



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	12004	
Fecha	2019/06/30	
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	Seguimiento y Verificación 2019
1	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	El valor en el registro contable por concepto de viáticos y gastos de viaje no corresponde al valor ejecutado (obligado) presupuestalmente por esos mismos conceptos. Es así como en contabilidad se refleja en la cuenta 5.1.11.19 * Viáticos y Gastos de Viaje, la suma de \$825.7 millones, mientras que la ejecución presupuestal por esos conceptos ascendió a \$5.373 millones.	Reunion comite tecnico de sostenibilidad contable	Reunion tecnica del comité para definir si es pertinente manejar contabilidades independientes por subunidades para cada proyecto de inversión	1	1	2014/03/10	2014/04/30	4	1	Control Interno mediante verificación al acta 4 del 11 de junio de 2014 evidencia el cumplimiento de esta acción.	Control Interno al realizar verificación observa que se debe mantener en ejecución, dado por catalogo presupuestal solo se puede registrar en la unidad principal.
2	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	El valor en el registro contable por concepto de viáticos y gastos de viaje no corresponde al valor ejecutado (obligado) presupuestalmente por esos mismos conceptos. Es así como en contabilidad se refleja en la cuenta 5.1.11.19 * Viáticos y Gastos de Viaje, la suma de \$825.7 millones, mientras que la ejecución presupuestal por esos conceptos ascendió a \$5.373 millones.	Mejorar la identificación en el objeto de los RPs.	Al momento de realizar el compromiso en el objeto se debe identificar el proyecto o estrategia y describir los gastos asociados.	1	1	2014/01/01	2014/12/31	52	1	Control interno verifico cumplimiento de esta acción revisando aleatoriamente algunos RPC durante la vigencia.	La coordinación financiera estableció el lineamiento obligatorio registrar información en cada espacio que tiene el módulo de presupuesto. Se mantiene en ejecución hasta realizar nuevas verificaciones de registros presupuestales de vigencias 18 y lo que vaya en la gestión de 19. Se realizan ajustes manuales para luego hacer reclasificaciones
3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	El valor en el registro contable por concepto de viáticos y gastos de viaje no corresponde al valor ejecutado (obligado) presupuestalmente por esos mismos conceptos. Es así como en contabilidad se refleja en la cuenta 5.1.11.19 * Viáticos y Gastos de Viaje, la suma de \$825.7 millones, mientras que la ejecución presupuestal por esos conceptos ascendió a \$5.373 millones.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno observó que las acciones fueron eficientes más no efectivas. Revisadas las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular el plan resultante de la auditoria regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que igualmente evidenciados por la CGR.	De acuerdo con el nuevo marco normativo APC- Colombia adopta en el manual de política contable la revelación de las notas en las cuentas más representativas, sin embargo se acoge también a la disposición de revelar notas a todas, pero con mayor extensión. Sigue pendiente de nuevas verificaciones para determinar si el criterio del contador se mantiene tal como sucedió en el cierre de la vigencia 2018.

4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	Los gastos por arrendamientos, registrados en la cuenta contable 5.1.11.18 - Arrendamientos, presentan un saldo de \$701,8 millones, mientras que en la ejecución presupuestal el valor comprometido es de \$694 millones y el valor de las obligaciones registradas a diciembre 31 de 2012 es de \$691,8 millones.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	En las notas a los estados financieros de la vigencia 2018 se observa el criterio del contador de que las acciones fueron más no eficientes más no efectivas. Revisadas las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular en el plan resultante de la auditoría regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que fueron igualmente evidenciados por la CGR.
5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	Los gastos por arrendamientos, registrados en la cuenta contable 5.1.11.18 - Arrendamientos, presentan un saldo de \$701,8 millones, mientras que en la ejecución presupuestal el valor comprometido es de \$694 millones y el valor de las obligaciones registradas a diciembre 31 de 2012 es de \$691,8 millones.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	En las notas a los estados financieros de la vigencia 2018 se observa el criterio del contador de que las acciones fueron más no eficientes más no efectivas. Revisadas las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular en el plan resultante de la auditoría regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que fueron igualmente evidenciados por la CGR.
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	Lacuenta 1424 Recursos entregados en Admon presentó un saldo de \$5.213.2 Millones los cuales de acuerdo con la Nota a los Estados Financieros corresponde a Saldos pendientes de Legalizar por recursos entregados a ONGS y otras Fundaciones Sin embargo no se especifica valores convenios entidades tampoco se indican las razones por las cuales los saldos se encuentran pendientes por legalizar	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	Se verifica que en la información de las notas a lo estados financieros,recursos en administración, se identifica a beneficiarios y los valores de saldos y se indica las razones para la legalización. Se requiere mantener en seguimiento la actividad de mejora.

7	FILA_7	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	La cuenta 147090 otros deudores presenta un saldo de \$3.994,6 millones correspondiente a parte de los recursos de contrapartida pendientes de legalizar, corresponde al traslado del DPS. La nota de contabilidad no brinda información suficiente	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	Actualmente se hace la observación que las acciones fueron eficientes más no efectivas. Revisadas las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular en el plan resultante de la auditoría regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que fueron igualmente evidenciados por la CGR.
8	FILA_8	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	las Notas a los Estados Contables en general no contienen información relevante necesaria para la comprensión de los hechos económicos, financieros, sociales, etc., que afectaron o pueden afectar la situación de la entidad.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	Actualmente bajo el criterio del contador APC acciones fueron eficientes más no efectivas. Revisadas las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular en el plan resultante de la auditoría regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que fueron igualmente evidenciados por la CGR.
9	FILA_9	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	Al consultar los auxiliares contables en el módulo contable del aplicativo SIF II-Nación, se observó que los asientos contables no contienen el detalle suficiente que indique en forma clara precisa y concisa los hechos y operaciones que se están registrando en la contabilidad.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	Para el año 2018 todos los comprobantes manuales están debidamente soportados. Las cuentas que hacen trazabilidad contable automática están con todos los soportes. Existe formato de comprobante manual publicado en Brújula. Se mantiene en seguimiento.

10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	En el tema presupuestal, la información digitada en el objeto de los compromisos en su gran mayoría no contiene información suficiente que ilustre al usuario de la información sobre la operación que se está realizando.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	La coordinación observó que las acciones fueron eficientes más no efectivas. Revisadas las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular en el plan resultante de la auditoría regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que fueron igualmente evidenciados por la CGR.	La coordinación estableció el lineamiento obligatorio de registrar información en cada espacio que tiene el módulo SIIF Nación en el módulo de ejecución. Se mantiene en ejecución hasta realizar nuevas verificaciones de registros presupuestales de vigencias 18 y lo que vaya en la gestión de 19. Se realizan ajustes manuales para luego hacer reclasificaciones
11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. o. 2014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la deficiencia está en la revelación de las notas contables y en ese sentido deberá quedar planteada la acción correctiva en el Plan de Mejoramiento Institucional que habrá de registrar la entidad"	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2015/02/15	52	2	Control Interno	Las causas iniciales observó que las acciones fueron eficientes más no efectivas. Revisadas las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular en el plan resultante de la auditoría regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que fueron igualmente evidenciados por la CGR.	Las causas iniciales expuestas por CGR se modificaron, según concepto posterior solicitado por APC-Colombia, dejando como causa deficiencia en revelación de notas contables. No obstante para verificar solo la calidad de la nota contable y la gestión sobre recursos de inversión y de donación aforados.
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. o. 2014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la deficiencia está en la revelación de las notas contables y en ese sentido deberá quedar planteada la acción correctiva en el Plan de Mejoramiento Institucional que habrá de registrar la entidad"	Solicitar concepto a la Contraloría General de la República	Mediante una solicitud formal requerir a la oficina jurídica de la Contraloría General de la República sobre la utilización del cupo asignado a otras entidades	1	1	2014/03/18	2015/02/15	4	1	Cumplimiento	Las causas iniciales expuestas por CGR se modificaron, según concepto posterior solicitado por APC-Colombia, dejando como causa deficiencia en revelación de notas contables. No obstante para verificar solo la calidad de la nota contable y la gestión sobre recursos de inversión y de donación aforados.	
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. o. 2014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la deficiencia está en la revelación de las notas contables y en ese sentido deberá quedar planteada la acción correctiva en el Plan de Mejoramiento Institucional que habrá de registrar la entidad"	Adelantar las actividades requeridas	Con base en el concepto emitido por la C.G.R. adelantar las actividades requeridas para subsanar el hallazgo	1	1	2014/05/01	2015/02/15	28	1	Cumplimiento	Las causas iniciales expuestas por CGR se modificaron, según concepto solicitado por APC-Colombia, quedó como causa deficiencia en revelación de notas contables. No obstante para verificar la calidad de la nota contable y la gestión sobre recursos de inversión y de donación aforados.	

14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 3: Cumplimiento de las Normas Financieras y Contables - Depósitos en Instituciones Financieras (D)	la Nota no revela la información suficiente sobre la fecha de las operaciones la fuente de los recursos la Cuenta Contable 1110 DIF presentó un saldo de \$19532,4 millones los cuales de acuerdo con los ingresos reflejados en SIFII Nación no provienen de donaciones ni de otra fuente de ingresos propios	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2014/12/31	75	75	Control Interno APC-Colombia acordó observó que las acciones fueron eficientes más no administradas en las notas a estados financieros y hacer análisis éstas no dan cuenta en forma amplia y suficiente de los hechos que causaron los registros. Se debe formular en el plan resultante de la auditoría regular a las vigencias 2013 y 2014 acciones para corregir los hallazgos que igualmente evidenciados por la CGR.	Control Interno APC-Colombia acordó con lineamientos de Minhacienda no opera cuentas bancarias para recursos en la administración en la CUN. Adicional en informe financiero a 31/12/2018 en la Nota(2) se hace detalle por profesional contable de saldo. Se mantiene en seguimiento para verificar efectividad de acción frente a causas.	
15	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 4: Cumplimiento de las Normas Financieras y Contables - Estados Contables Basicos	La CGN de acuerdo con las necesidades generales de los usuarios de la información contable pública estructura la información financiera de las entidades desde dos perspectivas una cuantitativa y cualitativa para lo cual definió 5 Estados Básicos Contables y APCno tiene desarrollado el estado de flujo de efectivo	Solicitud de concepto a la Contaduría General de la Nación	Solicitar a la Contaduría General de la Nación como ente competente la aplicación de lo estipulado por la Resolución No. 356 de 2007 frente a la creación y uso del estado de flujos de efectivo para la entidad	1	1	2014/03/18	2014/04/15	4	100	Se verifico cumplimiento extemporaneo mediante oficio 2014200007931 del 08 de Mayo de 2014.	Esta acción se cumplió en totalidad y es efectiva según concepto de la CGN "APC-Colombia no cumple con la característica de ser asimilada como empresa y por ser entidad d gobierno general no aplica obligación que fue determinada como hallazgo por la CGR. Se presentará en informe s/g circular 005.	
16	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 01 001	HALLAZGO 4: Cumplimiento de las Normas Financieras y Contables - Estados Contables Basicos	La CGN de acuerdo con las necesidades generales de los usuarios de la información contable pública estructura la información financiera de las entidades desde dos perspectivas una cuantitativa y cualitativa para lo cual definió 5 Estados Básicos Contables y APCno tiene desarrollado el estado de flujo de efectivo	Adelantar las actividades requeridas	Con base en el concepto emitido por la C.G.N. adelantar las actividades requeridas para subsanar el hallazgo	1	1	2014/05/01	2014/12/31	28	1	Se verifico cumplimiento mediante acta No. 05 del comité de Sostenibilidad del 29 de Agosto de 2014 previo concepto C.G.N. según oficio 20142000012741 del 19 de Mayo de 2014.	Esta acción se cumplió en totalidad y es efectiva según concepto de la CGN "APC-Colombia no cumple con la característica de ser asimilada como empresa y por ser entidad d gobierno general no aplica obligación que fue determinada como hallazgo por la CGR. Se presentará en informe s/g circular 005.	
17	FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo N. 1 Contrato N. 014 de 2015 (D) Fase Precontractual: Se evidenciaron debilidades en la planeación del proceso licitatorio, tales como: • Los estudios previos no contienen los soportes documentales a través de los cuales APC- Colombia estableció el valor de la contratación, los soportes entregados a la CGR no coinciden con lo enunciado en los estudios previos y sumados los valores asignados a cada uno de los centros de costos no da como resultado el valor asignado de la licitación. • No hay soporte documental de los estudios que soportan las cifras de la matriz enunciada en los estudios previos. Lo anterior, genera incertidumbre en el costo real del contrato, lo que podría	Debilidades en la estructuración de los estudios previos	Revisión y ajuste de los documentos utilizados en la etapa precontractual	Se procederá a revisar formato de estudios previos y elaborar un instructivo con las principales explicaciones para su adecuada elaboración y descripción de que documentos soportes se deben anexar	1) Nuevo formato estudios previos 2) Instructivo	2	2	02/01/2017	31/03/2017	12	2	Según los registros presentados en el aplicativo brújula se publicaron los formatos relacionados con estudios previos códigos A-FO-143,A-FO-144, A-FO-145, A-FO-146, con fecha 31 de marzo de 2017 y el formato A-FO-148 con fecha 4 de abril de 2017. Los formatos incluyen instrucciones de apoyo para el diligenciamiento.Link: http://192.168.1.231/sig/index.php?sesion=&op=2.4&sop=2.4.1&opcion_regreso=2.7.1.2&proceso=7	Esta acción se mantiene vigente de seguimiento y verificación con las acciones del plan suscrito en 2019 en donde se reiteran las mismas causas de debilidad en la gestión contractual:Supervisores estudios previos.

18	FILA_18	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo N. 1 Contrato N. 014 de 2015 (D) Fase Precontractual: Se evidenciaron debilidades en la planeación del proceso licitatorio, tales como: • Los estudios previos no contienen los soportes documentales a través de los cuales APC- Colombia estableció el valor de la contratación, los soportes entregados a la CGR no coinciden con lo enunciado en los estudios previos y sumados los valores asignados a cada uno de los centros de costos no da como resultado el valor asignado de la licitación. • No hay soporte documental de los estudios que soportan las cifras de la matriz enunciada en los estudios previos. Lo anterior, genera incertidumbre en el costo real del contrato, lo que podría	Debilidades en la estructuración de los estudios previos	Revisión y ajuste de los documentos utilizados en la etapa precontractual	Se diseñará formato estudios previos para contratación mediante acuerdos marco	1) diseño formato	1	31/03/2017	30/06/2017	12	1	Según registros presentados en aplicativo brújula se realizó la codificación y publicación del documento ficha suscrito en 2019 en mismas causas de marco y tienda virtual código A-FO-132 con fecha 8 de marzo de 2017 en versión 1.Link http://192.168.1.231/sig/index.php?sesion=&op=2.4&sop=2.4.18&opcion_regreso=2.7.1.2&proceso=7	Esta acción se mantiene vigente de seguimiento y verificación con las acciones del plan suscrito en 2019 en donde se reiteran las mismas causas de debilidad en la gestión contractual:Supervisores estudios previos.
19	FILA_19	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo N. 1 Contrato N. 014 de 2015 (D) Fase Precontractual: Se evidenciaron debilidades en la planeación del proceso licitatorio, tales como: • Los estudios previos no contienen los soportes documentales a través de los cuales APC- Colombia estableció el valor de la contratación, los soportes entregados a la CGR no coinciden con lo enunciado en los estudios previos y sumados los valores asignados a cada uno de los centros de costos no da como resultado el valor asignado de la licitación. • No hay soporte documental de los estudios que soportan las cifras de la matriz enunciada en los estudios previos. Lo anterior, genera incertidumbre en el costo real del contrato, lo que podría	Debilidades en la estructuración de los estudios previos	Revisión y ajuste de los documentos utilizados en la etapa precontractual	Realizar capacitación en cuanto a elaboración de estudios previos.	1) capacitación	1	30/06/2017	31/03/2017	12	0	El responsable del seguimiento por parte de la Dirección Administrativa y Financiera informó que "Por error en la digitación, la fecha de cierre es anterior al de la apertura. La real fecha es 31/12/2017. Actualmente, se está diseñando el contenido de la capacitación". La acción sigue en ejecución.	Esta acción se mantiene vigente de seguimiento y verificación con las acciones del plan suscrito en 2019 en donde se reiteran las mismas causas de debilidad en la gestión contractual:Supervisores estudios previos.
20	FILA_20	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo N. 1 Contrato N. 014 de 2015 (D) Fase contractual - Cumplimiento de obligaciones por el Contratista : Se evidenció incumplimiento por parte del contratista de lo establecido en los numerales 13, 16, 17, 18 y 19 y 235, de la cláusula séptima del contrato, quien no entregó mensualmente la matriz con la información pactada, tampoco entregó ningún soporte sobre la gestión ante las aerolíneas de los descuentos, millas, tiquetes y demás beneficios a nombre de APC y no devolvió dentro del término de 45 días calendario, los tiquetes no utilizados, situaciones estas que generaron que el contrato no se ejecutara en la forma pactada.	Debilidades en el seguimiento del cumplimiento de obligaciones del contratista.	Revisión y ajuste de las herramientas de seguimiento a contratos y convenios	Se revisarán y ajustarán los formatos de informes, y de cumplimiento e informe de supervisión con la finalidad de contar con un documento que permita su adecuado diligenciamiento y seguimiento estricto a las obligaciones adquiridas por parte del contratista	1) formatos ajustados	1	42737	42809	12	1	Según registros presentados en aplicativo brújula se realizó la actualización y publicación de formatos relacionados con el rol de supervisión de contratos y convenios con fecha 15 de marzo de 2017. Códigos A-FO-037,A-FO-040,A-FO-091, A-FO-092,A-FO-093,A-FO-094.Link http://192.168.1.231/sig/index.php?sesion=&op=2.4&sop=2.4.18&opcion_regreso=2.7.1.2&proceso=7	Esta acción se mantiene vigente de seguimiento y verificación con las acciones del plan suscrito en 2019 en donde se reiteran las mismas causas de debilidad en la gestión contractual:Supervisores estudios previos.

21	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo N. 1 Contrato N. 014 de 2015 (D)Supervisión del Contrato Contraviniendo lo establecido en el numeral 1 del artículo 4 y numeral 1 del artículo 26 de la ley 80 de 1993, en concordancia con lo establecido en los artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011 y con el literal l del numeral 7.1.1. del manual de supervisión de la Entidad'	Debilidades en la función de supervisión de contratos	Revisión y ajuste de las herramientas de seguimiento a contratos y convenios	Se capacitará a todos los supervisores de contratos, resaltando la obligación y responsabilidad que les asiste en el ejercicio de su función como supervisor	1) capacitación : Se realizaron dos capacitaciones	2	30/05/2017	31/12/2017	28	2	El responsable del seguimiento por parte de la Dirección Administrativa y Financiera informo que actualmente se está diseñando el contenido de la capacitación.La acción sigue en ejecución.	Esta acción se mantiene vigente de seguimiento y verificación con las acciones del plan suscrito en 2019 en donde se reiteran las mismas causas de debilidad en la gestión de Supervisores , estudios previos.
22	FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo N. 2. Al cierre de 2015, no hay consistencia entre los tres informes de seguimiento y control al cumplimiento de los objetivos del plan de acción, reportados por APC —Colombia a la CGR	1. Las fuentes de información que se suministraron en la auditoría provienen de orígenes diferentes. 2. Los formatos que se suministraron tenían mas información de la necesaria. 3. Los archivos divulgados en página web no coincidían con los entregados en el momento de la auditoría dado que los archivos entregados permanecían en red y podían ser modificados. 4. El seguimiento a los planes de acción se realizaba a través de archivos compartidos que todos los enlaces de proceso podían modificar en cualquier momento.	Adoptar metodología unificada para formulación, registro y seguimiento a plan de acción	Ajustar la documentación asociada al procedimiento "Formulación y Seguimiento a Plan de acción"	Ficha de caracterización ajustada	1	01/01/2017	31/03/2017	12	1	Según los registros presentados se actualizó la documentación en el aplicativo Brújula, para el procedimiento E-PR-003 Formulación y seguimiento de planes de acción y el formato E-FO-018 de plan de acción. Link: http://192.168.1.231/sig/index.php/Documentación/ProcesoDireccionamientoEstrategicoPlaneación/ProcedimientoFormato .	Si bien se cumplió en eficiencia aún no es posible determinar efectividad ya que persiste dificultad en el seguimiento y calidad de la información de planes.
23	FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo N. 2. Al cierre de 2015, no hay consistencia entre los tres informes de seguimiento y control al cumplimiento de los objetivos del plan de acción, reportados por APC —Colombia a la CGR	1. Las fuentes de información que se suministraron en la auditoría provienen de orígenes diferentes. 2. Los formatos que se suministraron tenían mas información de la necesaria. 3. Los archivos divulgados en página web no coincidían con los entregados en el momento de la auditoría dado que los archivos entregados permanecían en red y podían ser modificados. 4. El seguimiento a los planes de acción se realizaba a través de archivos compartidos que todos los enlaces de proceso podían modificar en cualquier momento.	Adoptar metodología unificada para formulación, registro y seguimiento a plan de acción	Capacitación y socialización para el registro de planes y su seguimiento en el Sistema de Información de Gestión	Capacitaciones realizadas	4	42745	42766	3	4	Según los registros presentados se realizaron 4 capacitaciones los días 19 y 23 de enero de 2017 en el tema de seguimiento y calidad de acción en el aplicativo Brújula.	Si bien se cumplió en eficiencia aún no es posible determinar efectividad ya que persiste dificultad en el seguimiento y calidad de la información de planes.

24	FILA_24	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo N. 2. Al cierre de 2015, no hay consistencia entre los tres informes de seguimiento y control al cumplimiento de los objetivos del plan de acción, reportados por APC —Colombia a la CGR	1. Las fuentes de información que se suministraron en la auditoría provienen de orígenes diferentes. 2. Los formatos que se suministraron tenían mas información de la necesaria. 3. Los archivos divulgados en página web no coincidían con los entregados en el momento de la auditoría dado que los archivos entregados permanecían en red y podían ser modificados. 4. El seguimiento a los planes de acción se realizaba a través de archivos compartidos que todos los enlaces de proceso podían modificar en cualquier momento.	Adoptar metodología unificada para formulación, registro y seguimiento a plan de acción	Registro información de plan de acción en el sistema de Información de Gestión	Plan de acción	1	15/01/2017	31/01/2017	2	1	Según los registros presentados en el aplicativo Brújula se encontró el plan de acción institucional 2017. Link: http://192.168.1.231/sig/index.php/Estrategia/Planes y proyectos/Reportes/Reporte de seguimiento de actividades .	Si bien se cumplió en eficiencia aún no es posible determinar efectividad ya que persiste dificultad en el seguimiento y calidad de la información de planes.
25	FILA_25	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo N. 2. Al cierre de 2015, no hay consistencia entre los tres informes de seguimiento y control al cumplimiento de los objetivos del plan de acción, reportados por APC —Colombia a la CGR	1. Las fuentes de información que se suministraron en la auditoría provienen de orígenes diferentes. 2. Los formatos que se suministraron tenían mas información de la necesaria. 3. Los archivos divulgados en página web no coincidían con los entregados en el momento de la auditoría dado que los archivos entregados permanecían en red y podían ser modificados. 4. El seguimiento a los planes de acción se realizaba a través de archivos compartidos que todos los enlaces de proceso podían modificar en cualquier momento.	Adoptar metodología unificada para formulación, registro y seguimiento a plan de acción	Hacer seguimiento a la ejecución de plan de acción y la consistencia de la información consolidada, a través del Sistema de Información de Gestión	Informes seguimiento a la ejecución de plan de acción	10	01/02/2017	31/12/2017	40	1	Según los registros presentados se encontró un informe de seguimiento correspondiente al primer trimestre 2017 y en el aplicativo Brújula se encuentra el seguimiento al plan de acción institucional 2017. Link: http://192.168.1.231/sig/index.php/Estrategia/Planes y proyectos/Reportes/Reporte de seguimiento de actividades .	Si bien se cumplió en eficiencia aún no es posible determinar efectividad ya que persiste dificultad en el seguimiento y calidad de la información de planes.
26	FILA_26	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo N. 3 No hay consistencia entre la información de los recursos recibidos de Cooperación Internacional (en adelante CI) para financiar proyectos de contrapartida publicados en el SECOP y lo registrado por este concepto en el informe de gestión 2015 de APC — Colombia. Efectuado el análisis de la información publicada en el SECOP los recursos de CI ascienden a \$20.794 millones y no a \$27.000 millones como lo registra el informe de gestión. Situación que evidencia debilidades en la validación y consolidación de la información, e incertidumbre en la relación de apalancamiento de recursos, la cual de 1:3 pasa a 1:2,3.	Apalancamiento a proyectos de Contrapartida	Asegurar que la información reportada sea la real	Verificar información previo al cargue en SECOP	Informe	1	42724	42734	2	1	En la auditoría de cumplimiento de la vigencia 2017, realizada entre en el último trimestre de 2018, se auditó y se dio concepto de cerrado por parte del equipo auditor de la CGR.	En la auditoría de cumplimiento de la vigencia 2017, realizada entre en el último trimestre de 2018, se auditó y se dio concepto de cerrado por parte del equipo auditor de la CGR. Se relacionará en informe según circular 005 de 2019 CGR. Se relacionará en informe según circular 005 de 2019 CGR.

27	FILA_27	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo N. 4. Indicadores	Visto el número de proyectos de Contrapartida realizados por APC - Colombia para la vigencia 2015, se evidencia que de los veinte (20) proyectos alineados a las Áreas Temáticas de la Hoja de Ruta 2015-2018, siete (7) de ellos (014; 018; 019, 021; 023; 024; 026), se enfocan en más de un área temática sin que se evidencie de manera individual qué porcentaje de los recursos de contrapartida se destinan para cada una de las áreas temáticas situación que no le permite medir de manera consistente el impacto y resultados de los recursos asignados a los lineamientos de la hoja de ruta y a lo que el proyecto espera contribuir. Lo anterior	Determinar la distribución de los recursos de contrapartidas 2016 en Hoja de Ruta	Realizar distribución de recursos	Informe	1	20/12/2016	30/12/2016	2	1	En la auditoría de cumplimiento de la vigencia 2017, realizada entre en el último trimestre de 2018, se auditó y se dio concepto de cerrada por parte del equipo auditor de la CGR.	En la auditoría de cumplimiento de la vigencia 2017, realizada entre en el último trimestre de 2018, se auditó y se dio concepto de cerrada por parte del equipo auditor de la CGR. Se relacionará en informe según circular 005 de 2019 CGR.
28	FILA_28	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo N. 4. Indicadores	Visto el número de proyectos de Contrapartida realizados por APC - Colombia para la vigencia 2015, se evidencia que de los veinte (20) proyectos alineados a las Áreas Temáticas de la Hoja de Ruta 2015-2018, siete (7) de ellos (014; 018; 019, 021; 023; 024; 026), se enfocan en más de un área temática sin que se evidencie de manera individual qué porcentaje de los recursos de contrapartida se destinan para cada una de las áreas temáticas situación que no le permite medir de manera consistente el impacto y resultados de los recursos asignados a los lineamientos de la hoja de ruta y a lo que el proyecto espera contribuir. Lo anterior	Para vigencia 2017, ajustar formato de plan de inversión, desagregado por ejes temáticos	Ajustar formato de plan de inversión	Formato	1	20/12/2016	30/12/2016	2	1	En la auditoría de cumplimiento de la vigencia 2017, realizada entre en el último trimestre de 2018, se auditó y se dio concepto de cerrada por parte del equipo auditor de la CGR.	En la auditoría de cumplimiento de la vigencia 2017, realizada entre en el último trimestre de 2018, se auditó y se dio concepto de cerrada por parte del equipo auditor de la CGR.
29	FILA_29	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Hallazgo No.5. Manejo de residuos o desechos peligrosos	Una vez revisada la información allegada por APC-Colombia, se encontró que en la gestión de residuos peligrosos no se concluye el círculo del producto hasta garantizar que los productos desechados no generen riesgo a la salud y al ambiente, pese a que en los pliegos y cláusulas contractuales se incluyen obligaciones e) la materia, al solicitar los certificados de disposición final de los toner producto de los procesos de disposición final de estos residuos emitidos por un gestor externo autorizado por la autoridad ambiental, esto teniendo en cuenta que la certificación entregada por APC-Colombia y por la empresa contratista no es el documento idóneo para certificar el tratamiento y la	Debilidades en el seguimiento al manual de gestión de residuos o desechos peligrosos de la entidad reglamentados por el Decreto 4741 de 2005. Esta situación genera un riesgo de afectación a la salud y al ambiente.	Garantizar el cumplimiento de la normatividad vigente en cuanto al manejo y disposición final de desechos peligrosos, a través del seguimiento adecuado del manual de gestión de residuos o desechos peligrosos de la entidad.	1. Realizar Inventario de Contratos que involucren insumos que generen riesgo ambiental. 2. Revisar AMP en cuanto obligaciones relacionadas con la disposición final. 3. Establecer cláusulas en los contratos en los cuales se obligue al contratista a dar disposición final de los residuos peligrosos mediante un gestor ambiental autorizado por la Entidad Competente, para lo cual se exige la certificación expedida por el mismo.	1	42737	42824	12	1	Según los registros presentados se encontró un documento denominado manejo de residuos o desechos peligrosos- Contratos que generan riesgo ambiental. De otra parte, respecto a la inclusión de cláusulas en los contratos se evidenció una orden de prestación de servicios No 048 de 2016 en la cual se incluyó la cláusula mencionada.	APC-Colombia da alcance a disposición legal ambiental sobre residuos, exige en cláusula contrato de provisión de servicio de fotocopiado certificado expedido por empresa certificada para la actividad. Servicios administrativos remite pdf certificado expedido. Se cumple con efectividad la acción de mejora.

30	FILA_30	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6 Convenios pendientes de liquidar de vigencias anteriores : Convenios pendientes de liquidar de vigencias anteriores. A 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Recursos entregados en administración (Código 142402) por \$6.453.9 millones, incluye 12 convenios pendientes de liquidar por valor de \$2.077 millones, que datan de las vigencias 2012, 2013, 2014 Y 2015.	Debilidad en el seguimiento y control del proceso de liquidación	Liquidar los convenios pendientes de las vigencias 2012 a 2014 o efectuar el procedimiento legal al que haya lugar	Implementar un plan de choque para revisar todos los contratos y convenios sin liquidar de vigencias anteriores..	Determinar que contratos y convenio estan pendiente por liquidar con vigencias anteriores e iniciar acciones para cerrar expediente contractual	2	02/01/2017	31/05/2017	5	2	Según los registros presentados se encontró el envío de correos electrónicos a los directores de la entidad los cuales incluyen la relación de los contratos y convenios pendientes por liquidar de las vigencias 2013,2014,2015,2016,2017 y2018 para 2016 , así como, el reparo de contratos para liquidación 2015 el cual incluye abogado asignado para acompañar la liquidación.	Se mantiene verificación y seguimiento. Se observa que aún persiste la causa de no proceder a la liquidación. Se solicitó información de las vigencias 2013,2014,2015,2016,2017 y2018 para determinar efectividad de la acción y cumplimiento de clausula del contrato y disposición de ley.
31	FILA_31	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6 Convenios pendientes de liquidar de vigencias anteriores : Convenios pendientes de liquidar de vigencias anteriores. A 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Recursos entregados en administración (Código 142402) por \$6.453.9 millones, incluye 12 convenios pendientes de liquidar por valor de \$2.077 millones, que datan de las vigencias 2012, 2013, 2014 Y 2015.	Debilidad en el seguimiento y control del proceso de liquidación	Liquidar los convenios pendientes de las vigencias 2012 a 2014 o efectuar el procedimiento legal al que haya lugar	Emitir carta individual para cada supervisor con la finalidad de que se proceda inmediatamente liquidar los contratos y convenios pendientes	Expedición de comunicaciones	1	02/01/2017	31/01/2017	1	1	Según los registros presentados se encontró el envío de correos electrónicos a los directores de la entidad los cuales incluyen la relación de los contratos y convenios pendientes por liquidar de las vigencias 2013,2014,2015,2016,2017 y2018 para 2016 , así como, el reparo de contratos para liquidación 2015 el cual incluye abogado asignado para acompañar la liquidación.	Se mantiene verificación y seguimiento. Se observa que aún persiste la causa de no proceder a la liquidación. Se solicitó información de las vigencias 2013,2014,2015,2016,2017 y2018 para determinar efectividad de la acción y cumplimiento de clausula del contrato y disposición de ley.
32	FILA_32	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6 Convenios pendientes de liquidar de vigencias anteriores : Convenios pendientes de liquidar de vigencias anteriores. A 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Recursos entregados en administración (Código 142402) por \$6.453.9 millones, incluye 12 convenios pendientes de liquidar por valor de \$2.077 millones, que datan de las vigencias 2012, 2013, 2014 Y 2015.	Debilidad en el seguimiento y control del proceso de liquidación	Liquidar los convenios pendientes de las vigencias 2012 a 2014 o efectuar el procedimiento legal al que haya lugar	Conciliación de saldos contables de la cuenta 142402 vs. Saldos de convenios liquidados a 31 de diciembre de 201	1. Enviar oficio a la persona encargada de la administración de los convenios, solicitando las actas de liquidación de aquellos convenios que ya se han ejecutado y liquidado. 2. Realizar comprobante contable de ajuste a la cuenta 142402. 3. Elaboración de acta de conciliación de saldos contables.	1	42738	42824	20	1	Según los registros presentados se encontró acta de conciliación de saldos de la cuenta 142402 con la corte 31 de diciembre de 2016 realizada el 13 de febrero de 2017 por parte del coordinador del grupo financiero, así mismo se adjuntó comprobante contable de ajuste a la cuenta 142402 con fecha 31 de diciembre de 2016.	Según coordinador financiero se ha venido realizando la conciliación de la cuenta, acorde con la solicitud hecha a la responsable de las liquidaciones de convenios. Se mantiene seguimiento y verificación de la acción para cruzar con la acción de liquidación efectiva de convenios y contratos.
33	FILA_33	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	HALLAZGO N° 7. Saldo por cobrar convenio 031 de 2015 liquidado	La cuenta 142402 Deudores en administración, refleja los recursos entregados por APC - Colombia para el desarrollo de convenios, contiene un saldo por cobrar de 95 millones a nombre de la corporación con NIT 900774487, por concepto de los desembolsos efectuados durante el 2015 para el desarrollo del Convenio de Asociación 031; no obstante, se evidenció que dicho convenio se terminó y liquidó, mediante acta de liquidación del 31 de diciembre de 2015.	Debilidades en la comunicación entre dependencias y en los mecanismos de control y de seguimiento a los recursos entregados a terceros, lo que denota inobservancia en la aplicación de los procedimientos contables establecidos por el RGCP	Conciliación de saldos contables de la cuenta 142402 vs. Saldos de convenios liquidados a 31 de diciembre de 2015	1. Enviar oficio a la persona encargada de la administración de los convenios, solicitando las actas de liquidación de aquellos convenios que ya se han ejecutado y liquidado. 2. Realizar comprobante contable de ajuste a la cuenta 142402. 3. Elaboración de acta de conciliación de saldos contables.	1	03/01/2017	30/03/2017	12	1	Según coordinador financiero se ha venido realizando la conciliación de la cuenta, acorde con la solicitud hecha a la responsable de las liquidaciones de convenios. Se mantiene seguimiento y verificación de la acción para cruzar con la acción de liquidación efectiva de convenios y contratos.	Según coordinador financiero se ha venido realizando la conciliación de la cuenta, acorde con la solicitud hecha a la responsable de las liquidaciones de convenios. Se mantiene seguimiento y verificación de la acción para cruzar con la acción de liquidación efectiva de convenios y contratos.

34	FILA_34	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO N° 8. Trámite saldos EPS con antigüedad	La subcuenta de Deudores - Pago por cuenta de terceros a 31 de diciembre de 2015, refleja saldos por cobrar en cuantía de \$49.7 millones, de los cuales \$45.6 millones (92%) corresponden a pagos realizados por nómina por concepto de licencias de maternidad o incapacidades por enfermedad, a cargo de las EPS, que vienen de vigencias anteriores y se tienen saldos sin iniciar el trámite para su cobro ante la EPS los cuales ascienden a \$7.1 millones.	Debilidades en la gestión para la recuperación de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias otorgadas a los funcionarios; falta de control y seguimiento a dichas entidades para obtener su recuperación.	1. Realizar cobro de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias. 2. Depuración saldo contable de la cuenta 147064	1. Enviar a la Oficina de Asesoría Jurídica de APC-Colombia, la documentación que soporta la gestión de cobro efectuada por Talento Humano ante las EPS por concepto de incapacidades pagadas por APC-Colombia y que aún no han sido desembolsadas pro las diferentes EPS. La oficina de Asesoría Jurídica llevará a cabo gestión jurídica tendiente a recobrar los valores adeudados. Talento Humano hará seguimiento trimestral a la gestión de cobro.	1	03/01/2017	16/01/2017	2	1	No se observa en los archivos aportados por el responsable de información acerca de 2019, se verificó y los montos recuperados de las vigencias objeto de la auditoría. Las comunicaciones enviadas a jurídica muestran fechas por fuera del límite de finalización propuesta.	En auditoría efectuada por control interno primer trimestre de 2019, se verificó y control sobre el recobro de incapacidades. Control Interno recomendó identificar cartera por edad y mantener registro de usuario y EPS y cruzar con asera jurídica para cobros coactivos. En seguimiento para determinar eliminación de causas.
35	FILA_35	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO N° 8. Trámite saldos EPS con antigüedad	La subcuenta de Deudores - Pago por cuenta de terceros a 31 de diciembre de 2015, refleja saldos por cobrar en cuantía de \$49.7 millones, de los cuales \$45.6 millones (92%) corresponden a pagos realizados por nómina por concepto de licencias de maternidad o incapacidades por enfermedad, a cargo de las EPS, que vienen de vigencias anteriores y se tienen saldos sin iniciar el trámite para su cobro ante la EPS los cuales ascienden a \$7.1 millones.	Debilidades en la gestión para la recuperación de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias otorgadas a los funcionarios; falta de control y seguimiento a los saldos adeudados por dichas entidades para obtener su recuperación.	1. Realizar cobro de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias. 2. Depuración saldo contable de la cuenta 147064	2. Determinar a través de visita personalizada ante las EPS, cuál es el procedimiento particular para el trámite de las incapacidades.	1	23/01/2017	27/01/2017	1	1	Se adjuntaron registros de las EPS sobre trámite de incapacidades.	En auditoría efectuada por control interno primer trimestre de 2019, se verificó y control sobre el recobro de incapacidades. Control Interno recomendó identificar cartera por edad y mantener registro de usuario y EPS y cruzar con asera jurídica para cobros coactivos. En seguimiento para determinar eliminación de causas.
36	FILA_36	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO N° 8. Trámite saldos EPS con antigüedad	La subcuenta de Deudores - Pago por cuenta de terceros a 31 de diciembre de 2015, refleja saldos por cobrar en cuantía de \$49.7 millones, de los cuales \$45.6 millones (92%) corresponden a pagos realizados por nómina por concepto de licencias de maternidad o incapacidades por enfermedad, a cargo de las EPS, que vienen de vigencias anteriores y se tienen saldos sin iniciar el trámite para su cobro ante la EPS los cuales ascienden a \$7.1 millones.	Debilidades en la gestión para la recuperación de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias otorgadas a los funcionarios; falta de control y seguimiento a los saldos adeudados por dichas entidades para obtener su recuperación.	1. Realizar cobro de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias. 2. Depuración saldo contable de la cuenta 147064	3. De acuerdo con el resultado de las visitas planteadas en la acción anterior, enviar una Circular a los empleados de APC-Colombia, informándoles del procedimiento y oportunidad en la radicación de las incapacidades.	1	06/02/2017	10/02/2017	1	1	la Dirección Administrativa y Financiera, mediante circular 002 de febrero 10 de 2017, comunica lineamientos sobre procedimiento de trámite de incapacidades. Cumple con las fechas propuestas.	En auditoría efectuada por control interno primer trimestre de 2019, se verificó y control sobre el recobro de incapacidades. Control Interno recomendó identificar cartera por edad y mantener registro de usuario y EPS y cruzar con asera jurídica para cobros coactivos. En seguimiento para determinar eliminación de causas.
37	FILA_37	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO N° 8. Trámite saldos EPS con antigüedad	La subcuenta de Deudores - Pago por cuenta de terceros a 31 de diciembre de 2015, refleja saldos por cobrar en cuantía de \$49.7 millones, de los cuales \$45.6 millones (92%) corresponden a pagos realizados por nómina por concepto de licencias de maternidad o incapacidades por enfermedad, a cargo de las EPS, que vienen de vigencias anteriores y se tienen saldos sin iniciar el trámite para su cobro ante la EPS los cuales ascienden a \$7.1 millones.	Debilidades en la gestión para la recuperación de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias otorgadas a los funcionarios; falta de control y seguimiento a los saldos adeudados por dichas entidades para obtener su recuperación.	1. Realizar cobro de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias. 2. Depuración saldo contable de la cuenta 147064	4. Circularizar a las EPS y Fondos Privados de Pensiones, sobre los saldos que APC-Colombia les pueda adeudar a diciembre 31 de 2016	1	03/01/2017	06/01/2017	1	1	Se adjuntaron los derechos de petición enviados a 11 EPS, a 4 fondos de pensiones y a la ARL Positiva. El propósito que establecía el derecho de petición era el de verificar por parte de APC, situaciones del estado de cuentas entre las partes. Cumple con la fechas propuestas.	En auditoría efectuada por control interno primer trimestre de 2019, se verificó y control sobre el recobro de incapacidades. Control Interno recomendó identificar cartera por edad y mantener registro de usuario y EPS y cruzar con asera jurídica para cobros coactivos. En seguimiento para determinar eliminación de causas.

38	FILA_38	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO N° 8. Trámite saldos EPS con antigüedad	La subcuenta de Deudores - Pago por cuenta de terceros a 31 de diciembre de 2015, refleja saldos por cobrar en cuantía de \$49.7 millones, de los cuales \$45.6 millones (92%) corresponden a pagos realizados por nómina por concepto de licencias de maternidad o incapacidades por enfermedad, a cargo de las EPS, que vienen de vigencias anteriores y se tienen saldos sin iniciar el trámite para su cobro ante la EPS los cuales ascienden a \$7.1 millones.	Debilidades en la gestión para la recuperación de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias otorgadas a los funcionarios; falta de control y seguimiento a los saldos adeudados por dichas entidades para obtener su recuperación.	1. Realizar cobro de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias. 2. Depuración saldo contable de la cuenta 147064	5. Conciliar mensualmente con contabilidad, los conceptos de nómina.	1	03/01/2017	31/12/2017	52	1	Se adjuntan cinco registros de conciliaciones de saldos contables, correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril y mayo. El mes de junio no se adjuntó.	En auditoría efectuada por control interno de primer trimestre de 2019, se verificó y constató que se aplica control sobre el recobro de incapacidades. Control interno recomendó identificar cartera por edad y mantener registro de usuario y EPS y cruzar con asera jurídica para cobros coactivos. En seguimiento para determinar eliminación de causas.
39	FILA_39	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO N° 8. Trámite saldos EPS con antigüedad	La subcuenta de Deudores - Pago por cuenta de terceros a 31 de diciembre de 2015, refleja saldos por cobrar en cuantía de \$49.7 millones, de los cuales \$45.6 millones (92%) corresponden a pagos realizados por nómina por concepto de licencias de maternidad o incapacidades por enfermedad, a cargo de las EPS, que vienen de vigencias anteriores y se tienen saldos sin iniciar el trámite para su cobro ante la EPS los cuales ascienden a \$7.1 millones.	Debilidades en la gestión para la recuperación de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias otorgadas a los funcionarios; falta de control y seguimiento a los saldos adeudados por dichas entidades para obtener su recuperación.	1. Realizar cobro de las sumas adeudadas por las EPS, por concepto de incapacidades y licencias. 2. Depuración saldo contable de la cuenta 147064	6. Realizar comprobante contable de ajuste con la información obtenida del área de Talento Humano.	1	03/01/2017	31/12/2017	52	1	Se aporta registro de correos electrónicos del coordinador financiero al coordinador de talento humano solicitando respuesta a requerimiento de Control Interno sobre el detalle del saldo que compone la cuenta 147064. Un registro de saldo contable de fecha 27/01/2017 en el que se establece que el monto de incapacidades es de \$35.775.740 que adeuda por parte de las EPS.	En auditoría efectuada por control interno de primer trimestre de 2019, se verificó y constató que se aplica control sobre el recobro de incapacidades. Control interno recomendó identificar cartera por edad y mantener registro de usuario y EPS y cruzar con asera jurídica para cobros coactivos. En seguimiento para determinar eliminación de causas.
40	FILA_40	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO N° 9. Ajuste temporal	A diciembre 31 de 2015 la subcuenta 147064 Deudores - Pago por cuenta de terceros, refleja saldo por \$49.7 millones, contiene un saldo por cobrar a nombre de la EPS con NIT 800250119 por \$3.8 millones, que se originó en la depuración de la cuenta 242519 Cuentas por pagar - Aportes de seguridad social en salud (se encuentra pendiente de aclarar a nivel de terceros), para que esta cuenta no mostrara saldo contrario, al cierre de la vigencia 2015; por lo tanto, este registro debe ser reversado en enero de 2016, de acuerdo con la descripción del comprobante manual No. 6784 del 8 de febrero de 2016.	Debilidades en los mecanismos de control en el proceso de registro.	Depuración saldos contables de las cuentas 147064 y 242519	1. Elaborar comprobante contable de ajuste de saldos de las cuentas verificadas. 2. Enviar oficio a talento humano para confirmación de saldos por tercero.	1	03/01/2017	30/03/2017	12	1	Cuenta que ha venido siendo depurada. Se han tomado mecanismos de apoyo entre la dirección administrativa y jurídica para intervenir mediante acciones judiciales el recobro de incapacidades.	Cuenta que ha venido siendo depurada. Se han tomado mecanismos de apoyo entre la dirección administrativa y jurídica para intervenir mediante acciones judiciales el recobro de incapacidades. En seguimiento para determinar eliminación de causas.

41	FILA_41	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	HALLAZGO N° 10. Actualización registro contable de provisión conciliación prejudicial	A diciembre 31 de 2015 la cuenta 271005 Pasivos estimados - Litigios, refleja saldo por \$17.4 millones, correspondiente al expediente 1100133360362014-00163-00, Juzgado 36 Administrativo del Circuito Judicial de Bogotá, sección tercera, demandante el tercero con NIT 81100961938. Efectuada la consulta en la página de la rama judicial se determinó que corresponde a una conciliación prejudicial celebrada entre APC - Colombia y un tercero, el 8 de abril de 2014 ante la procuraduría 12 judicial II para Asuntos Administrativos, la cual fue improbadada mediante auto del 16 de diciembre de 2014 por el juzgado 36 administrativo de oralidad	Falta de actualización de los registros contables de conformidad con los procedimientos establecidos por la CGN, denotando debilidades en los mecanismos de control y seguimiento.	Conciliación de saldos contables de la cuenta 271005 con la información de procesos judiciales de la oficina asesora jurídica.	1. Enviar oficio solicitando la información de procesos judiciales a 31 de diciembre de 2016. 2. Realizar comprobante contable de ajuste. 3. Elaborar acta de conciliación de saldos con la oficina asesora jurídica.	1	03/01/2017	30/03/2017	12	1	Según indica el contador, se cumplió con lo dispuesto, se remitieron las comunicaciones y se realizaron los ajustes.	el Cuento que ha venido siendo depurada. Se han tomado mecanismos de apoyo entre la dirección administrativa y jurídica para intervenir mediante acciones judiciales el recobro de incapacidades. En seguimiento para determinar la eliminación de causas.
43	FILA_43	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	El Proyecto de Policía Rural en el marco del posconflicto, no se ejecutó por debilidades en los mecanismos de seguimiento y coordinación y falta de suscripción del memorando de entendimiento.	Debilidades en los mecanismos de seguimiento y coordinación	Fortalecer las acciones de seguimiento que realiza la Dirección de Demanda a la cooperación recibida por Colombia.	Implementación y seguimiento de las actividades incluidas en los procedimientos liderados por la Dirección de Demanda	Informe de seguimiento trimestral	3	21/01/2019	31/12/2019	49	0	NA	En ejecución. La dirección de Demanda manifiesta que a partir del 21 de junio se iniciará la actividad de seguimiento. Primer informe: primer seguimiento de las actividades (julio). Segundo informe segundo seguimiento de las actividades (octubre). Tercer informe: tercer seguimiento de las actividades (enero 2020)
45	FILA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	La ejecución, seguimiento y supervisión técnica del convenio 007 de 2017 no fue adecuada.	Deficiencias en la ejecución, seguimiento y supervisión técnica del convenio, generó que los productos y servicios convenidos no cumplieran con los requisitos establecidos y que no se contara con una estrategia para su implementación.	Fortalecer competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	Continuar con las actividades de capacitación definidas en el PIC	Listados de asistencia o certificados de capacitación	1	15/03/2019	31/12/2019	42	1	En ejecución	Se realizó capacitación definida en PIC para fortalecer competencias y conocimiento de supervisores en seguimiento y ejecución de contratos o convenios asignados en temas de contratación estatal, supervisión y uso de la plataforma SECOP II. Se realizó 1 de 2 capacitaciones para fortalecer competencias y conocimiento de supervisores en seguimiento y ejecución de contratos o convenios asignados en temas de gestión Precontractual.

46	FILA_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	La ejecución, seguimiento y supervisión técnica del convenio de 2017 no fue adecuada.	Deficiencias en la ejecución, seguimiento y supervisión técnica del convenio, generó que los productos y servicios convenidos no cumplieran con los requisitos establecidos y que no se contara con una estrategia para su implementación.	Fortalecer competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	las y jurídica, contractual y financiera a supervisores.	Capacitaciones internas en materia de asistencia a capacitación	Listados de asistencia a capacitación	2	15/02/2019	31/12/2019	46	1	En ejecución	Se realizó capacitación definida en PIC para fortalecer competencias y conocimiento de los supervisores en seguimiento y ejecución de contratos o convenios asignados en temas de contratación estatal, supervisión y uso de la plataforma SECOP II. Se realizó 1 de 2 capacitaciones para fortalecer competencias y conocimiento de supervisores en seguimiento y ejecución de contratos o convenios asignados en temas de gestión Precontractual.
48	FILA_48	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Las transferencias de recursos efectuadas por APC Colombia producto de los acuerdos, a 30 de septiembre de 2018, en la ejecución de los recursos, se evidenció que de los aportados en 2015 figuran saldos sin ejecutar por \$37.032.360, y de los de 2016 no se han ejecutado \$73.659.900, toda vez que no se establecieron los proyectos y programas	Deficiencias en el seguimiento a los recursos, programas y actividades para los cuales se realiza la donación por parte de APC Colombia y que se transfieren al Fondo de aporte voluntario.	Seguimiento a la ejecución de las actividades y al monto de los recursos ejecutados.	la UNOSSC sobre ejecución de actividades y monto de recursos ejecutados.	Informes bimestrales solicitados a UNOSSC sobre ejecución de recursos ejecutados	Informes de ejecución de actividades y recursos ejecutados	5	02/01/2019	31/12/2019	52	0	En ejecución	En ejecución. La dirección de Oferta remite documento pdf en el que se registra datos de resultados globales de recursos. Control interno en reunión manifiesta a la dirección que se debe elaborar informe detallado de la ejecución de recursos de la contribución. Asegurar periodicidad de informes.
49	FILA_49	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Las transferencias de recursos efectuadas por APC Colombia producto de los acuerdos, a 30 de septiembre de 2018, en la ejecución de los recursos, se evidenció que de los aportados en 2015 figuran saldos sin ejecutar por \$37.032.360, y de los de 2016 no se han ejecutado \$73.659.900, toda vez que no se establecieron los proyectos y programas	Deficiencias en el seguimiento a los recursos, programas y actividades para los cuales se realiza la donación por parte de APC Colombia y que se transfieren al Fondo de aporte voluntario.	Seguimiento realizado al programa acordado entre APC Colombia y la UNOSSC	La dirección Administrativa y Financiera y la Dirección de Oferta realizarán al menos tres reuniones de seguimiento para revisar el avance y ejecución del programa y de los recursos y tomar decisiones a que haya lugar para asegurar el cumplimiento del acuerdo y del programa.	Actas de reunión de seguimiento	Actas de reunión de seguimiento	3	30/03/2019	31/12/2019	39	0	En ejecución	En ejecución. Se tiene previsto una vez la dirección de oferta consolide información de ejecución del recurso entregado, programar reunión con la dirección administrativa y financiera. Se recomendó elaborar actas de reunión indicando los compromisos del
50	FILA_50	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Supervisión contrato Número 43 de 2017, no se verificó el ingreso al almacén de APC Colombia de los tres radios seriales 579CUBC017, 579CUBC018 y 579CUB019	Debilidades en la supervisión del contrato.	Fortalecer competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	las y ajustes normativos pertinentes	Aprobación a Manual de Contratación y supervisión con los ajustes normativos pertinentes	Manual aprobado y comunicado	1	17/12/2018	31/12/2018	2	1	En ejecución	Cumple lo planificado. Se modificó y aprobó Manual de Contratación y supervisión, Resoluciones 504 y 505 en su orden. Se verificará efectividad de la aplicación de lineamientos al final de vigencia 2019.
51	FILA_51	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Supervisión contrato Número 43 de 2017, no se verificó el ingreso al almacén de APC Colombia de los tres radios seriales 579CUBC017, 579CUBC018 y 579CUB020	Debilidades en la supervisión del contrato.	Fortalecer competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	las y supervisión con los	Continuar con las actividades de capacitación definidas en el PIC	Listados de asistencia o certificados de capacitación	1	15/03/2019	31/12/2019	42	1	En ejecución	
52	FILA_52	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Supervisión contrato Número 43 de 2017, no se verificó el ingreso al almacén de APC Colombia de los tres radios seriales 579CUBC017, 579CUBC018 y 579CUB021	Debilidades en la supervisión del contrato.	Fortalecer competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	las y financiera a supervisores.	Capacitaciones internas en materia de asistencia a capacitación	Listados de asistencia a capacitación	2	15/02/2019	31/12/2019	46	1	En ejecución	En el aplicativo Brújula se encuentran las evidencias de la capacitación realizada. Se encuentra en ejecución la actividad.

53	FILA_53	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Sistemas de Información, seguimiento y evaluación de proyectos y programas de cooperación internacional		Generar un sistema para contribuir a la consolidación de la información de la cooperación internacional	Definir especificaciones técnicas para el desarrollo del sistema de información	Documento de especificaciones técnicas y funcionales	1	2015/06/01	2015/12/31	28	1	CUMPLIDO	Se realizó el levantamiento de requerimientos, desarrollo y parametrización de acuerdo con lo establecido. A la fecha se cuenta con el Sistema de Información de Cooperación Internacional denominado Ciclope, el cual permite el registro de información de proyectos con recursos de cooperación no reembolsable y otros servicios.
54	FILA_54	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Sistemas de Información, seguimiento y evaluación de proyectos y programas de cooperación internacional	APC Colombia no contaba con un sistema de información integrado	Generar un sistema para contribuir a la consolidación de la información de la cooperación internacional	Desarrollar sistema de información requerido	Sistemas de Información	1	2015/09/01	2016/12/31	64	1	La información enviada por planeación indica. En el aplicativo Ciclope se encuentra el registro de información de cooperación internacional de los procesos misionales identificados. Se cumple con lo planeado. http://192.168.1.236/	A la fecha se cuenta con el Sistema de Información de Cooperación Internacional denominado Ciclope, el cual permite el registro de información de proyectos con recursos de cooperación no reembolsable, cursos, convocatorias, fichas de caracterización y otros procedimientos implementados. http://192.168.1.236/ciclope/
55	FILA_55	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Sistemas de Información, seguimiento y evaluación de proyectos y programas de cooperación internacional	APC Colombia no contaba con un sistema de información integrado	Generar un sistema para contribuir a la consolidación de la información de la cooperación internacional	Poner en producción el sistema de información con criterios de funcionalidad, seguridad y confiabilidad	Sistemas de Información	1	2015/11/01	2017/05/30	76	1	La información enviada por planeación indica. Avances a la fecha se realiza fortalecimiento tecnológico para que se cumplan los criterios establecidos en la acción.	Opera el Sistema de Información de Cooperación Internacional denominado Ciclope, que permite registro de información de proyectos con recursos de cooperación no reembolsable, cursos, convocatorias, fichas de caracterización y otros procedimientos implementados. http://192.168.1.236/ciclope/ . Otros servicios en: https://portalservicios-apccolombia.gov.co/public

56	FILA_56	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	HALLAZGO No.10. Información recursos Cooperación Internacional. APC Colombia, no cuenta a la fecha, con un mecanismo o sistema idóneo, que revele información de todos los recursos de cooperación internacional pública, privada, técnica y financiera no reembolsable que recibe y otorga el país, debido a que en cumplimiento de la mencionada directiva presidencial APC sólo recibió información de veintidós (22) entidades a nivel país cuando la misma tenía diversos destinatarios (todas las entidades públicas del orden nacional y territorial, nivel centralizado y descentralizado) y tienen únicamente reporte de información que ha sido remitida por las fuentes de cooperación (fuentes bilaterales, multilaterales y de cooperación sur sur y triangular) de manera facultativa.	Deficiencias en los mecanismos de recaudo de información utilizados por APC Colombia, lo que concluye en la no consolidación de la información de toda la gestión de cooperación internacional que ha sido recibida y entregada por el país y no permite llevar control sobre la información de dichos recursos	ACCIÓN 1. Fortalecer el recaudo y entrega de información relacionada con los recursos de Cooperación Internacional	1. Poner en funcionamiento un Sistema de Información para la Cooperación Internacional de Colombia	Sistema de Información implementado	1	01/03/2015	31/12/2015	38	1	CUMPLIDA	Opera el Sistema de Información de Cooperación Internacional denominado Ciclope, que permite registro de información de proyectos con recursos de cooperación no reembolsable, cursos, convocatorias, fichas de caracterización y otros procedimientos implementados. http://192.168.1.236/ciclope/ . Otros servicios en: https://portalservicios-apccolombia.gov.co/public
57	FILA_57	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	HALLAZGO No.10. Información recursos Cooperación Internacional. APC Colombia, no cuenta a la fecha, con un mecanismo o sistema idóneo, que revele información de todos los recursos de cooperación internacional pública, privada, técnica y financiera no reembolsable que recibe y otorga el país, debido a que en cumplimiento de la mencionada directiva presidencial APC sólo recibió información de veintidós (22) entidades a nivel país cuando la misma tenía diversos destinatarios (todas las entidades públicas del orden nacional y territorial, nivel centralizado y descentralizado) y tienen únicamente reporte de información que ha sido remitida por las fuentes de cooperación (fuentes bilaterales, multilaterales y de cooperación sur sur y triangular) de manera facultativa.	Deficiencias en los mecanismos de recaudo de información utilizados por APC Colombia, lo que concluye en la no consolidación de la información de toda la gestión de cooperación internacional que ha sido recibida y entregada por el país y no permite llevar control sobre la información de dichos recursos	ACCIÓN 1. Fortalecer el recaudo y entrega de información relacionada con los recursos de Cooperación Internacional	2. Generar y consolidar información de cooperación internacional que recibe y entrega el país.	Reporte de información registrada	1	01/01/2016	30/06/2016	23	1	La información enviada por planeación indica. En aplicativo Ciclope se encuentra el registro de información de cooperación internacional, para uso internacional de los procesos misionales identificados. Se cumple con lo planeado. http://192.168.1.236/	El sistema de información Ciclope cuenta con módulo para la generación de reportes de información de cooperación internacional, para uso interno. Adicional, los usuarios externos a través del Portal de servicios de Cooperación Mapas de Cooperación, descargan información de proyectos en estado ejecución y finalizados con fecha de inicio desde el año 2010.
58	FILA_58	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo 1. Aceptación de oferta No 085 de 2014 Se presenta un hallazgo con alcance fiscal por cuanto se evidencia un daño patrimonial estimado en la suma de \$ 10,754,167 valor pagado al contratista y no ejecutado conforme a los requerimientos de la oferta.	Debilidades en la elaboración de los estudios previos y el control de la ejecución del contrato	ACCIÓN 1. Efectuar talleres de orientación a los funcionarios de la entidad para fortalecer la actividad contractual	1. Efectuar una sesión de orientación especializada sobre planeación contractual y estudios previos para funcionarios de APC-Colombia encargados de esta labor.	Listado de asistencia	1	07/10/2016	31/12/2016	8	1	CUMPLIDA	Si bien se vienen efectuando acciones en 2019 con último plan suscrito con CGR sobre las mismas causas se debe esperar nueva verificación para establecer eficacia de la acción. Finalmente no se configuró daño patrimonial en tanto que el proceso de demanda cesó por parte del contratista.
59	FILA_59	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo 1. Aceptación de oferta No 085 de 2014 Se presenta un hallazgo con alcance fiscal por cuanto se evidencia un daño patrimonial estimado en la suma de \$ 10,754,167 valor pagado al contratista y no ejecutado conforme a los requerimientos de la oferta.	Debilidades en la elaboración de los estudios previos y el control de la ejecución del contrato	ACCIÓN 1. Efectuar talleres de orientación a los funcionarios de la entidad para fortalecer la actividad contractual	2. Realizar un taller sobre supervisión de contratos y convenios para los funcionarios de APC-Colombia.	Listado de asistencia	1	07/10/2016	31/12/2016	8	1	CUMPLIDA	Si bien se vienen efectuando acciones en 2019 con último plan suscrito con CGR sobre las mismas causas se debe esperar nueva verificación para establecer eficacia de la acción. Finalmente no se configuró daño patrimonial en tanto que el proceso de demanda cesó por parte del contratista.

60	FILA_60	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo 1. Aceptación de oferta No 085 de 2014 Se presenta un hallazgo con alcance fiscal por cuanto se evidencia un daño patrimonial estimado en la suma de \$ 10,754,167 valor pagado al contratista y no ejecutado conforme a los requerimientos de la oferta.	Debilidades en la elaboración de los estudios previos y el control de la ejecución del contrato	ACCIÓN 2. Fortalecer el proceso contractual de la entidad	1. Efectuar ajustes a los procedimientos de gestión contractual	Procedimientos ajustados	1	07/10/2016	31/12/2016	8	1	CUMPLIDA	Si bien se vienen efectuando acciones en 2019 con último plan suscrito con CGR sobre las mismas causas se debe esperar nueva verificación para establecer eficacia de la acción. Finalmente no se configuró daño patrimonial en tanto que el proceso de demanda cesó por parte del contratista.
61	FILA_61	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo 1. Aceptación de oferta No 085 de 2014 Se presenta un hallazgo con alcance fiscal por cuanto se evidencia un daño patrimonial estimado en la suma de \$ 10,754,167 valor pagado al contratista y no ejecutado conforme a los requerimientos de la oferta.	Debilidades en la elaboración de los estudios previos y el control de la ejecución del contrato	ACCIÓN 2. Fortalecer el proceso contractual de la entidad	1. Definir como política de operación dentro del proceso contractual que para los pagos efectuados, el área financiera deberá exigir la presentación del informe de supervisión donde conste el cumplimiento de las obligaciones.	Política de operación definida en la caracterización	1	07/10/2016	31/12/2016	8	1	CUMPLIDA	Si bien se vienen efectuando acciones en 2019 con último plan suscrito con CGR sobre las mismas causas se debe esperar nueva verificación para establecer eficacia de la acción. Finalmente no se configuró daño patrimonial en tanto que el proceso de demanda cesó por parte del contratista.
62	FILA_62	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo 1. Aceptación de oferta No 085 de 2014 Se presenta un hallazgo con alcance fiscal por cuanto se evidencia un daño patrimonial estimado en la suma de \$ 10,754,167 valor pagado al contratista y no ejecutado conforme a los requerimientos de la oferta.	Debilidades en la elaboración de los estudios previos y el control de la ejecución del contrato	ACCIÓN 2. Fortalecer el proceso contractual de la entidad	2. Dar a conocer la nueva política de operación dentro del proceso contractual enunciada en la actividad anterior a los funcionarios de la entidad para su aplicación	Comunicación a los funcionarios	1	07/10/2016	31/12/2016	8	1	CUMPLIDA	Si bien se vienen efectuando acciones en 2019 con último plan suscrito con CGR sobre las mismas causas se debe esperar nueva verificación para establecer eficacia de la acción. Finalmente no se configuró daño patrimonial en tanto que el proceso de demanda cesó por parte del contratista.