisión y contratos. Así mismo, se observa la suscripción de contratos de supervisión en cumplimiento de los lineamientos establecidos para efectuar control necesario en la ejecución de los contratos que así lo ameriten.

19	FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11	En el Plan de Acción de 2014 del Consejo, se establece ejecutar durante la vigencia el objetivo de implementar proyectos informáticos y supervisar su adecuada operación para mejorar el desempeño de los procesos de la entidad con la estrategia de integrar sistemas de información, el cual refleja una meta del 100% para ejecutar entre enero y diciembre de 2014.	Para la CGR esta meta no se cumplió debido a que los contratos 54 y 59 para desarrollar este objetivo se suscribieron apenas el 4 y el 18 de diciembre de 2014, además de las deficiencias de planeación de la entidad.	1. Implementar los controles necesarios que permitan el cumplimiento de las fechas pactadas en el Plan Anual de Compras. 2. Realizar informes con alertas tempranas desde el área de Contratación a la Subdirección Administrativa y Financiera.	1. Definir metodología 2. Implementar controles mensuales 3. Generar informes mensuales de alertas tempranas	Número de seguimientos	12	2016/02/01	2017/01/31	52	6	A través de la definición del indicador de gestión para el seguimiento al Plan Anual de Compras, se reporta trimestralmente, el último reporte es a diciembre de 2016. Así mismo, a través del hallazgo 1 se observan las alertas efectuadas por el área, además, se realiza seguimiento constante al PAA por parte de la Dirección. La actividad se documentará para 2017
20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12	Con corte 31-12-2014 al revisar el aplicativo SIRECI, se evidencia que el COPNIA no reportó la información completa en el formulario F5.1: Gestión Contractual, por cuanto omitió incluir 36 contratos suscritos en la vigencia 2014 por \$ 384.0 millones.	Esta situación se debe a deficiencias en los controles existentes para el oportuno y veraz reporte de información a los órganos de control.	Hacer uso de la herramienta ERP para control de la información contractual del COPNIA	Verificar periódicamente que la totalidad de la información sobre suscripción de contratos, modificaciones y grado de ejecución de los mismos, hay sido alimentada en el sistema ERP para la generación de los respectivos informes	Informe trimestral	4	2016/02/01	2016/12/31	48	4	A través del SIRECI se efectuó reporte oportuno por parte del área del formulario F5.1: Gestión Contractual.
21	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13	Del plan de mejoramiento presentado por el consejo en la rendición de la cuenta SIRECI de 2014, refleja 28 acciones de mejora, de las cuales 25 fueron efectivas y 3 no han sido efectivas	Reincidencia en los hallazgos detectados.	Cumplir con la totalidad de las acciones propuestas para el actual Plan de Mejoramiento	Verificar el cumplimiento de la acción mediante revisiones trimestrales del avance del plan	Informe trimestral	4	2016/02/01	2016/12/31	48	3	Para el primer trimestre del año 2016 no se efectuó seguimiento por parte de control interno. Se efectuó seguimiento a corte junio, septiembre y diciembre de 2016. El control está incorporado y se continuará ejecutado trimestralmente.