

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Entidad	416	
Fecha	2012/12/31	
Periodicidad	6	

[1] 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	1904001.0	Hallazgo 1 Se presentan fallas en la evaluación de las capacitaciones al talento humano y en el diligenciamiento de formatos, así como en la revisión de firmas de algunas Actas de reunión del Comité Directivo. La entidad no cuenta con formatos para reportar los trabajos realizados bajo OPS desarrollados en cumplimiento del PIGA.	Fallas en el diligenciamiento de formatos y actas y en el seguimiento desde control interno.	Realizar seguimiento periódico a la implementación de formatos del SGC relacionados con la ejecución del plan de capacitación a servidores del INSOR	Realizar por el Subdirector General una reinducción al Coordinador del Grupo de Servicios Administrativos y servidores de dicho grupo que apoyan la operación sobre la aplicación del elemento evaluación de la capacitación, con el fin de preparar la ejecución del plan de capacitación 2011.	Actividad de revisión y reinducción	1	2011/08/16	2011/08/31	0	1	
2 FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1904001.0	Hallazgo 1 Se presentan fallas en la evaluación de las capacitaciones al talento humano y en el diligenciamiento de formatos, así como en la revisión de firmas de algunas Actas de reunión del Comité Directivo. La entidad no cuenta con formatos para reportar los trabajos realizados bajo OPS desarrollados en cumplimiento del PIGA.	Fallas en el diligenciamiento de formatos y actas y en el seguimiento desde control interno.	Realizar seguimiento periódico a la implementación de formatos del SGC relacionados con la ejecución del plan de capacitación a servidores del INSOR	Realizar por el coordinador de servicios administrativos un seguimiento bimestral a la ejecución del plan de capacitación 2011, incluyendo una valoración sobre la aplicación de los formatos de evaluación de capacitación.	Informes de Seguimiento	2	2011/10/15	2012/01/15	0	1	
3 FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1904001.0	Hallazgo 1 Se presentan fallas en la evaluación de las capacitaciones al talento humano y en el diligenciamiento de formatos, así como en la revisión de firmas de algunas Actas de reunión del Comité Directivo. La entidad no cuenta con formatos para reportar los trabajos realizados bajo OPS desarrollados en cumplimiento del PIGA.	Fallas en el diligenciamiento de formatos y actas y en el seguimiento desde control interno.	Solicitar la creación de una hoja de control con el fin de efectuar el seguimiento aleatorio por la Oficina de Control Interno verificando las firmas en las actas del Comité de Dirección del Subdirector General y el Director General.	Solicitar por la Oficina de Control Interno la creación en el SGC de una hoja de control que permita la revisión aleatoria por la Oficina de Control Interno del archivo de actas del comité de dirección	Solicitud de creación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1	

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1904001.0	Hallazgo 1 Se presentan fallas en la evaluación de las capacitaciones al talento humano y en el diligenciamiento de formatos, así como en la revisión de firmas de algunas Actas de reunión del Comité Directivo. La entidad no cuenta con formatos para reportar los trabajos realizados bajo OPS desarrollados en cumplimiento del PIGA.	Fallas en el diligenciamiento de formatos y actas y en el seguimiento desde control interno.	Rediseñar el proceso de adquisiciones de bienes y servicios teniendo en cuenta las mejoras a las fases pre-contractual, contractual y post-contractual	Realizar por el jefe de la oficina asesora jurídica la solicitud de creación en el SGC de un formato de informe de cumplimiento de actividades respecto de la ejecución de las Ordenes o contratos.	Solicitud de creación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1	
--	-----------	--	--	--	---	--	---	------------	------------	---	---	--

5

FILA_5

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	501004.0	Hallazgo 2 Evaluación de Contratistas y Proveedores. La entidad no realiza adecuadamente la evaluación del personal contratista, no da cumplimiento al formato FAB-026 de Evaluación de Contratistas, ni al formato IAB-009 de Evaluación y Calificación de Proveedores; no tuvo en cuenta las evaluaciones para nuevas contrataciones durante la vigencia 2010.	No se da cumplimiento al diligenciamiento de formatos.	Realizar seguimiento periódico a la implementación de formatos del SGC relacionados con la ejecución de la evaluación y calificación de proveedores o contratistas.	Realizar por el Jefe de la Oficina Asesora Jurídica una reinducción al Coordinador del Grupo de Servicios Administrativos y profesional de compras sobre la aplicación del elemento y formatos de evaluación y calificación de proveedores y contratistas, en cumplimiento del IAB-009.	Actividad de reinducción	1	2011/09/01	2011/09/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	501004.0	Hallazgo 2 Evaluación de Contratistas y Proveedores. La entidad no realiza adecuadamente la evaluación del personal contratista, no da cumplimiento al formato FAB-026 de Evaluación de Contratistas, ni al formato IAB-009 de Evaluación y Calificación de Proveedores; no tuvo en cuenta las evaluaciones para nuevas contrataciones durante la vigencia 2010.	No se da cumplimiento al diligenciamiento de formatos.	Realizar seguimiento periódico a la implementación de formatos del SGC relacionados con la ejecución de la evaluación y calificación de proveedores o contratistas.	Realizar por el Jefe de la oficina Jurídica un seguimiento trimestral a la ejecución del plan del proceso de adquisición de bienes y servicios, incluyendo una valoración sobre la aplicación de los formatos de evaluación de capacitación.	Informes de Seguimiento	3	2011/10/01	2012/04/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	Hallazgo3 Selección de Supervisores e Interventores.La entidad al momento de seleccionar los supervisores o interventores de los contratos a realizar, no tiene en cuenta el perfil técnico acorde con el tipo de contrato y el objeto del mismo. Como por ejemplo: Contrato de Obra No.003 del 2010 celebrado con Conelco Ltda.- Contrato Orden de Compra No.034 del 2010 celebrado con Datagini Ltda	La entidad al momento de seleccionar los supervisores o interventores de los contratos a realizar, no tiene en cuenta el perfil técnico acorde con el tipo de contrato y el objeto del mismo	Rediseñar el proceso de adquisiciones de bienes y servicios teniendo en cuenta las mejoras a las fases pre-contractual, contractual y post-contractual	Solicitar por la Oficina Asesora Jurídica la modificación en el SGC de la documentación del proceso de adquisición de bienes y servicios en cuanto a que la designación del supervisor se debe realizar al momento de la elaboración del contrato previa consulta al ordenador del gasto y al jefe de la dependencia que ejecuta dicha actividad.	Solicitud de modificación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1

6

FILA_6

7

FILA_7

8

FILA_8

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1402100.0	Hallazgo 4 Recepción de Cotizaciones. Se presentan deficiencias por parte de la entidad en la solicitud de cotizaciones, ya que éstas presentan lapsos de tiempo bastante significativos en la recepción de las mismas, como se observa en la OPS 098/2010 y contrato de obra 003/2010, lo cual afecta la transparencia en el proceso de contratación.	Se presentan deficiencias por parte de la entidad en la forma que realiza las cotizaciones en la contratación de mínima cuantía.	Rediseñar el proceso de adquisiciones de bienes y servicios teniendo en cuenta las mejoras a las fases pre-contractual, contractual y post-contractual	Solicitar por la Oficina Asesora Jurídica la modificación en el SGC de la documentación del proceso de adquisición de bienes y servicios en cuanto a indicar como política que las fechas de expedición de cotizaciones recibidas no será mayor a treinta días contados a partir de la fecha de radicación de los Estudios Previos junto con sus soportes en la Oficina Asesora Jurídica.	Solicitud de modificación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1402100.0	Hallazgo 5 Incoherencia durante el proceso contractual. En la suscripción del contrato de suministro No.02 del 2010, celebrado con la firma Civola Ltda. por un valor de \$10 millones, se presenta incoherencia en la forma de pago entre lo planteado en los estudios previos y lo que se señala en la minuta del contrato. Inconsistencia que contraviene el Manual de Contratación de la misma e	Se presenta incoherencia entre lo planteado en los estudios previos y lo que se señala en la minuta del contrato.	Rediseñar el proceso de adquisiciones de bienes y servicios teniendo en cuenta las mejoras a las fases pre-contractual, contractual y post-contractual	Solicitar por la Oficina Asesora Jurídica la creación de un documento de certificación dentro del Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios del SGC referente a que la Oficina Asesora Jurídica realizó la verificación de coherencia entre los Estudios Previos radicados y la minuta del contrato elaborada.	Solicitud de modificación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404100.0	Hallazgo 6 Ejecución Contractual La Gestion contractual presenta debilidades frente a la planeacion institucional referente a la	La planeación contractual presenta debilidades frente al cumplimiento de la contratación que celebra la entidad.	Rediseñar el proceso de adquisiciones de bienes y servicios teniendo en cuenta las mejoras a las fases pre-contractual, contractual y post-contractual	Solicitar por la Oficina Asesora Jurídica la modificación en el SGC de la documentación del proceso de adquisición de bienes y servicios para indicar como política que a 28 de febrero de cada anualidad el Comité de Contratación del INSOR deberá aprobar el Plan de Contratación que contenga fechas específicas para la contratación de todos los bienes y servicios institucionales.	Solicitud de modificación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1

10

FILA_10

11

FILA_11

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1802100.0	Hallazgo 7 Información del presupuesto de Ingresos. Inconsistencias en las cifras del ejecutado para 2010. El presupuesto aprobado fue de \$3.713,24 y en la cuenta fiscal se reportó \$3.713,23 evidenciándose diferencia de transcripción. En el informe de ejecución presupuestal de ingresos el recaudo efectivo fue de \$3.332.86 y para la comisión fue de \$3.331.35 presentando una cifra de \$1.51	El sistema de información presupuestal del INSOR antes de control, adolece de controles efectivos.	Establecer la operación de un punto de control en el procedimiento de presupuesto en el caso de la generación de informes a entidades de control	Solicitar por el Coordinador del Grupo Financiero la modificación en la documentación del procedimiento presupuestal en el SGC en cuanto a que para la presentación de informes elaborados por el área de presupuesto a entidades de control los mismo serán revisados y con VoBo sobre la coherencia de lo reportado a las diferentes entidades por el Coordinador Financiero.	Solicitud de modificación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1802100.0	Hallazgo 8 Gestión Baja de los Recursos Propios La apropiación aprobada para la vigencia 2010 de los recursos propios de la entidad por parte del MHCP fue de \$302.87 (Decreto 4996/2009 de aprobación) y su ejecución fue de \$136.33; lo cual da como resultado una ejecución baja del 45.01%, contrario a la planeación que se estableció en la ley 1365/09 orgánica del presupuesto.	En el presupuesto de gastos con recursos propios conceptos de funcionamiento e inversión, en la columna de la ejecución hay comprometidas cifras y porcentajes mayores a su ejecución debido a la baja gestión de alianzas y convenios para la consecución de entes financiadores y actividades y proyectos que generen recursos propios para el INSOR.	Aumentar la capacidad de gestión de alianzas y convenios.	Aumentar la gestión realizada por el Equipo de Dirección para formalizar alianzas, convenios o contratos interadministrativos que permitan una gestión de ingresos contra recursos presupuestado superior al 80%.	Informe de resultado de gestión	1	2012/01/01	2012/01/15	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1802001.0	Hallazgo 9 Reservas Presupuestales El INSOR no dio cumplimiento al porcentaje establecido en el Decreto 1957 de mayo 30 de 2007 para la Constitución de Reservas Presupuestales, por cuanto excedieron el tope del 15% de la apropiación de inversión, descontando las transferencias del artículo 357 de la Constitución Política.	Descuido de parte de la Entidad y del organismo que da la aprobación al informe de constitución de reservas de apropiación, en cumplimiento del artículo 2 del Decreto 1957 del 2007, porque no revisaron el porcentaje establecido por la norma en comentario	Realizar una actualización sobre las normas que regulan la ejecución presupuestal generando compilación y síntesis en documento con el fin de ser divulgado a las diferentes instancias ejecutoras de la entidad	Realizar una revisión normativa por parte del profesional de presupuesto y generar una compilación y síntesis en un documento sobre la normatividad que regula la ejecución presupuestal de la entidad	Elaboración de documento	1	2011/09/01	2011/09/30	0	1

12

FILA_12

13

FILA_13

14

FILA_14

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1802001.0	Hallazgo 9 Reservas Presupuestales El INSOR no dio cumplimiento al porcentaje establecido en el Decreto 1957 de mayo 30 de 2007 para la Constitución de Reservas Presupuestales, por cuanto excedieron el tope del 15% de la apropiación de inversión, descontando las transferencias del artículo 357 de la Constitución Política.	Descuido de parte de la Entidad y del organismo que da la aprobación al informe de constitución de reservas de apropiación, en cumplimiento del artículo 2 del Decreto 1957 del 2007, porque no revisaron el porcentaje establecido por la norma en comento	Realizar una actualización sobre las normas que regulan la ejecución presupuestal generando compilación y síntesis en documento con el fin de ser divulgado a las diferentes instancias ejecutoras de la entidad	Realizar una revisión normativa por parte del profesional de presupuesto y generar una compilación y síntesis en un documento sobre la normatividad que regula la ejecución presupuestal de la entidad	Divulgar Documento Actualizado sobre la normatividad presupuestal	1	2011/10/01	2011/10/31	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1802001.0	Hallazgo 10 Constitución de Reservas El Decreto 111 de 1998 en su artículo 89, establece que las reservas presupuestales se constituyen como resultado de restarle a los compromisos \$3.450.48 las obligaciones \$3.246.12. En este caso las reservas presupuestales debieron constituirse por \$204,36; en lugar de \$202.86. Como resultado, entre estas dos cifras existe una diferencia por \$1.50.	Descuido por parte de la Entidad, en cumplimiento del artículo 33 de la Ley 1365 del 21 de diciembre de 2009 y el artículo 33 del Decreto 4996 del 24 de diciembre de 2010 porque no revisan el cálculo establecido por la norma (artículo 89 del Decreto 111 de 1998) antes de rendir informes y reportes a los entes de control.	Establecer la operación de un punto de control en el procedimiento de presupuesto en el caso de la generación de informes a entidades de control	Solicitar por el Coordinador de Grupo Financiero la modificación en la documentación del procedimiento presupuestal en el SGC en cuanto a que para la presentación de informes elaborados por el área de presupuesto a entidades de control los mismos serán revisados y con VoBo sobre la coherencia de lo reportado a las diferentes entidades por el Coordinador Financiero.	Solicitud de modificación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1501006.0	Hallazgo 11 No se cuenta con estrategias, políticas e indicadores desde planeación en los procesos misionales que permita reportar datos en frecuencia y/o porcentaje de usuarios desde las diferentes poblaciones (LGBT, personas en situación de discapacidad y/o afectados por la violencia) asociados a la situación de discapacidad auditiva.	Inexistencia de estrategias políticas e indicadores de Género.	Diseñar e implementar políticas e indicadores de cubrimiento en la línea de Género y Diversidad	El Asesor de Planeación diseñará e implementará la generación políticas y seguimiento de indicadores de género y diversidad a aplicar en los procesos misionales en el marco de la planeación institucional de la vigencia 2012.	Diseñar indicadores de impacto, producto y gestión	3	2011/10/15	2012/02/28	0	1

16

FILA_16

17

FILA_17

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1501006.0	Hallazgo 11 No se cuenta con estrategias, políticas e indicadores desde planeación en los procesos misionales que permita reportar datos en frecuencia y/o porcentaje de usuarios desde las diferentes poblaciones (LGBT, personas en situación de discapacidad y/o afectados por la violencia) asociados a la situación de discapacidad auditiva.	Inexistencia de estrategias políticas e indicadores de Género.	Diseñar e implementar políticas e indicadores de cubrimiento en la línea de Género y Diversidad	El Asesor de Planeación diseñará e implementará la generación políticas y seguimiento de indicadores de género y diversidad a aplicar en los procesos misionales en el marco de la planeación institucional de la vigencia 2012.	Informe de seguimiento a indicadores diseñados de género y diversidad	2	2012/04/15	2012/07/31	0	1	
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1.9017001	Hallazgo 12 Mecanismos en Genero y diversidad No se observan mecanismos utilizados desde la Oficina de Control Interno para asegurar el cumplimiento de los propósitos del INSOR en el tema de género y diversidad en los tres procesos misionales de la Entidad.	Evaluar la equidad de género y diversidad en la gestión misional del INSOR	Evaluar la equidad de género y diversidad en la gestión misional del INSOR	La Jefe de la Oficina de Control Interno Integrará en el informe de evaluación de la gestión por dependencias la evaluación sobre el alcance de la gestión del INSOR frente a la inclusión de las poblaciones (LGBT, personas en situación de discapacidad y/o afectados por la violencia) asociados a la situación de discapacidad auditiva	Informe de evaluación de gestión por dependencias	1	2012/08/25	2013/02/28	0	0	
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1803001.0	Hallazgo 13 No hay manual para el manejo de inventarios Hay bienes inservibles en Bodega sin decisión diligente pues no se han dado de baja. El aplicativo Condor no muestra cifras que controle los inventarios. El valor del saldo de la cuenta 163500 (según notas específicas) presenta incertidumbre por cuanto no se ha dado la baja. La cantidad de altas, bajas y el saldo a 31/12/10 de los a	Falta de Controles internos y de decisiones diligentes en la Gestión de almacenamiento de bienes, no se determinan a tiempo las bajas además de que no se subsanan las deficiencias resultantes de la ineficiente toma física de inventarios.	Diseñar e implementar políticas y procedimientos para el control del manejo de inventarios	Establecer el procedimiento ajustado a normas contables y legales	Procedimiento diseñado e implementado	1	2011/09/01	2011/12/31	0	1	

18

FILA_18

19

FILA_19

20

FILA_20

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804001.0	Hallazgo 14 Entre Contabilidad y el Balance de Almacén el saldo de la cuenta 167001Equipo de Comunicación presenta incertidumbre contable de \$13.80 neto y la cuenta 167002Equipo de Computación igualmente en \$7.15 neto. Hay incertidumbre en la cuenta 3208 por \$20.95 ya que no se puede determinar el valor de la depreciación pues el registro contable en la cuenta 1685 Depreciación acumulad	La toma física de inventarios que realiza la Entidad y las conciliaciones manuales presentan deficiencias que no se han subsanado, incluso desde vigencias anteriores, junto con la falta de Gestión para tomar decisiones acertadas para subsanarlas.	Realizar la conciliación	Revisar el movimiento y realizar la conciliación entre las áreas de almacén y contabilidad que afectan las cuentas 167001 y 167002 y el ajuste identificado se reclasificará en las cuentas correspondientes	Ajuste registrado	1	2011/09/01	2011/12/31	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804001.0	Hallazgo 14 Entre Contabilidad y el Balance de Almacén el saldo de la cuenta 167001Equipo de Comunicación presenta incertidumbre contable de \$13.80 neto y la cuenta 167002Equipo de Computación igualmente en \$7.15 neto. Hay incertidumbre en la cuenta 3208 por \$20.95 ya que no se puede determinar el valor de la depreciación pues el registro contable en la cuenta 1685 Depreciación acumulad	La toma física de inventarios que realiza la Entidad y las conciliaciones manuales presentan deficiencias que no se han subsanado, incluso desde vigencias anteriores, junto con la falta de Gestión para tomar decisiones acertadas para subsanarlas.	Realizar la conciliación	Realizar por el equipo del grupo de servicios administrativos una toma física de los bienes que se encuentran registrados en las cuentas 167001 y 167002 de manera que los valores registrados correspondan a los bienes.	Toma Física de Inventario	1	2011/09/01	2011/12/31	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1803001.0	Hallazgo 15 Cargos Diferidos Entre lo reportado a la Comisión como inventario y contabilidad, la cuenta 191000 está sobreestimada en \$3.97. Como contrapartida, la cuenta 511190 Gastos Generales – Otros, está sobreestimada en \$3.97.	Falla de control interno en los registros de consumo de los elementos que conforman la cuenta de cargos diferidos. La conciliación manual es deficiente con respecto a los inventarios de cargos diferidos.	Efectuar ajustes pertinentes en la operación de los registros de almacén al aplicativo del almacén y a los registros contables	Actualizar el aplicativo de Activos Fijos de manera que genere el reporte de balance de almacén desde el aplicativo	Reporte de balance de almacén	1	2011/09/01	2012/08/30	0	1

21

FILA_21

22

FILA_22

23

FILA_23

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1803001.0	Hallazgo 15 Cargos Diferidos Entre lo reportado a la Comisión como inventario y contabilidad, la cuenta 191000 está sobreestimada en \$3.97. Como contrapartida, la cuenta 511190 Gastos Generales – Otros, está sobreestimada en \$3.97.	Falla de control interno en los registros de consumo de los elementos que conforman la cuenta de cargos diferidos. La conciliación manual es deficiente con respecto a los inventarios de cargos diferidos.	Efectuar ajustes pertinentes en la operación de los registros de almacén al aplicativo del almacén y a los registros contables	Revisar el movimiento y realizar la conciliación entre las áreas de almacén y contabilidad que afecta las cuentas 191011 y 511190 y el ajuste identificado se registrará en la contabilidad vigencia 2011 de acuerdo a la normatividad vigente.	Conciliación	1	2011/09/01	2011/11/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804003.0	Hallazgo 16 Valorización de Activos El registro de las cuentas 199952 Valorizaciones de Terrenos y 199962 de Edificios no coincide con el soporte entregado por el IGAC para su registro contable. Al restarle los \$6.196 del costo ajustado al valor total del avalúo que hizo el IGAC por \$7.402 se encontró diferencia contable de \$1.206 estando subestimadas afectando por subestimación a la 32	Debilidad en los controles internos al momento de hacer el registro del avalúo técnico del IGAC en la vigencia anterior y la deficiente supervisión a los registros contables de carácter trascendental.	Realizar el ajuste del valor del avalúo del terreno y edificios desde activos fijos que permita efectuar la verificación del registro contable	Elaborar por la Coordinación de Servicios administrativos los soportes para ajustar el valor del avalúo certificado por el IGAC y registrarlos en el Aplicativo	Registro del ajuste en el aplicativo	1	2011/09/01	2011/11/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804003.0	Hallazgo 16 Valorización de Activos El registro de las cuentas 199952 Valorizaciones de Terrenos y 199962 de Edificios no coincide con el soporte entregado por el IGAC para su registro contable. Al restarle los \$6.196 del costo ajustado al valor total del avalúo que hizo el IGAC por \$7.402 se encontró diferencia contable de \$1.206 estando subestimadas afectando por subestimación a la 32	Debilidad en los controles internos al momento de hacer el registro del avalúo técnico del IGAC en la vigencia anterior y la deficiente supervisión a los registros contables de carácter trascendental.	Realizar el ajuste del valor del avalúo del terreno y edificios desde activos fijos que permita efectuar la verificación del registro contable	Revisión por el profesional de contabilidad del ajuste en la interfase hacia contabilidad y verificar su conformidad para incluirla en los estados financieros	Revelación en las notas de los estados financieros	1	2011/12/01	2011/12/31	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1903006.0	Hallazgo 17 Inventarios de Bienes a cargo del Personal La Entidad no tiene un control eficiente de los inventarios de bienes en servicio que están a cargo del personal, se observó que no está totalizado, no muestra la realidad, hay hojas de este inventario sin la firma de los responsables, unas hacen falta como las del Director, las del Subdirector General, del Asesor Jurídico, etc	La entidad no tiene control sobre los inventarios de bienes personales dados al servicio.	Diseñar e implementar políticas y procedimientos para el control y manejo de inventarios	El coordinador de Servicios Administrativos con el apoyo del grupo identifican el ajuste del proceso y puntos de control y solicita su creación o modificación en el SGC.	Solicitud de modificación de documento en el SGC	1	2011/08/22	2011/09/30	0	1

24

FILA_24

25

FILA_25

26

FILA_26

27

FILA_27

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1905001.0	Hallazgo 18 Sistema General de Información Se observaron falencias en la generación de información en Notas generales y específicas haciéndola inconsistente y poco confiable. En las notas se dice que los equipos de comunicación y computación son nuevos. El total de bienes muebles en Bodega es inconsistente lo que mostró falta de controles para dar cumplimiento estricto a un manual de pr	Inconsistencias en la elaboración de notas e informes a rendir a terceros sin la suficiente supervisor.	Complementar y mejorar la presentación de las notas contables producto de información de las diferentes dependencias al área contable	El profesional de contabilidad en el momento de elaboración de los estados financieros 2011 consolidará la información producto de un análisis comparativo al cierre de la vigencia	Notas contables elaboradas	1	2012/02/15	2012/03/01	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1903002.0	Hallazgo 19 Gestión de Presupuesto Se encontraron deficiencias en los controles de la administración para el seguimiento a la gestión de proyectos de la entidad y también la toma de decisiones de alta importancia, sin el aval de Consejo Directivo.	No se hace adecuado seguimiento a los proyectos de inversión en la parte presupuestal.	Rediseñar el proceso de direccionamiento estratégico y gestión presupuestal que permita consolidar de manera permanente los proyectos en sus tres fases ANTEPROYECTO DE PPTO, EJECUCION PRESUPUESTAL Y SEGUIMIENTO, CIERREY EVALUACION EXPOST considerando el cumplimiento de indicadores de impacto gestión y producto	Solicitar por la Dirección General el ajuste del proceso y la rendición permanente de la información	Solicitud de modificación de documento en el SGC - Bases de seguimiento	1	2011/08/22	2012/03/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1401100.0	Hallazgo 8 Año 2009 La aprobación de las pólizas en los contratos de prestación de servicios números 001,003,004, 005, 006 y orden de prestación de servicios números 002 de 2009 se efectuó con fecha posterior a la iniciación de los contratos.	No hay certeza jurídica ni para la entidad ni para el contratista, para definir las fechas de cumplimiento de ejecución de los contratos y el control que la entidad debe tener de los mismos se inicio los contratos antes de ser aprobadas las pólizas por parte del Insor.	Capacitaciones a todos los funcionarios interventores	Realizar reintroducción en el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios y en las obligaciones de los interventores .	No de Capacitaciones	1	2011/08/22	2011/12/31	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1401100.0	Hallazgo 8 Año 2009 La aprobación de las pólizas en los contratos de prestación de servicios números 001,003,004, 005, 006 y orden de prestación de servicios números 002 de 2009 se efectuó con fecha posterior a la iniciación de los contratos.	No hay certeza jurídica ni para la entidad ni para el contratista, para definir las fechas de cumplimiento de ejecución de los contratos y el control que la entidad debe tener de los mismos se inicio los contratos antes de ser aprobadas las pólizas por parte del Insor.	Capacitaciones a todos los funcionarios interventores	Realizar reintroducción en el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios y en las obligaciones de los interventores .	No de Capacitaciones	2	2011/08/22	2011/09/30	0	1

28

FILA_28

29

FILA_29

30

FILA_30

31

FILA_31

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1402100.0	Hallazgo 9 Interventoría Año 2009 Se encontró deficiencias y omisiones del interventor en no hacer cumplir lo estipulado en los siguientes contratos: contrato de prestación de servicios N° 009 Orden de prestación de servicios 040 y 072 y orden de obra pública N° 002	No se está dando cumplimiento decreto No 2170 de 2002, artículo 8, literal 3 (derogado por el art 83 Dto 066 de 2008) reglamentario de la ley 80 de 1993, y el artículo 26, numeral 1 y al artículo 51 de la ley 80 de 1993	Capacitaciones a todos los funcionarios interventores	Realizar reintroducción en el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios y en las obligaciones de los interventores .	No de Capacitaciones	1	2011/08/22	2011/12/31	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1402100.0	Hallazgo 9 Interventoría Año 2009 Se encontró deficiencias y omisiones del interventor en no hacer cumplir lo estipulado en los siguientes contratos: contrato de prestación de servicios N° 009 Orden de prestación de servicios 040 y 072 y orden de obra pública N° 002	No se está dando cumplimiento decreto No 2170 de 2002, artículo 8, literal 3 (derogado por el art 83 Dto 066 de 2008) reglamentario de la ley 80 de 1993, y el artículo 26, numeral 1 y al artículo 51 de la ley 80 de 1993	Capacitaciones a todos los funcionarios interventores	Realizar reintroducción en el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios y en las obligaciones de los interventores .	No de Capacitaciones	2	2011/08/22	2011/09/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1402014.0	Hallazgo 13 Vigencia 2009 La información suministrada del Modulo de Activos Fijos (Aplicativo Cóndor) de la entidad (con corte a 31 de diciembre de 2009), no muestra consistencia con la información revelada en el Balance General.	No se realiza depuraciones de saldos de las cuentas de Activos Fijos en el aplicativo del almacén.	Efectuar ajustes pertinentes en la operación de los registros del aplicativo del almacén y a los registros contables	Realizar conciliación mensual en las cuales se verifique la información reportada a contabilidad	Conciliaciones mensuales	11	2011/10/15	2012/08/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405004.0	Hallazgo 14 Vigencia 2009 En Propiedad Planta y equipo se registran bienes que no son de este grupo pues se trata de libros y publicaciones (videos institucionales) de investigación que se consultan y que pertenecen a Bienes de arte y cultura. Se vió que se tienen depreciados gran parte de estos bienes y la norma contable estima que esta clase de activos se reconocen por su costo histó	Falta de atención a Normas Técnicas Relativas a los Activos, error en la clasificación inicial de los activos	Hacer la respectiva reclasificación de los elementos mencionados como son los libros, publicaciones y videos institucionales.	Hacer la respectiva reclasificación de los elementos mencionados	Comprobante de reclasificación	1	2011/10/01	2012/09/30	0	1

34

FILA_34

35

FILA_35

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405004.0	Hallazgo 14 Vigencia 2009 En Propiedad Planta y equipo se registran bienes que no son de este grupo pues se trata de libros y publicaciones (videos institucionales) de investigación que se consultan y que pertenecen a Bienes de arte y cultura. Se vió que se tienen depreciados gran parte de estos bienes y la norma contable estima que esta clase de activos se reconocen por su costo histó		Hacer el respectivo ajuste en los saldos de la cuenta.	Hacer el respectivo ajuste de la cuenta con los nuevos valores	Comprobante de ajuste	1	2011/10/01	2012/09/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405004.0	Hallazgo 15 Vigencia 2009 La información suministrada del Modulo de Activos Fijos (Aplicativo Cóndor) de la entidad (con corte a 31 de diciembre de 2009), no muestra consistencia con la información revelada en el Balance General para algunas cuentas del grupo Propiedad Planta y Equipo. La diferencia asciende a \$189,1 millones.	Falta de atención a Normas Técnicas Relativas a los Activos, error en la clasificación de activos	Hacer la respectiva reclasificación de los elementos que correspondan a propiedad, planta y equipo	Identificar los bienes que corresponden a propiedad, planta y equipos	Registro en el aplicativo	1	2011/10/01	2012/09/30	0	70
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405004.0	Hallazgo 15 Vigencia 2009 La información suministrada del Modulo de Activos Fijos (Aplicativo Cóndor) de la entidad (con corte a 31 de diciembre de 2009), no muestra consistencia con la información revelada en el Balance General para algunas cuentas del grupo Propiedad Planta y Equipo. La diferencia asciende a \$189,1 millones.	Falta de atención a Normas Técnicas Relativas a los Activos, error en la clasificación de activos	Hacer la respectiva reclasificación de los elementos que correspondan a propiedad, planta y equipo	Hacer la respectiva reclasificación de los elementos mencionados	Comprobante de reclasificación	1	2012/10/01	2013/09/30	0	35
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405004.0	Hallazgo 16 Vigencia 2009 El INSOR no posee mecanismos claros para la emisión de informes adtivos o contables pues se vió que el personal no está capacitado para el manejo de los sistemas de información y este tipo de procesos no se encuentra documentado de forma específica razones por las cuales las respuestas a las solicitudes de información se hace de forma improvisada y deficiente.	Deficiencia en el manejo de los sistemas de información internos	Revisar la normatividad y necesidades de información para la elaboración de informes	Realizar por los responsables en el grupo de servicios administrativos la identificación de los informes requeridos para facilitar el control y toma de decisiones	Documento de Informes identificados	1	2011/10/01	2011/11/30	0	1

38

FILA_38

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405004.0	Hallazgo 16 Vigencia 2009 El INSOR no posee mecanismos claros para la emisión de informes activos o contables pues se vio que el personal no está capacitado para el manejo de los sistemas de información y este tipo de procesos no se encuentra documentado de forma específica razones por las cuales las respuestas a las solicitudes de información se hace de forma improvisada y deficiente.	Deficiencia en el manejo de los sistemas de información internos	Revisar la normatividad y necesidades de información para la elaboración de informes	Identificar una solución tecnológica para implementar en la entidad	Informe de alternativa tecnológica de apoyo a activos fijos	1	2011/10/01	2011/11/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405004.0	Hallazgo 17 Vigencia 2009 Dado que se vio diferencia importante entre la información solicitada sobre activos fijos y la información contenida en los Estados Financieros, se concluyó que no es eficiente la integración de las dependencias del área de gestión financiera y administrativa, no solo a nivel operativo sino también a nivel técnico propios del sistema de información.	No es eficiente la integración de las dependencias del área de gestión financiera y administrativa, no solo a nivel operativo sino también a nivel técnico propios del sistema de información.	Hacer las respectivas conciliaciones entre contabilidad y activos fijos antes de hacer el cierre del balance mensual	Hacer la conciliación entre las áreas de contabilidad y almacén	Acta de conciliación mensual	12	2010/12/15	2011/12/31	0	1

41

FILA_41

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801100.0	Hallazgo 18 Vigencia 2009 El INSOR no aplica a satisfacción las normas técnicas contables en el registro de todas sus operaciones. En Propiedad Planta y Equipo se vieron bienes que no cumplen con las normas técnicas de reconocimiento relativas a Propiedad Planta y Equipo y a Bienes de arte y cultura, que afectan la razonabilidad de la información. Se vieron bienes sin valor alguno lo que	No se realiza depuraciones de saldos de las cuentas para hacer conciliaciones entre los aplicativos y asimismo la entidad no aplica a satisfacción las normas técnicas contables para el registro de todas sus operaciones.	Hacer la respectiva reclasificación de los elementos	Hacer la respectiva reclasificación de los elementos mencionados	Comprobante de reclasificación	1	2011/10/01	2012/09/30	0	70
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1103002.0	Hallazgo 2 Vigencia 2008 Motivación. Los funcionarios no cuentan con un espacio donde puedan expresar abiertamente sus opiniones, sugerencias e inquietudes. Se vio la realización de un evento en la vigencia 2008. No ha constituido programas de inducción y entrenamiento, de incentivos, ni capacitación. Para la formulación de los planes, no se tiene en cuenta la participación ciudadana.	La administración no ha utilizado el programa de incentivos de tal manera que brinde a sus funcionarios la posibilidad de crecer buscando la excelencia y/o el mejoramiento continuo, lo mismo que la libertad de expresión.	Revisar las normas relacionadas y reglamentación interna del elemento incentivos y verificar requerimientos, tiempos y recursos para su implementación sostenida.	Realizar por el Subdirector General un informe de revisión con el apoyo del Coordinador del Grupo de Servicios Administrativos sobre la viabilidad de la aplicación del elemento incentivos en la vigencia 2011 y la preparación para la vigencia 2012.	Informe de revisión para aplicación	1	2011/09/01	2011/12/30	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804004.0	Hallazgo 22 Vigencia 2008 Bienes depreciados en un 100%. No haber depurado saldo de varias subcuentas que se encuentran depreciadas en un 100%, al no haberlas dado de baja.	No dar de baja los bienes que llevan muchas vigencias depreciados.	Diseñar e implementar políticas y procedimientos para el control y manejo de inventarios	Establecer el procedimiento ajustado a normas contables y legales	Procedimiento diseñado e implementado	1	2011/09/01	2012/03/15	0	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1903100.0	Hallazgo 28 Hallazgo (3) Vigencia 2007 A la fecha no se ha hecho el avalúo del inmueble de Bogotá se informa que se están adelantando las gestiones ante el Geográfico A Codazzi. Para la vigencia 2007 no se habían adoptado mecanismos para tener control en la administración del inventario ni implementado el programa de inventarios. No cuenta con un sistema integrado de información contable	No Hay En la época no se incluía	Realizar el ajuste del valor del avalúo del terreno y edificios desde activos fijos que permita efectuar la verificación del registro contable	La coordinación de servicios administrativos elabora los soportes para ajustar el valor del avalúo certificado por el IGAC y los registra en el aplicativo	Registro del ajuste en el aplicativo	1	2011/09/01	2011/11/30	0	1

##

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO