

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Entidad	11750	
Fecha		2013/07/10
Periodicidad	0	OCASIONAL

PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40
	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
FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No.1 Pago de subsidios a beneficiarios fallecidos- Para la vigencia 2012 se efectuó cruce de la base de datos de los beneficiarios del programa de Protección social al Adulto Mayor con cargo a la subcuenta de subsistencia y la base de datos de fallecidos certificada por la RNEC, se detectó pagos posteriores a la fecha de fallecimiento de 1,813 beneficiarios por valor de \$411,4	Deficiencias en el seguimiento y control para la aplicación de pagos	Análisis caso a caso para reintegro de recursos (Admón fiduciario, interventoría MinTrabajo)	Cotejo de fechas de fallecimiento, verificación histórico de pagos, análisis de información, conciliación de cifras y elaboración documento técnico	Nota Técnica	1	02/09/2013	30/11/2014	65
FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No.1 Pago de subsidios a beneficiarios fallecidos- Para la vigencia 2012 se efectuó cruce de la base de datos de los beneficiarios del programa de Protección social al Adulto Mayor con cargo a la subcuenta de subsistencia y la base de datos de fallecidos certificada por la RNEC, se detectó pagos posteriores a la fecha de fallecimiento de 1,813 beneficiarios por valor de \$411,4	Deficiencias en el seguimiento y control para la aplicación de pagos	Validación del estado de los beneficiarios de la base de datos de datos general del administrador fiduciario (activos y suspendidos) de los programas del Fondo de Solidaridad Pensional a partir de los cruces con CDA, RUAF (defunciones) Supernotariado (fallecidos), y FOPEP (posibles fallecidos).(Admón fiduciario, interventoría MinTrabajo)	Realización de cruces, análisis de resultados, suspensión de beneficiarios y conciliación de cifras si hay lugar a ello	Informes semestrales	2	04/11/2013	04/11/2014	52

FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No.1 Pago de subsidios a beneficiarios fallecidos- Para la vigencia 2012 se efectuó cruce de la base de datos de los beneficiarios del programa de Protección social al Adulto Mayor con cargo a la subcuenta de subsistencia y la base de datos de fallecidos certificada por la RNEC, se detectó pagos posteriores a la fecha de fallecimiento de 1,813 beneficiarios por valor de \$411,4	Deficiencias en el seguimiento y control para la aplicación de pagos	Aplicación de controles con CDA pre- nómina, en nómina y pos- nómina (Admón fiduciario y seguimientos interventoría)	Validación conciliación	Informes bimestrales (Informe de Gestión)	6	31/10/2013	02/10/2014	48
FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No.1 Pago de subsidios a beneficiarios fallecidos- Para la vigencia 2012 se efectuó cruce de la base de datos de los beneficiarios del programa de Protección social al Adulto Mayor con cargo a la subcuenta de subsistencia y la base de datos de fallecidos certificada por la RNEC, se detectó pagos posteriores a la fecha de fallecimiento de 1,813 beneficiarios por valor de \$411,4	Deficiencias en el seguimiento y control para la aplicación de pagos	Realización de Estudio de Riesgos enfocado en la generación y pago de nómina (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Estudio elaborado	Documento técnico	1	22/11/2013	21/11/2014	52
FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No.1 Pago de subsidios a beneficiarios fallecidos- Para la vigencia 2012 se efectuó cruce de la base de datos de los beneficiarios del programa de Protección social al Adulto Mayor con cargo a la subcuenta de subsistencia y la base de datos de fallecidos certificada por la RNEC, se detectó pagos posteriores a la fecha de fallecimiento de 1,813 beneficiarios por valor de \$411,4	Deficiencias en el seguimiento y control para la aplicación de pagos	Reunión Registraduría (Ministerio)	Realizar reunión con la Registradora para plantear las dificultades asociadas a los cruces	Informe reunión	1	05/08/2013	15/02/2014	28

FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No.2 Manual Operativo - El manual operativo del programa no se encuentra actualizado. El Ministerio remitió el nuevo manual adoptado mediante Res.1370 del 02/may/13. Sin embargo, se determinó la aplicación del manual desactualizado.	No cumplimiento del Decreto 3771 de 2009. Artículo 29.	Divulgación y capacitación a los diferentes actores acerca del Manual Operativo vigente (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Definición e implementación de la estrategia masiva de divulgación y ejecutar el cronograma de capacitación, entrega de material y carta de compromiso	Informe de realización de actividades (estrategia masiva de comunicación y actividades de capacitación realizadas y entrega de material de capacitación y carta de compromiso)	1	02/09/2013	20/12/2013	16
FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No.2 Manual Operativo - El manual operativo del programa no se encuentra actualizado. El Ministerio remitió el nuevo manual adoptado mediante Res.1370 del 02/may/13. Sin embargo, se determinó la aplicación del manual desactualizado.	No cumplimiento del Decreto 3771 de 2009. Artículo 29.	Definición e implementación de la estrategia de monitoreo en la aplicación del Manual Operativo vigente (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Realización de visitas con aplicación del instrumentos de monitoreo al 30% de los municipios, análisis de información y remisión de comunicaciones a ET y organismos de control	Comunicación enviada al municipio y organismos de control, para los casos en los cuales el resultado de la aplicación del instrumento demuestre incumplimientos	1	21/01/2014	12/12/2014	46
FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No.3 Ampliación de cobertura - En los archivos de G4S Secure Data, se encontraron beneficiarios con fechas de nacimiento diferentes a las reportadas en la base de datos del consorcio.	Fallas en la integridad de los datos de los beneficiarios del subsidio que puede ocasionar errores al utilizar la información.	Realización de auditoría especial para digitalización documental y población con edad >= a 90 años (interventoría)	Planeación de la auditoría especial y realización	Informe de auditoría	1	16/08/2013	15/10/2013	9

FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No.3 Ampliación de cobertura- En el aplicativo de G4S Secure Data no se encuentra escaneado ni archivado el sisben de los beneficiarios con cc: 21,179,336; 3,344,902; 764,987; 2,545,512; 2,574,284; 27,201,767; 21,696,004; 26,269,094; 27,528,038; 27,459,124; 28,746,823 y 36,457,224	Debilidades en los controles y seguimiento para la validación de la información.	Diseño e implementación de la metodología de validación de la calidad del procesamiento y digitalización de la información por el tercero contratado (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Pruebas aleatorias de los productos entregados por la firma contratada y pruebas de completitud	Requerimientos al tercero contratado e informes bimestralmente	6	01/10/2013	15/10/2014	54
FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No.3 Ampliación de cobertura- En el aplicativo de G4S Secure Data no se encuentra escaneado ni archivado el sisben de los beneficiarios con cc: 21,179,336; 3,344,902; 764,987; 2,545,512; 2,574,284; 27,201,767; 21,696,004; 26,269,094; 27,528,038; 27,459,124; 28,746,823 y 36,457,224	Debilidades en los controles y seguimiento para la validación de la información.	Cruce semestral de base de datos de beneficiarios y priorizados con fechas de nacimiento reportadas por la Registraduría Nacional del Estado Civil (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Cotejo de fechas de nacimiento con bases de datos de beneficiarios y priorizados, análisis de información y ajuste en caso de requerirse dejando los soportes documentales	Informes	2	01/10/2013	15/10/2014	54
FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No.4 - Asignación de subsidios: Se asignaron subsidios a 602 beneficiarios que se encontraban fallecidos.	Debilidades en la aplicación de sistemas de control en las etapas de afiliación para establecer la supervivencia del beneficiario.	Validación del estado de los beneficiarios de la base de datos de datos de priorizados del Programa Colombia Mayor con los cruces con las bases de CDA, RUAF (defunciones) Supernotariado (fallecidos), y FOPEP (posibles fallecidos) (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Realización de cruces, análisis de resultados, exclusión de potenciales beneficiarios o priorizados	Informes semestrales	2	04/11/2013	04/11/2014	52
FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Hallazgo No.5 - Cupos Vacíos: Existen 4,621 cupos vacíos, lo cual afecta el objetivo del PPSAM, concierne a mejorar la calidad de vida y brindar protección a los adultos mayores en estado de indigencia o de pobreza extrema.	No se está utilizando la totalidad de los cupos asignados.	Definición de política del Programa de Protección Social al Adulto Mayor hoy Colombia Mayor en materia de cupos vacíos (Ministerio)	Determinar criterios, presentar al Comité Directivo del Fondo de Solidaridad Pensional e incluir anexo técnico en el Manual Operativo	Anexo técnico	1	16/09/2013	19/06/2014	39

FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No.6 - Pago de subsidiados a Pensionados: Se evidenció desembolso de subsidios a 495 beneficiarios por valor de \$226,82 millones, quienes no tenían el derecho por ser pensionados.	Debilidades en los mecanismos de validación, seguimiento, monitoreo y actualización de la base de datos.	Análisis caso a caso para reintegro de recursos y solicitud de devolución (Admón fiduciario, interventoría MinTrabajo)	Cotejo de fechas de fallecimiento, verificación histórica de pagos, conciliación de cifras y elaboración documento técnico	Nota Técnica	1	02/09/2013	30/11/2014	65
FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No.6 - Pago de subsidios a Pensionados: Se evidenció desembolso de subsidios a 495 beneficiarios por valor de \$226,82 millones, quienes no tenían el derecho por ser pensionados.	Debilidades en los mecanismos de validación, seguimiento, monitoreo y actualización de la base de datos.	Realización de Estudio de Riesgos enfocado a la generación y pago de nómina (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Estudio elaborado	Documento técnico	1	22/11/2013	21/11/2014	52
FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Hallazgo No.7 - Incertidumbre en la identificación de ingresos del FSP: Se estableció que durante el 2012 no se identificaron ingresos por \$62,9 millones de los cuales \$623,9 son aportes de la nómina de pensionados de Colpensiones y 0,7 a Fopep	Fallas en la conciliación de saldos y debilidades en las medidas de control, inspección y vigilancia de los recursos que manejan los Fondos de Pensiones y pagadores.	Solicitud de confirmación de aportes a Colpensiones y conciliación con ingresos del Fondo de Solidaridad Pensional (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Realizar solicitud y conciliación de aportes de manera semestral	Soportes de Conciliación	3	30/10/2013	02/09/2014	44
FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Hallazgo No.8 - Pago de subsidios a quienes no cumplen requisitos: Del cruce realizado entre la base de datos del consorcio y la suministrada por la SNR, se evidenció la existencia de beneficiarios que son presuntos propietarios de dos o más inmuebles.	El encargo Fiduciario no cuenta con instrumentos legales y controles necesarios para que se pueda efectuar un seguimiento Efectivo. Debilidades en los mecanismos de validación, seguimiento y monitoreo en el procedimiento de priorización e ingreso de beneficiarios.	Solicitar a la Superintendencia de Notariado y Registro u otras entidades competentes para realización de cruces de beneficiarios y potenciales beneficiarios (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Realizar solicitud y gestionar	Solicitud tramitada	1	17/11/2013	15/09/2014	43

FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Hallazgo No.9- Constitución de Pólizas por valor inferior al girado: Se evidenció que la póliza suscrita por el Municipio de Atrato ampara la suma de \$5 millones, sin embargo, los recursos girados por el consorcio ascendieron a la suma de 566,8 millones.	Falta de control y seguimiento	Inclusión en las minutas de convenios a suscribir la definición de la garantía (no póliza global) (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Elaboración de minuta	Minuta ajustada	1	02/09/2013	30/03/2014	30
FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Hallazgo No.10 - Convenios de Tesorerías Municipales: El Consorcio no efectuó durante el año 2012, visita de supervisión e inspección directa a los pagos efectuados en las tesorerías.	Falta de control y seguimiento	Supervisión Convenios de tesorería (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Elaboración cronograma de visitas y presentación de informe por visita	Informes consolidado semestral	2	01/10/2013	15/12/2014	63
FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Hallazgo No.10 - Convenios de Tesorerías Municipales: Los municipios desconocen el cronograma específico de giros y pagos por parte del consorcio.	Falta de control y seguimiento	Remisión de cronograma de pagos (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Elaboración de cronograma y envío a municipios con convenio de tesorería suscritos	Cronograma Anual de pagos	1	02/09/2013	30/03/2014	30
FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No.11- Debilidades en el procedimiento de ingreso al programa: En el procedimiento de inscripción al programa PPSAM no se están aplicando controles como: solicitar estado de la CC para determinar si está fallecido, validar que la persona no esté en otros programas del gobierno, determinar años de permanencia en el municipio. Incrementando el riesgo de pagos equivocados	Falta de controles en la generación para la afiliación de beneficiarios al programa PPSAM. Incumplimiento de los municipios a lo establecido en el Art.30 Decreto 3771 parágrafo 2. El consorcio no efectúa una total verificación y validación de los requisitos para los nuevos beneficiarios.	Diseño e implementación Plan de monitoreo a los entes territoriales y traslado de incumplimientos a entes de control competentes (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Realización de visitas con aplicación del instrumentos de monitoreo al 30% de los municipios, análisis de información y remisión de comunicaciones a ET y organismos de control	Comunicación enviada al municipio y organismos de control, para los casos en los cuales el resultado de la aplicación del instrumento demuestre incumplimientos.	1	21/01/2014	12/12/2014	46

FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Hallazgo No.12- Registro de novedades y Seguimiento de las entidades Territoriales: No existe un mecanismo de control entre la entidad territorial y el consorcio, correspondiente a la asignación y distribución de los recursos de la subcuenta subsistencia	Falta de control y seguimiento	Diseño e implementación Plan de monitoreo a los entes territoriales y traslado de incumplimientos a entes de control competentes (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Realización de visitas con aplicación del instrumentos de monitoreo al 30% de los municipios, análisis de información y remisión de comunicaciones a ET y organismos de control	Comunicación enviada al municipio y organismos de control, para los casos en los cuales el resultado de la aplicación del instrumento demuestre incumplimientos.	1	21/01/2014	12/12/2014	46
FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No.13 - Incumplimiento convenio con los CBA: Los documentos soportes de los pagos, así como el libro de registro de los soportes, no se llevan conforme a las normas de general aceptación en materia contable. (CBA - Soacha Vive)	Falta de control y seguimiento	Sensibilización a CBA para el cumplimiento de normas tributarias (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Definición de instructivo de capacitación y firma de actas de asistencia	Listados de asistencia a capacitaciones y de recepción de instructivo y cara de compromiso	1	01/10/2013	15/10/2014	54
FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No.13 - Incumplimiento convenio con los CBA: Algunos de los soportes de los CBA no cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el Estatuto Tributario incluyendo NIT y RUT de quien expide la factura. Al Respecto la norma tributaria señala que los soportes de cualquier pago deben cumplir con los requisitos exigidos por el art.771-2 (CBA - Soacha Vive)	Falta de control y seguimiento	Sensibilización a CBA para el cumplimiento de normas tributarias (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Definición de instructivo de capacitación y firma de actas de asistencia	Listados de asistencia a capacitaciones y de recepción de instructivo y cara de compromiso	1	01/10/2013	15/10/2014	54

FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No.13 - Incumplimiento convenio con los CBA: Inadecuada legalización de los pagos de los servicios sociales básicos prestados a los beneficiarios por concepto de la categoría NO POS. (CBA - Soacha Vive)	Falta de control y seguimiento	Sensibilización a CBA para el cumplimiento de normas tributarias y gastos autorizados (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Definición de instructivo de capacitación y firma de actas de asistencia	Listados de asistencia a capacitaciones y de recepción de instructivo y de compromiso	1	21/01/2014	15/10/2014	38
FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No.13 - Incumplimiento convenio con los CBA: para los primeros meses de los años 2012 y 2013 El consorcio no está garantizando la entrega eficiente y oportuna de los subsidios económicos indirectos. (CBA- Soacha Vive)	Falta de control y seguimiento	Inclusión en las minutas de convenios a suscribir de ampliación del plazo (Administrador fiduciario seguimiento interventoría)	Elaboración de minuta	Minuta ajustada	1	02/09/2013	30/03/2014	30
FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Hallazgo No. 14: Pago de mesadas posteriores al fallecimiento del pensionado (F). Realizado el cruces entre la base de datos de defunción entregado por la Registraduría Nacional del Estado Civil y las nóminas de pensionados suministradas por FOPEP, dio como resultado pagos con fecha posterior a la del deceso a ochenta y ocho (88) pensionados fallecidos por valor de \$165,1 millones, Incumpliendo la cláusula séptima numeral 1.7 y cláusula octava numeral 1.7 de los Contratos No. 0350 de 2007 y 283 del 2012 respectivamente, suscritos entre el Consorcio FOPEP y el Ministerio de la Protección Social hoy Ministerio del Trabajo.	Pagos con fecha posterior a la del deceso	Análisis caso a caso para recuperación de recursos e interposición de demandas (Admón fiduciario, interventoría, MinTrabajo)	Cotejo de fechas de fallecimiento, verificación pagos efectuados después del fallecimiento, análisis de información y elaboración documento técnico	Documento técnico	1	02/09/2013	31/12/2013	17

FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Hallazgo No.15. Las carpetas de los contratos carecen de inventario documental. Situación que genera riesgo de pérdida o inclusión de documentación sin el debido proceso, incumpliendo al artículo 26 de la ley 594 de 2000 y art 4 numeral 4 "Criterios para organización de archivo de gestión " del acuerdo 42 de 2002 del Archivo General de la Nación.AGN.	Incumplimiento artículo 26 de la ley 594 de 2000; art.4, numeral 4 "Criterios para organización de archivos de gestión" del acuerdo 42 de 2002 del Archivo Genral de la nación- AGN.	Continuar con el inventario Documental.	Realizar el inventario documental	Inventario documental	1	01/08/2013	31/12/2013	22
FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Hallazgo No.15. Las carpetas de los contratos carecen de inventario documental. Situación que genera riesgo de pérdida o inclusión de documentación sin el debido proceso, incumpliendo al artículo 26 de la ley 594 de 2000 y art 4 numeral 4 "Criterios para organización de archivo de gestión " del acuerdo 42 de 2002 del Archivo General de la Nación.AGN.	Incumplimiento artículo 26 de la ley 594 de 2000; art.4, numeral 4 "Criterios para organización de archivos de gestión" del acuerdo 42 de 2002 del Archivo Genral de la nación- AGN.	Diseñar la lista de Chequeo de los contratos.	Lista de chequeo diseñada	Formato	1	01/08/2013	31/12/2013	22
FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Hallazgo No.15. Las carpetas de los contratos carecen de inventario documental. Situación que genera riesgo de pérdida o inclusión de documentación sin el debido proceso, incumpliendo al artículo 26 de la ley 594 de 2000 y art 4 numeral 4 "Criterios para organización de archivo de gestión " del acuerdo 42 de 2002 del Archivo General de la Nación.AGN.	Incumplimiento artículo 26 de la ley 594 de 2000; art.4, numeral 4 "Criterios para organización de archivos de gestión" del acuerdo 42 de 2002 del Archivo Genral de la nación- AGN.	Implementar la lista de chequeo de los contratos celebrados a partir del 2012 hacia adelante.	Lista de chequeo implementada	Registro	1	01/08/2013	31/12/2013	22
FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Hallazgo No.16.Falencias en el control oportuno por la falta de inclusión de soportes de ejecución parcial en los contratos Nos. 176, 060,192,199 y 225 de 2012.	Gestión inoportuna en el control interno de la Entidad.	Expedir una circular mediante la cual se indique que es requisito para proceder con el pago, haber radicado en Gestión Contractual el informe del supervisor	Circular	Documento	1	01/08/2013	31/12/2013	22

FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Hallazgo No.16.Falencias en el control oportuno por la falta de inclusión de soportes de ejecución parcial en los contratos Nos. 176, 060,192,199 y 225 de 2012.		Realizar jornadas de capacitación a todas las áreas para instruir acerca de la procedencia de los contratos de Prestación de Servicios y las particularidades en su ejecución.	Capacitación	Número de Capacitaciones	3	01/08/2013	31/12/2013	22
FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Hallazgo No.17. Cuenta 11 Efectivo - Disponible (A): En la subcuenta Depósitos en Instituciones Financieras con saldo de \$164.827,0 millones se tienen las siguientes observaciones: 1.En el Balance Consolidado SIF II Nación a diciembre 31 de 2012, la cuenta auxiliar Depósitos Simples presenta saldo negativo por (\$54.030,57) millones.	Deficiencias en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF II	Reclasificar los saldos de la cuenta de efectivo disponible de los Fondos a la cuenta contable Recursos Entregados en Administración-Encargo Fiduciario-Fiducia de Administración.	Ajuste Contable	Elaborar comprobantes de contabilidad por cada fondo	3	01/07/2013	31/12/2013	26
FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Hallazgo No.18. Cuenta 11 Efectivo - Disponible (A) Se presenta saldo negativo por \$10.098,3 millones en la misma subcuenta del Nivel Central a la misma fecha reportada en el SIF II; con el resultado del análisis a las conciliaciones bancarias la diferencia se incrementa en \$1.640,2 millones más para un total de \$11.738,3 millones.	Deficiencias en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF II, en el reporte de los auxiliares por terceros para hacer la conciliación bancaria	Reclasificar los registros automáticos de la cuenta contable de efectivo Nivel Central a la cuenta contable de los Recursos Entregados en Administración de los Fondos.	Ajuste Contable	Elaborar comprobantes de contabilidad por cada fondo	3	01/07/2013	31/12/2013	26

FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Hallazgo No.19. Cuenta 14 Deudores (A) El Ministerio del Trabajo no clasifica ni reporta por edades de los deudores de difícil recaudo; el control de ingresos por pagos y abonos a acuerdos de pago, lo ejerce el Consorcio Fiduciario.	No hay control oportuno ni efectivo del recaudo de las multas impuestas por la entidad, dejando vencer términos para su cobro coactivo y/o jurídico.	Conciliar los saldos entre las multas registradas en cobro coactivo administradores fiduciarios de los fondos de riesgos laborales y solidaridad pensional, para evitar que las multas que estén a punto de perder la fuerza ejecutoria y no se encuentran registradas, sean objeto de cobro en término.	Entregar de informe semestrales a los administradores fiduciarios de los fondos de riesgos laborales y solidaridad pensional, de los procesos con cobro coactivo.	Oficio	2	16/09/2013	17/03/2014	26
FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Hallazgo No.19. Cuenta 14 Deudores (A) El Ministerio del Trabajo no clasifica ni reporta por edades de los deudores de difícil recaudo; el control de ingresos por pagos y abonos a acuerdos de pago, lo ejerce el Consorcio Fiduciario.	No hay control oportuno ni efectivo del recaudo de las multas impuestas por la entidad, dejando vencer términos para su cobro coactivo y/o jurídico.	Adelantar las actuaciones correspondientes tendientes a sanear las multas respecto a los cuales ya ha operado la prescripción.	Depurar las multas que esten prescritas a efecto de su posterior envío a los administradores fiduciarios para su conciliación contable.	Informe	1	18/11/2013	21/02/2014	14
FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Hallazgo No.19. Cuenta 14 Deudores (A) El Ministerio del Trabajo no clasifica ni reporta por edades de los deudores de difícil recaudo; el control de ingresos por pagos y abonos a acuerdos de pago, lo ejerce el Consorcio Fiduciario.	No hay control oportuno ni efectivo del recaudo de las multas impuestas por la entidad, dejando vencer términos para su cobro coactivo y/o jurídico.	Adelantar las actuaciones correspondientes tendientes a sanear las multas respecto a los cuales ya ha operado la prescripción.	Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable del Ministerio del Trabajo, el informe de las multas incurso en prescripción, después de realizadas las verificaciones con los administradores fiduciarios.	Informe	1	24/02/2014	04/08/2014	23

FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Hallazgo No.19. Cuenta 14 Deudores (A) El Ministerio del Trabajo no clasifica ni reporta por edades de los deudores de difícil recaudo; el control de ingresos por pagos y abonos a acuerdos de pago, lo ejerce el Consorcio Fiduciario.	No hay control oportuno ni efectivo del recaudo de las multas impuestas por la entidad, dejando vencer términos para su respectivo cobro coactivo y/o jurídico.	Conciliar los saldos de los acuerdos de pago registrados en cobro coactivo y los correspondientes recaudos, con las administradores fiduciarios de los Fondos de Solidaridad Pensional y de Riesgos Laborales.	Entregar de informe semestrales a los administradores fiduciarios de los fondos de riesgos laborales y solidaridad pensional, de los procesos con cobro coactivo en los cuales se ha suscrito acuerdo de pago, así como los respectivos recaudos.	Oficio	2	16/09/2013	17/03/2014	26
FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Hallazgo No.19. Cuenta 14 Deudores (A) El Ministerio del Trabajo no clasifica ni reporta por edades de los deudores de difícil recaudo; el control de ingresos por pagos y abonos a acuerdos de pago, lo ejerce el Consorcio Fiduciario.	No hay control oportuno ni efectivo del recaudo de las multas impuestas por la entidad, dejando vencer términos para su respectivo cobro coactivo y/o jurídico.	Verificar las multas que van a prescribir en un término de seis (6) meses o menos y adelantar las gestiones tendientes a evitar que opere dicho fenómeno.	Reiterar las medidas de embargo a las entidades bancarias contra los deudores e indagar ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos y Privados sobre bienes de su propiedad para su embargo, previa verificación de la vigencia de la matrícula mercantil en el registro de las Cámaras de Comercios -RUE, se rendirá informe a los Administradores Fiduciarios.	Informe	1	18/11/2013	27/06/2014	32

FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Hallazgo No.20. Cuenta 16 - Propiedad Planta y Equipo (A):La subcuenta-Terrenos 1605 a 31 de diciembre de 2012 no presenta saldo, no obstante que el Ministerio tiene los siguientes:CAN cl44 #50-65, cl18 #13-48, k 7 #32-63. Además de los terrenos de las regionales a nivel nacional (9 regionales). Lo anterior, no da cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública de la CGN	El extinto Ministerio de la Protección Social, realizaba los registros contables de inmuebles y terrenos en forma conjunta en la cuenta 1640 edificaciones como costo historico, de esta forma quedaron registrados los saldos iniciales y en la cuenta de valorizaciones de inmuebles.	Efectuar la reclasificación de los registros contables de en las cuentas de terrenos y edificaciones	Ajuste Contable	Elaborar comprobante de contabilidad	1	01/07/2013	31/12/2013	26
---------	--	----	---	---	--	-----------------	--------------------------------------	---	------------	------------	----