

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	416	
Fecha	2014/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[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	14 04 006	Hallazgo 1: (AD) OPS 038 de agosto de 2012 por \$ 10.000.000. Dado que la obligación no se había tenido en cuenta en los estudios previos se evidencia que en lugar de otro si a esta OPS lo que procedía era un nuevo contrato que surtiera los pasos completos contractuales desde su inicio.	No se contaba con personal suficiente que fuera sorda y manejara lecto escritura y tuviera la habilidad específica para apoyar este proceso Se consideró que al realizar dos contratos violaba el principio de indivisibilidad contractual	Plantear las necesidades contractuales desde el Plan de Acción y el Plan operativo de contratación	Desarrollar la contratación de acuerdo al Plan anual de adquisiciones y dentro de los principios de ley	Plan anual de adquisiciones ejecutado	1	2014/01/17	2014/06/30	24	1	
2	FILA_2	14 05 004	Hallazgo 2: (AD) Verificación del pago de seguridad social Consultada la página de Fosyga, se estableció que los siguientes contratistas del INSOR no aparecen realizando los pagos oportunos por algunos ciclos. OPS 007 de 2012 del ciclo de agosto de 2012 no cotizó 19 días, igual situación presentan los ciclos octubre y noviembre de 2012 de la OPS 041 de 2012	Debido a que solo se exige el pago se seguridad social para el mes en que se va a realizar el respectivo pago	Solicitar pagos mensuales de seguridad social en forma proporcional a la ejecución de cada contrato	Verificar la afiliación y pago de aportes seguridad social de acuerdo a la normatividad vigente	Informe de verificación aleatoria del 30% de contratos	1	2014/01/17	2014/06/30	24	1	
3	FILA_3	17 04 001	Hallazgo 3: Efectivo (A) Al cotejar el saldo a diciembre 31 de 2012 de la cuenta efectivo del Balance General por \$118.279.000 con el balance consolidado SIIF II Nación con saldo por \$ 243.737.214, se presenta diferencia por \$125.458.214, se afecto el saldo real de las cuentas, el valor de las cuentas por pagar y del resultado del ejercicio	No se realizo el proceso de legalización de ordenes de pago debido a que no se contaba con el profesional de Tesoreria	Nombrar un profesional idoneo para el desempeño del cargo de Tesorero.	Realizar el cierre presupuestal, contable y de pagaduría dentro de los términos establecidos.	Profesional contratado	1	2014/01/17	2014/01/31	2	1	
4	FILA_4	17 04 001	Hallazgo 3: Efectivo (A) Al cotejar el saldo a diciembre 31 de 2012 de la cuenta efectivo del Balance General por \$118.279.000 con el balance consolidado SIIF II Nación con saldo por \$ 243.737.214, se presenta diferencia por \$125.458.214, se afecto el saldo real de las cuentas, el valor de las cuentas por pagar y del resultado del ejercicio	Debilidad en el análisis y depuración del cargue de saldos iniciales de la vigencia fiscal 2011	Verificar por el área de Contabilidad la información que arroja pagaduría	Cerrar los procesos en SIIF de manera adecuada dentro de los términos establecidos	Balance cuadrado	1	2014/01/17	2014/11/30	46	0	

5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 004	Hallazgo 4: Conciliaciones Bancarias (A): No se realiza una verificación en la que se revisan y comprueban los movimientos que ha registrado la Institución con los del banco, causando que el saldo final del extracto es igual con el saldo que muestran los libros contables y no identifican las diferencias y las causas por las que esos valores no coinciden	No se realiza una verificación en la que se revisan y comprueban los movimientos que ha registrado con los del banco	Realizar un adecuado seguimiento a los saldos de las cuentas bancarias	Realizar las conciliaciones mensuales de las 8 cuentas bancarias de la entidad	Formato Conciliación Bancaria FGF 006	8	2014/01/17	2014/11/30	46	4
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 004	Hallazgo 4: Conciliaciones Bancarias (A): No se realiza una verificación en la que se revisan y comprueban los movimientos que ha registrado la Institución con los del banco, causando que el saldo final del extracto es igual con el saldo que muestran los libros contables y no identifican las diferencias y las causas por las que esos valores no coinciden	No se realiza una verificación en la que se revisan y comprueban los movimientos que ha registrado	No realizar transferencias entre las diferentes cuentas bancarias de la entidad	Manejar las cuentas bancarias de manera adecuada	Formato Conciliación Bancaria FGF 006	8	2014/01/17	2014/11/30	46	4
7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17 04 100	Hallazgo 5: Efectivo incumplimiento del Decreto 359 de 1995 (A) A 31 de diciembre de 2012 la entidad mantuvo en cuentas Corrientes saldos sin ejecutar incumpliendo con el parámetro máximo de cinco (5) días promedio de permanencia en bancos, reglamentado en el artículo 15 del DECRETO 359 del 1995.	El INSOR carecia de controles efectivos que permitieran una adecuada gestión y administración de los recursos Nación, respecto a su permanencia en Bancos.	Mantener las cuentas corrientes con saldo en cero.	Realizar seguimiento a las cuentas bancarias del Banco popular, Recursos Nación	Extracto de cuentas bancarias en cero (5)	10	2014/03/01	2014/11/30	40	3
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17 04 100	Hallazgo 6: Legalización Caja Menor (AD) El 21 de dic de 2012 expidieron el cheque N°69291863 del banco popular por la suma de \$5.231.977 y consignado el 28 de dic en la cuenta cte N°61011573 el cual fue devuelto por fondos insuficientes El cheque N° 69291863 fue girado por un mayor valor de \$671.702, no tuvieron en cuenta dos cheques girados y no cobrados por \$92.800 y por \$160.000	No se realizo el cierre de caja menor antes de la fecha límite autorizado por el Ministerio de Hacienda	Legalizar la caja menor de manera adecuada en los plazos establecidos por el Ministerio de Hacienda.	Una vez se conozca la fecha de cierre financiero dar inicio al cierre de caja menor por lo menos con (10) diez días de anticipación	Reportes emitidos por SIF de caja menor en cero	1	2014/01/17	2014/02/28	6	1
9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17 02 009	Hallazgo 7: Pasivos Cuentas por Pagar 2401 (A) se determino que algunas subcuentas presentan saldos de naturaleza debito por valor aproximado de \$140.000.000 y los saldos de la cuenta es de naturaleza credito lo que significa que no son obligaciones adquiridas por la entidad por terceros o no fueron analizadas y verificadas.	Debilidad en el proceso de revisión y verificación del tercero beneficiario y el valor, establecido para las cuentas por pagar	Verificar las cuentas por pagar por terceros y depurar sobre la información para establecer las cuentas por pagar reales.	Depurar las Cuentas por pagar	Listado de terceros del aplicativo local depurado	2	2014/01/17	2014/11/30	46	1

10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17 02 009	Hallazgo 7: Pasivos Cuentas por Pagar 2401 (A) se determino que algunas subcuentas presentan saldos de naturaleza debito por valor aproximado de \$140.000.000 y los saldos de la cuenta es de naturaleza credito lo que significa que no son obligaciones adquiridas por la entidad por terceros o no fueron analizadas y verificadas.	Las cuentas por pagar se tenían registradas en el aplicativo local y este no validaba los Nits.	Cuentas por pagar depuradas y cargadas en el SIF	Cargar la información depurada en el SIF	Reporte SIF, comprobantes manuales	2	2014/01/17	2014/11/30	46	1
11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17 02 100	Hallazgo 8: Pasivos Provision para Contingencias 2710 (A) La cuenta provisión para contingencias a 31 de diciembre de 2012 no presenta saldos. Al revisar el sistema SIRECI del INSOR el valor del monto de la provisión referido en el formato 9 asciende a \$200.000.000 y contabilidad lo registró como un pasivo real, además el valor estimado de las demandas es de \$1.826.000.000	No se realizo la conciliación adecuada entre las áreas de Contabilidad y Juridica y se registro de manera incorrecta por contabilidad	Realizar el registro contable verificando la información reportada por Juridica y realizando la conciliación entre los valores reportados en SIRECI	Unificar la información reportada por parte de Juridica en contabilidad y control interno	Acta de verificación del valor reportado	1	2014/01/17	2014/03/15	8	1
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	Hallazgo 9: Notas a los Estados Contables - Notas de Carácter Especifico Algunas notas no incluyen la desagregación ni presentan los aspectos que afectan las cuentas y subcuentas, lo que dificultó obtener elementos sobre el tratamiento contable y conocer las razones de las variaciones que afectan la situación de la entidad.	No se contaba con recurso humano suficiente, y se recibió de manera extemporánea para establecer las notas contables correspondiente	Fortalecer el flujo de información de las diferentes dependencias hacia Contabilidad	Solicitar formalmente a las áreas la remisión de la información requerida por Contabilidad	Comunicado de la Secretaria General	1	2014/03/01	2014/03/15	2	1
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	Hallazgo 9: Notas a los Estados Contables - Notas de Carácter Especifico Algunas notas no incluyen la desagregación ni presentan los aspectos que afectan las cuentas y subcuentas, lo que dificultó obtener elementos sobre el tratamiento contable y conocer las razones de las variaciones que afectan la situación de la entidad.	la información no tenían la características requeridas para un correto analisis	Realizar un analisis y descripción detallada de las variaciones de cada una de las cuentas y subcuentas	Complementar las notas a los estados contables	Notas a los estados contables 2013	1	2014/03/01	2014/04/30	8	1