



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

Código: A-FO-102 - Versión: 06 - Fecha: Mayo 17 de 2019



Al contestar por favor cite estos datos

Radicado No: 20201500015801

Bogotá, D.C., 2020-07-21

Doctor
WILLIAM AUGUSTO SUÁREZ SUÁREZ
Contralor delegado para Gestión Pública e Instituciones Financieras
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
Cra 69 N° 44 - 35 Edf Paralelo 26 Ps 14
Colombia Bogota

Asunto: Informe según Circular 005 de 2019

Respetado Dr. Suárez Suárez

Dando alcance a la circular 05 de 2019 remito informe en formato diseñado por la CGR para el cierre de las acciones de planes de mejoramiento resultantes de auditorías.

Cordialmente,

Firmado original.

ALEX ALBERTO RODRÍGUEZ CUBIDES

Asesor Con Funciones De Control Interno

Anexos: Archivo informe cierre de acciones: 17072020Cierre_acciones_Isemestre2020_CGR

Copia: DRA. ÁNGELA OSPINA DE NICHOLLS. DIRECTORA GENERAL

Proyectó: ALEX ALBERTO RODRIGUEZ CUBIDES

Revisó:

Carrera 10 No. 97A-13 Torre A, Piso 6 - Bogotá, Colombia
PBX 6012424

cooperacionapc@apccolombia.gov.co

www.apccolombia.gov.co

FORMATO CIERRE DE ACCIONES PLANES DE MEJORAMIENTO

Entidad: Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC-Colombia

Fecha de Revisión de Acciones: 2020-07-17

Dirección de Oferta de Cooperación Internacional

Dependencia o proceso objeto de seguimiento: Dirección Administrativa y Financiera (gestión contractual)

Dirección Administrativa y Financiera (gestión financiera)

Dirección Administrativa y Financiera (gestión servicios administrativos)

Código Hallazgo	Fecha Vigencia Auditoría	Descripción Hallazgo	Causa	Acción mejora	Descripción actividades	Responsable	Unidad de medida de la actividad	Fecha inicio	Fecha final	Evidencia	Conclusión o Justificación del cierre	Observaciones de la OCI o quien haga sus veces
2	2018-11-29	La ejecución, seguimiento y supervisión técnica del convenio 007 de 2017 no fue adecuada.	Deficiencias en la ejecución y supervisión técnica del convenio, generó que los productos y servicios convenidos no cumplieran con los requisitos establecidos y	Fortalecer las competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	Capacitaciones internas en materia jurídica, contractual y financiera a supervisores.	Dirección administrativa y Financiera. Grupo Gestión Contractual		2019/02/15	2019/12/31	Convocatoria a audiencias de posible incumplimiento de acuerdo con el estatuto anticorrupción. Los informes de supervisión presentados a través del SECOP y comunicaciones a Control Interno por parte de los supervisores solicitando asesoría y dando alcance sobre situaciones en la ejecución de los contratos de contrapartida a los contratistas.	La actividad de supervisión permitió advertir de manera oportuna los posibles incumplimientos de contratistas. Se han efectuado las correspondientes audiencias de posibles incumplimientos en el marco del estatuto anticorrupción artículo 86.	Las capacitaciones han cumplido con el objetivo de mejorar las capacidades técnicas, administrativas de los supervisores. Adicional se ejerce control de seguimiento desde las direcciones responsables de ejecutar actividades contractuales.
4	2018-11-29	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	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	Seguimiento a la ejecución de las actividades y al monto de los recursos ejecutados.	Informes bimestrales solicitados a la UNOSSC sobre ejecución de actividades y monto de recursos ejecutados.	Dirección de Oferta de Cooperación Internacional		2019/02/01	2019/12/31	Se aportaron evidencias del plan operativo de las actividades a continuar ejecución en la vigencia 2020. Actas de reuniones de seguimiento lideradas por la Directora General y la Directora de la Dirección de Oferta con los responsables de UNOSSC. Correos de seguimiento sobre el plan de trabajo, grabación de la reunión efectuada e Informe combinado de recursos.	Las acciones emprendidas le permiten a la APC-Colombia subsanar las debilidades encontradas por la auditoría. Se cuenta con plan operativo, seguimiento al plan, a recursos y se relacionan reuniones desde la Dirección General para asegurar los acuerdos del plan.	Los mecanismos implementados subsanan la debilidad observada en la auditoría. Se continua recomendando el mantener el seguimiento a los acuerdos del plan operativo hasta alcanzar su propósito.
4	2018-11-29	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	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	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	Dirección de Oferta de Cooperación Internacional		2019/03/30	2019/12/31	Se aportaron evidencias del plan operativo de las actividades a continuar ejecución en la vigencia 2020. Actas de reuniones de seguimiento lideradas por la Directora General y la Directora de la Dirección de Oferta con los responsables de UNOSSC. Correos de seguimiento sobre el plan de trabajo, grabación de la reunión efectuada e Informe combinado de recursos.	Las acciones emprendidas le permiten a la APC-Colombia subsanar las debilidades encontradas por la auditoría. Se cuenta con plan operativo, seguimiento al plan, a recursos y se relacionan reuniones desde la Dirección General para asegurar los acuerdos del plan.	Los mecanismos implementados subsanan la debilidad observada en la auditoría. Se continua recomendando el mantener el seguimiento a los acuerdos del plan operativo hasta alcanzar su propósito.
6	2018-11-29	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 las competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	Aprobación a Manual de Contratación y supervisión con los ajustes normativos pertinentes	Dirección administrativa y Financiera. Grupo Gestión Contractual. Grupo administrativo		2018/12/17	2018/12/31	Reporte de reuniones para conocimiento de directrices para el ingreso de bienes y elementos de almacén. Reporte de ingreso de bienes a almacén a junio 30 de 2020. El manual de Contratación y de supervisión publicados en Brújula dan cuenta también de las disposiciones en materia de ingreso de bienes a almacén. Documentos que son aplicables a contratistas y supervisores de contratos. Adicional las capacitaciones efectuadas para fortalecimiento de competencias de supervisores	La dirección administrativa y financiera a través del grupo de gestión contractual realiza reuniones de seguimiento al ejercicio de supervisores. Adicional con la asesoría de control interno se incluyó el riesgo a la actividad de supervisión por parte de los directores de las áreas técnicas y dejando evidencia de dicha actividad.	Control Interno recomienda aplicar controles a los bienes que se adquieran en el marco de los recursos de administración ya que estos por tener intervención de terceros pueden producir riesgos de no cumplir con las directrices de APC-Colombia.
6	2018-11-29	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 las 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	Dirección administrativa y Financiera. Grupo Gestión Contractual		2019/03/15	2019/12/31	Reporte de reuniones para conocimiento de directrices para el ingreso de bienes y elementos de almacén. Reporte de ingreso de bienes a almacén a junio 30 de 2020. El proceso administrativo indica que "con la finalidad de reducir la ocurrencia de la situación señalada, adicional al ajuste de los manuales de supervisión, por instrucción del Director Administrativo y financiero el proceso de gestión contractual deberá de comunicar al proceso de gestión administrativa los procesos de contratación que incluyan la compra de bienes que deban ser registrados en el Almacén, con la finalidad de que el proceso conozca de la existencia de dichas compras, sin embargo es importante señalar que las entregas que no se realizan en el almacén de APC-Colombia a cargo de terceros son las que representan mayor riesgo para la oportunidad en el registro".	Adicional a las capacitaciones por parte de la dirección administrativa y financiera a través del grupo de gestión contractual realiza reuniones de seguimiento al ejercicio de supervisores. Adicional con la asesoría de control interno se incluyó el riesgo a la actividad de supervisión por parte de los directores de las áreas técnicas y dejando evidencia de dicha actividad. además de lo anterior en concordancia con las directrices de la DAF se incluyó en los contratos: Dentro de los contratos actualmente se incluye el siguiente texto: "En el momento de la entrega de los bienes, el proveedor deberá entregar, la factura correspondiente, así como los documentos de importación y nacionalización de los bienes cuando haya lugar a ello. Documentos que deben ser entregados en el almacén de APC-Colombia, el mismo día de la entrega".	Las capacitaciones han cumplido con el objetivo de mejorar las capacidades técnicas, administrativas de los supervisores. Adicional se ejerce control de seguimiento desde las direcciones responsables de ejecutar actividades contractuales. Se recomienda mantener control especial sobre el ejercicio de los supervisores designados para procesos contractuales derivados del proyecto de administración de recursos ya que puede generar riesgo por desconocimiento de lineamientos internos de APC.
6	2018-11-29	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 las competencias y conocimiento de los supervisores en el seguimiento y ejecución de los contratos o convenios asignados	Capacitaciones internas en materia jurídica, contractual y financiera a supervisores.	Dirección administrativa y Financiera. Grupo Gestión Contractual		2019/02/15	2019/12/31	En las actividades de capacitación a la gestión contractual y referidas en hallazgos sobre supervisión de contratos se da alcance a la acción de fortalecer competencias a los supervisores. Las evidencias se encuentran alojadas en los hallazgos referidos a los convenios 007 de 2017, 014 de 2015 y de convenios sin liquidar. Capacitaciones sobre etapas	Adicional a las capacitaciones por parte de la dirección administrativa y financiera a través del grupo de gestión contractual realiza reuniones de seguimiento al ejercicio de supervisores. Adicional con la asesoría de control interno se incluyó el riesgo a la actividad de supervisión por parte de los directores de las áreas técnicas y dejando evidencia de dicha actividad.	Las capacitaciones han cumplido con el objetivo de mejorar las capacidades técnicas, administrativas de los supervisores. Adicional se ejerce control de seguimiento desde las direcciones responsables de ejecutar actividades contractuales. Se recomienda mantener control especial sobre el ejercicio de los supervisores designados para procesos contractuales derivados del proyecto de administración de recursos ya que puede

18 01 001	01-14-2014	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	Reunión comité técnico de sostenibilidad contable	Reunión técnica del comité para definir si es pertinente manejar contabilidades independientes por subunidades para cada proyecto de inversión	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	1	2014/03/10	2014/04/30	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	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	Mejorar la identificación en el objeto de los RP's.	Al momento de realizar el compromiso en el objeto se debe identificar el proyecto o estrategia y describir los gastos asociados.	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	1	2014/01/01	2014/12/31	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	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	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Las notas se presentan con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros.
18 01 001	01-14-2014	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	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	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	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros.
18 01 001	01-14-2014	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	La cuenta 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 legalización por	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	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	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Registro presupuestal y contable al cierre de la vigencia 2012 (A)	Las Notas a los Estados Financieros en general no contienen información relevante necesaria para la comprensión de los hechos económicos, financieros, sociales, etc., que afectaron o pueden afectar la	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	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 y precisa y	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero	y	2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros

18 01 001	01-14-2014	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.	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero		2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. 02014EE0039882 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	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero		2	2014/01/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. 02014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero		1	2014/03/18	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables - Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. 02014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la	Adelantar las actividades requeridas	Con base en el concepto emitido por la C.G.R. adelantar las actividades requeridas para subsanar el hallazgo	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero		1	2014/05/01	2015/02/15	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
18 01 001	01-14-2014	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	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	Dirección administrativa y Financiera. Coordinador Financiero		2	2014/01/01	2014/12/31	Se anexa informe de estados financieros a corte de marzo de 2020, luego a junio 2020 con las notas a los estados financieros.	El coordinador financiero remite las notas a los estados financieros los cuales se enmarcan según el criterio profesional del contador siguiendo los lineamientos en el manual de políticas contables en cuanto a la estructura definida para la presentación de las notas.	Se cumple con las disposiciones del Manual de Políticas Contables aprobado por APC-Colombia y con la propuesta de acción de mejorar las notas a los estados financieros. Cada nota se encuentra referenciada en los estados financieros
1	2016-12-31	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	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	Dirección administrativa y financiera. Grupo de gestión contractual		2	2017/01/02	2017/03/31	Se adjunta evidencia de cumplimiento de capacitación realizada en febrero de 2020 sobre la realización de capacitación dirigida a funcionarios de APC sobre aspectos relacionados en la etapa precontractual. Esta capacitación está en el marco del plan de capacitación de la vigencia 2020, proyecto de aprendizaje en equipo -PAE-	La actividad de supervisión permitió advertir de manera oportuna los posibles incumplimientos de contratistas. Se han efectuado las correspondientes audiencias de posibles incumplimientos en el marco del estatuto anticorrupción, artículo 86.	Las capacitaciones han cumplido con el objetivo de mejorar las capacidades técnicas, administrativas de los supervisores. El Comité asesor de compras (contratación) ejerce a manera de consulta control sobre la elaboración de los estudios previos y realiza recomendaciones de mejoras.
1	2016-12-31	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	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	Dirección administrativa y financiera. Grupo de gestión contractual		1	2017/03/31	2017/06/30	En las actividades de capacitación a la gestión contractual y referidas en hallazgos sobre supervisión de contratos se da alcance a la acción de fortalecer competencias a los supervisores. Las evidencias se encuentran alojadas en los hallazgos referidos a los convenios 007 de 2017, 014 de 2015 y de convenios sin liquidar. En 2017 el proceso de gestión contractual elaboró formatos para elaborar estudios previos de: licitación pública. Mínima cuantía, selección abreviada menor cuantía, prestación de servicios, convenio-contrato interadministrativo. Documentos alojados en el aplicativo Brújula : http://192.168.1.231/sig/index.php?sesion=&op=2.4&sop=2.4.1&opcion_regreso=2.7.1.2&proceso=7&estado=4	En el aplicativo Brújula: http://192.168.1.231/sig/index.php?sesion=&op=2.4&sop=2.4.1&opcion_regreso=2.7.1.2&proceso=7&estado=4 , se encuentran los formatos propuestos sobre: Informe de ejecución actividades convenios de contrapartidas, Informe de supervisión de convenios de aporte de contrapartidas, Anexo Unificado de actividades y supervisión para contratos y convenios. Formatos que apoyan y orientan el ejercicio de las supervisiones.	Las capacitaciones han cumplido con el objetivo de mejorar las capacidades técnicas, administrativas de los supervisores. El Comité asesor de compras (contratación) ejerce a manera de consulta control sobre la elaboración de los estudios previos y realiza recomendaciones de mejoras. Se recomienda que el proceso de gestión contractual y los directores técnicos ejerzan continuamente el control de los supervisores ya que las herramientas por sí solas no constituyen garantía efectiva para asegurar los objetivos de la contratación y la preservación de los recursos públicos.

1	2016-12-31	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	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.	Dirección administrativa y financiera. Grupo de gestión contractual		1	2017/06/30	2017/03/31	En las actividades de capacitación a la gestión contractual y referidas en hallazgos sobre supervisión de contratos se da alcance a la acción de fortalecer competencias a los supervisores. Las evidencias se encuentran alojadas en los hallazgos referidos a los convenios 007 de 2017, 014 de 2015 y de convenios sin liquidar. En 2017 el proceso de gestión contractual elaboró formatos para elaborar estudios previos de: licitación pública. Mínima cuantía, selección abreviada menor cuantía, prestación de servicios, convenio-contrato interadministrativo. Documentos alojados en el aplicativo Brújula : http://192.168.1.231/sig/index.php?sesion=&op=2.4&sop=2.4.1&opcion_regreso=2.7.1.2&proceso=7&estado=4	nexo 2A. Informe de ejecución de actividades para convenios de aporte de contrapartidas Gestión Contractual Formato Publico 2020-05-04 B 18 A-FO-040 Anexo 5A. Informe de supervisión de convenios de aporte de contrapartidas Gestión Contractual Formato Publico 2020-05-04 B1 19 A-FO-073 Plan de Adquisiciones Gestión Contractual Formato Publico 2019-09-24 B 20 A-FO-092 Anexo Unificado. Informe de actividades y supervisión para contratos y convenios	Las capacitaciones han cumplido con el objetivo de mejorar las capacidades técnicas, administrativas de los supervisores. El Comité asesor de compras (contratación) ejerce a manera de consulta control sobre la elaboración de los estudios previos y realiza recomendaciones de mejoras. Se recomienda que el proceso de gestión contractual y los directores técnicos ejerzan continuamente el control de los supervisores ya que las herramientas por sí solas no constituyen garantía efectiva para asegurar los objetivos de la contratación y la preservación de los recursos públicos.
1	2016-12-31	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	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	Dirección administrativa y financiera. Grupo de gestión contractual		1	2017/01/02	2017/03/15	En 2017 el proceso de gestión contractual elaboró formatos para elaborar estudios previos de: licitación pública. Mínima cuantía, selección abreviada menor cuantía, prestación de servicios, convenio-contrato interadministrativo. Documentos alojados en el aplicativo Brújula : http://192.168.1.231/sig/index.php?sesion=&op=2.4&sop=2.4.1&opcion_regreso=2.7.1.2&proceso=7&estado=4	nexo 2A. Informe de ejecución de actividades para convenios de aporte de contrapartidas Gestión Contractual Formato Publico 2020-05-04 B 18 A-FO-040 Anexo 5A. Informe de supervisión de convenios de aporte de contrapartidas Gestión Contractual Formato Publico 2020-05-04 B1 19 A-FO-073 Plan de Adquisiciones Gestión Contractual Formato Publico 2019-09-24 B 20 A-FO-092 Anexo Unificado. Informe de actividades y supervisión para contratos y convenios	Control Interno recomienda a la Dirección administrativa y financiera grupo de gestión contractual dar a los estructurados de estudios previos mayor acompañamiento conceptual de tipo jurídico antes de que los estudios sean enviados al comité asesor de contratación para evitar reprocesos. Si bien los equipos técnicos son conocedores de las necesidades a
1	2016-12-31	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 i del numeral 7.1.1. del manual de supervisión	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	Dirección administrativa y financiera. Grupo de gestión contractual		2	2017/05/30	2017/12/31	En las actividades de capacitación a la gestión contractual y referidas en hallazgos sobre supervisión de contratos se da alcance a la acción de fortalecer competencias a los supervisores. Las evidencias se encuentran alojadas en los hallazgos referidos a los convenios 007 de 2017, 014 de 2015 y de convenios sin liquidar. Capacitaciones sobre etapas	La capacitación formulada en las diferentes vicencias se han orientado a fortalecer competencias de los supervisores en la elaboración de estudios previos, el seguimiento técnico, administrativo, financiero y de alcance jurídico e incluso disciplinario. El uso de las herramientas dispuestas para informes.	Control Interno recomienda a la Dirección administrativa y financiera grupo de gestión contractual dar a los estructurados de estudios previos mayor acompañamiento conceptual de tipo jurídico antes de que los estudios sean enviados al comité asesor de contratación para evitar reprocesos. Si bien los equipos técnicos son conocedores de las necesidades a adquirir no significa que sean expertos en lo jurídico contractual.
5	2016-12-31	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 desechos peligrosos de la entidad 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 en la materia, al solicitar los certificados de disposición final de los tóner producto de los procesos de disposición final de estos residuos.	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.	Dirección administrativa y financiera. Grupo de gestión administrativa.		1	2017/01/02	2017/03/30	El proceso de gestión administrativa a establecido diferentes puntos de control para garantizar la disposición de estos residuos; en primer lugar incorpora dentro de los procesos de contratación que involucran la generación de residuos de este tipo, la obligación ambiental de que el proveedor deberá de recolectar y darle el tratamiento pertinente para la disposición final en el marco de la normatividad vigente, tal y como se evidencia a los siguientes contratos realizados durante el último año. Teniendo en cuenta que durante el periodo de ejecución no se terminaron las unidades de tóner adquiridas, se establece en la liquidación como obligación la recolección de dichos insumos y la emisión del certificado que acredite la disposición final de los elementos adquiridos por APC dentro del contrato	APC-Colombia se acoge a lo dispuesto en el acuerdo marco de consumibles de impresión el cual establece la siguiente obligación: 12.25 Recoger los Consumibles de Impresión entregados a las Entidades Compradoras cuando estas notifique que han sido consumidos y estén listos para su devolución (i) dentro de los últimos 5 días hábiles de los meses 3, 6, 9 y 12 del año calendario; o (ii) en cualquier momento, cuando el Proveedor se haya comprometido a recoger los Consumibles de impresión, cada vez que la Entidad Compradora lo requiera, respetando los tiempos de entrega por reposición establecidos en la Tabla 1. 12.26 Entregar a Colombia Compra Eficiente, cuando esta lo solicite, la constancia de disposición final de los Consumibles de impresión. 12.27 Garantizar la disposición final de los Consumibles de impresión devueltos por las Entidades Compradoras	Control Interno recomienda aplicar controles a los bienes que se entregan a los proveedores para asegurar su disposición final y hacer que se cumplan las disposiciones del acuerdo marco y la entrega de las certificaciones sobre disposición final.

6	2016-12-31	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..	Dirección administrativa y Financiera. Grupo Gestión Contractual	2	2017/01/02	2017/05/31	La coordinadora del grupo de gestión contractual aporta evidencias sobre circular sobre liquidaciones emitida en la vigencia 2020. Archivo Excel sobre el estado de liquidaciones de contratos.	Se observa que se han superado las debilidades originadas por la falta de control adecuado a las liquidaciones de contratos. Desde el grupo de gestión contractual se aporta evidencia del estado de los contratos por vigencias.	De acuerdo con las evidencias aportadas por la coordinadora del grupo de gestión contractual la aplicación permanente de la acción de mejora y las directrices emitidas ha permitido subsanar las debilidades en el seguimiento a la actividad de liquidación de los contratos por parte de quienes hayan sido designados para ello y en los tiempos establecidos en la normatividad interna y externa. Se recomienda mantener control sobre aquellos reportados aún con la denominación de "pendientes" y evitar el no dar cumplimiento con los requisitos de ley.
6	2016-12-31	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	Dirección administrativa y Financiera. Grupo Gestión Contractual	1	2017/01/02	2017/01/31	La coordinadora del grupo de gestión contractual aporta evidencias sobre circular sobre liquidaciones emitida en la vigencia 2020. Archivo Excel sobre liquidaciones de contratos.	Se observa que se han superado las debilidades originadas por la falta de control adecuado a las liquidaciones de contratos. Desde el grupo de gestión contractual se aporta evidencia del estado de los contratos por vigencias.	De acuerdo con las evidencias aportadas por la coordinadora del grupo de gestión contractual la aplicación permanente de la acción de mejora y las directrices emitidas ha permitido subsanar las debilidades en el seguimiento a la actividad de liquidación de los contratos por parte de quienes hayan sido designados para ello y en los tiempos establecidos en la normatividad interna y externa. Se recomienda mantener control sobre aquellos reportados aún con la denominación de "pendientes" y evitar el no dar cumplimiento con los requisitos de ley.
6	2016-12-31	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	Dirección administrativa y Financiera. Grupo Gestión Contractual	1	2017/01/03	2017/03/30	La coordinadora del grupo de gestión contractual aporta evidencias sobre circular sobre liquidaciones emitida en la vigencia 2020. Archivo Excel sobre liquidaciones de contratos.	Se observa que se han superado las debilidades originadas por la falta de control adecuado a las liquidaciones de contratos. Desde el grupo de gestión contractual se aporta evidencia del estado de los contratos por vigencias.	De acuerdo con las evidencias aportadas por la coordinadora del grupo de gestión contractual la aplicación permanente de la acción de mejora y las directrices emitidas ha permitido subsanar las debilidades en el seguimiento a la actividad de liquidación de los contratos por parte de quienes hayan sido designados para ello y en los tiempos establecidos en la normatividad interna y externa. Se recomienda mantener control sobre aquellos reportados aún con la denominación de "pendientes" y evitar el no dar cumplimiento con los requisitos de ley.

ALEX ALBERTO RODRÍGUEZ CUBIDES
Asesor con funciones de Control Interno

Elaborado por:	ALEX ALBERTO RODRÍGUEZ CUBIDES
Fecha:	2020-01-17