

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	12014	
Fecha	2018/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL



0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES															
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
	ALIDAD DE REGIO HAL		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	/ PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES		
1	FILA_1	2	AVANCE ó S	2	La entidad no cuenta con una estrategia para la valoración de los activos a cargo de estas direcciones.(Museo - archivo), aún no se ha diseñado un cronograma que permita ir estructurando un proceso de valoración acorde con las disposiciones normativas citadas.	Ausencia de una estrategia de valoración (económica) de activos de memoria	Establecer una estrategia de valoración de activos de memoria relacionados con archivos de DDHH y de la Dirección de Museo	Elaboración de una guía para el reconocimiento y medición de activos de memoria relacionados con archivos de (No hay sugerencias)	Guía para el reconocimiento y medición de activos de memoria relacionados con archivos	1	01/02/2016	31/12/2017	100	0,5	Act en desarrollo. Se posee el documento "Pólítica de colecciones" pendiente por ser adoptado por el Comité Directivo del CNMH.. Se posee listado de bienes museograficos (diferentes a bienes propios de la colección) y se continua con el proceso de definición de criterios que permitan identificar los diferentes tipos de bienes a cargo de la dirección.
2	FILA_2	2	AVANCE ó S	2	La entidad no cuenta con una estrategia para la valoración de los activos a cargo de estas direcciones.(Museo - archivo), aún no se ha diseñado un cronograma que permita ir estructurando un proceso de valoración acorde con las disposiciones normativas citadas.	Ausencia de una estrategia de valoración (económica) de activos de memoria	Establecer una estrategia de valoración de activos de memoria relacionados con archivos de DDHH y de la Dirección de Museo	Actualización y aplicación de criterios para la revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con la normatividad de la Contaduría General de la Nación.	Diseño del Documento de Revelación y Presentación de hechos económicos de activos de memoria relacionados con archivos y su posterior implementación	1	01/02/2016	31/12/2017	48	0,5	Act en desarrollo. Se están realizando gestiones para obtener la valoración de los objetos que han sido donados al Museo de la Memoria, insumo necesario para proceder al cumplimiento de la actividad respecto de los activos de memoria que se poseen actualmente.
3	FILA_3	2	AVANCE ó S	10	Muebles Enseres y Equipo Equipo de Maquinaria: Al confrontar el saldo de las cuentas 166501 Muebles y Enseres y 166502 Equipo y Maquinaria de Oficina se encuentran diferencias entre el Balance General y el Sistema de Control SciWeb	Debido a la ausencia de la conciliación y depuración de la información del año 2014, y que la entidad no cuenta con un inventario físico que respalde estos registros tampoco se hace seguimiento y control a los activos.	reflejar en los estados contables la situación real de los activos de la entidad; con el fin de complementar el "fortalecimiento del proceso de conciliación y depuración de la información contable".	Ingresar al SciWeb donaciones con soportes idóneos en la que se reflejen en la conciliación contable correspondiente a los activos debidamente identificados, manteniendo las conciliaciones en archivo digital PDF y adjuntándolas a las Notas Contables	Conciliaciones Trimestralmente realizadas.	4	01/03/2016	31/12/2017	96	1	1.Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
4	FILA_4	2	AVANCE ó S	11	Muebles en Bodega - Se ha encontrado que la entidad no cuenta con un inventario detallado de los elementos que sustentan los saldos mencionados de la cuenta	Falta de gestión de la Entidad para realizar los inventarios, lo que genera incertidumbre en los saldos del balance general afectando la razonabilidad del mismo	Realizar el inventario detallado de los elementos a cargo del CNMH	Realizar la conciliación e incorporación al balance	Conciliación realizada	1	01/02/2016	31/12/2017	100	0,5	1.Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
5	FILA_5	2	AVANCE ó S	14	Se encontraron diferencias en la cuenta 167001 Equipo de comunicaciones y el correspondiente registro en SciWeb para las vigencias 2013 y 2014	Deficiencias en la depuración de la información revelada en los estados financieros	Depuración de la información reflejada en los estados financieros	Hacer seguimiento a la correcta clasificación en la cuenta equipo y comunicación para la conciliación de cifras después de correr el proceso de depreciación del cierre de año	Cuenta depurada	1	15/01/2016	31/12/2017	102	0,5	1.Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
6	FILA_6	2	AVANCE ó S	15	Se estableció que para la vigencia 2013 la cuenta 167002 equipo de computación tiene un saldo de \$672,5 millones y no \$672 como aparece en el saldo a 31 de diciembre de 2013 en los estados financieros. Igual situación se presentó para 2014 donde se determinó el monto de \$922,6 millones	Deficiencias en la depuración de la información revelada en los estados financieros	Depurar la información reflejada en los estados financieros en relación con la cuenta 167002	Verificar la información que contiene el aplicativo SICweb en relación con la cuenta 167002 y realizar el ajuste correspondiente."	comprobante de ajustes de la cuenta 167002.	1	15/01/2016	31/12/2017	102	0,5	1.Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
ALIDAD DE REGIO HAL		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES	
7	2 AVANCE ó S	16	Se encontró que la cuenta 167090 Otros equipos de comunicación y computación presenta un saldo a 31 de diciembre de 2013 de \$10 millones y a 31 de diciembre de 2014 por \$117 millones en los estados financieros.	Falta de reclasificación contable	Correcta clasificación contable de acuerdo a las indicaciones de la CGN.	Realizar el ajuste de reclasificación de la cuenta 167090	ajuste de reclasificación de la cuenta 167090.	1	15/01/2016	31/12/2017	102	0,5	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
FILA_7													
8	2 AVANCE ó S	19	CNMH no cuenta con inventario físico, de la cta. propiedad planta equi, a 31 de dic.de 2013-2014,solicitado mediante AUD-CNMH -02 sept/2015, con este hecho no solamente se incumple el proced.CMHGRF-PR-006, Ejecutar inventarios para activos fijos si no que se obstaculiza las verificaciones de activos fijos y su consistencia en inform. contable de c/u de las subcuentas que componen la cta.	El CNMH no cuenta con un inventario físico	Implementar el inventario físico del CNMH a nivel nacional	Realizar la conciliación contable en la cuenta de activos fijos del CNMH	Conciliaciones realizadas	2	01/07/2016	31/12/2017	78	0,5	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
FILA_8													
9	2 AVANCE ó S	22	Al confrontar el saldo contable de la cuenta 197007 Intangibles- Licencias, que a 31 de diciembre de 2013 fue de 42,2 millones y a 31 de diciembre de 2014 de \$440,6 millones, contra el listado presentado por la administración, se encontró que el acumulado 2012 -2014 es \$873 millones, presentando una diferencia de 352,8 millones, lo que indica una subestimación por la misma cuantía	Deficiencias en la conciliación de la información entre el área del almacén y contabilidad que genera inconsistencias de la información reportada en los estados financieros lo cual afecta la razonabilidad de la cuenta intangibles y su respectiva amortización	Depuración de la información reportada en los estados financieros	Conciliación de la información entre el área del Almacén y Contabilidad	Información depurada y conciliada	1	15/01/2016	31/12/2017	102	0,5	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
FILA_9													
10	2 AVANCE ó S	26	2014, se constituyeron reser. ptales, saldos no utilizados de viat. y gtos de viaje por \$102 mill. Generaron reserv.ptales en casos de comisiones no cumplidas, ej. la orden 367 de mar 31-2014, se mantuvo hasta el 14 ene/2015. Otros saldos se mantuvieron pese a cancelación del evento.CMH constituyó reser ptales por \$239.7mill, de las cuales \$102,6 mill, el 42,8%, no fueron utilizadas	Debilidades en el proceso de depuración de la reserva presupuestal	Implementar seguimiento y control sobre las comisiones legalizadas con saldo por obligar, con el propósito de efectuar periódicamente la depuración de los mismos	Efectuar un seguimiento mensual de las comisiones legalizadas con saldos por liberar y generar el reporte respectivo para el área de presupuesto. La fecha límite para la entrega de los reportes de seguimiento de comisiones legalizadas, se establece dentro de los primeros 15 días de cada mes.	Reporte mensual	11	01/02/2016	31/12/2017	50	11	
FILA_10													
11	2 AVANCE ó S	26	2014, se constituyeron reser. ptales, saldos no utilizados de viat. y gtos de viaje por \$102 mill. Generaron reserv.ptales en casos de comisiones no cumplidas, ej. la orden 367 de mar 31-2014, se mantuvo hasta el 14 ene/2015. Otros saldos se mantuvieron pese a cancelación del evento.CMH constituyó reser ptales por \$239.7mill, de las cuales \$102,6 mill, el 42,8%, no fueron utilizadas	Debilidades en el proceso de depuración de la reserva presupuestal	Implementar seguimiento y control sobre las comisiones legalizadas con saldo por obligar, con el propósito de efectuar periódicamente la depuración de los mismos	Adelantar la depuración de las saldos de las comisiones legalizadas , efectuando periódicamente la reducción del registro presupuestal en el Sistema Integrado de Información Financiera.	Informe bimestral	6	01/02/2016	31/12/2017	100	6	
FILA_11													
12	2 AVANCE ó S	28	Se observó que se constituyó una cuenta por pagar irregular por valor de \$148.319.196, correspondiente al 30% del primer pago del contrato de prestación de servicios 543-2014, debiendo constituirse una reserva	Deficiencias en el seguimiento de los manuales de procedimientos del área administrativa y financiera	Aplicar los requisitos establecidos en el Manual de Procedimientos del área administrativa y financiera para los desembolsos	Verificar la consistencia de los soportes remitidos por los supervisores que avalan los desembolsos pactados en los contratos	Certificación de Porcentaje (%) de documentos soporte verificados que amparan los desembolsos de los compromisos asumidos por el CNMH	11	01/02/2016	31/12/2017	100	10	
FILA_12													

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
ALIDAD DE REGIO HAU		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES		
13	FILA_13	2 AVANCE ó S	34	1. Fallas en el principio de planeación en la contratación estatal de acuerdo a la Ley 80 de 1993 y Ley 1150 de 2007. 2. Resistencia al cambio por parte de los usuarios, prefieren seguir utilizando Excel, antes que utilizar una herramienta que demanda mayor organización y planificación de cada proyecto y mediante la cual se puede realizar un seguimiento más detallado.	Fortalecimiento de la implementación de Software Gestor de Proyectos	Organizar reuniones para verificar avances en la utilización de la herramienta, por parte de los usuarios a los que les fue asignado las 16 licencias, estos resultados se presentaran mediante informe a la Dirección Activa y Financiera.	Informe de seguimiento	2	15/02/2016	31/12/2017	98	2		
14	FILA_14	2 AVANCE ó S	45	La info almacenada en medios magnét la DADH, respaldada discos duros, almacenamiento virtual proced. que garantiza info respaldada, disponible CNMH. Analizados proced. medida de seguridad y garantizar confidencialidad, protecc datos personales, se detectaron deficiencias en archivos que son manipulados con proced. estándares copiado inseguro generando riesgo en datos Fondos-Colecc.ADH	Debilidades en los controles establecidos por el CNMH, y van en contravía a las Normas, Protocolos y Procedimientos establecidos para garantizar la Seguridad de los datos (Norma ISO 27001:2013)	Establecer controles para garantizar la seguridad de los datos en el marco de la norma ISO 27001-2013	Diseño de controles para garantizar la seguridad de los datos en el marco de la norma ISO 27001-2013	Documento de adopción e implementación de la norma ISO 27001-2013, para la DADH,	100%	01/02/2016	31/12/2017	100	70%	Actividad en desarrollo
15	FILA_15	2 AVANCE ó S	45	La info almacenada en medios magnét la DADH, respaldada discos duros, almacenamiento virtual proced. que garantiza info respaldada, disponible CNMH. Analizados proced. medida de seguridad y garantizar confidencialidad, protecc datos personales, se detectaron deficiencias archivos que son manipulados con proced. estándares copiado inseguro generando riesgo en datos FondosColecc.ADH	Debilidades en los controles establecidos por el CNMH, y van en contravía a las Normas, Protocolos y Procedimientos establecidos para garantizar la Seguridad de los datos (Norma ISO 27001:2013)	Establecer controles para garantizar la seguridad de los datos en el marco de la norma ISO 27001-2013	Implementación de controles para garantizar la seguridad de los datos en el marco de la norma ISO 27001-2013	Informe de resultados de la implementación de la norma ISO-27001-2013 en la DADH	100%	01/05/2016	31/12/2017	87	70%	Actividad en desarrollo
16	FILA_16	2 AVANCE ó S	1.1	27 metas del Plan de Acción 2015 presentan cumplimiento superior a 100%. El número de personas certificadas, a cargo de la DAV, presenta cumplimiento del 71%, lo cual es inferior a lo programado. 16 metas del Plan de Acción 2016, presentan cumplimiento superior al 100%. Dos de las metas a cargo de la DAV, referidas a la publicación y divulgación de informes, presentan cumplimiento de 0%	Debilidades en el proceso de planeación, deficiencias en la determinación y aplicación de indicadores, debilidades en el seguimiento y monitoreo al cumplimiento del Plan de Acción	Fortalecer los procedimientos de Formulación y actualización del Plan estratégico y Plan de acción y Coordinación y Monitoreo del plan estratégico y plan de acción	Construir y/o complementar la línea base de los indicadores incluidos en el Plan Estratégico y el Plan de Acción	Porcentaje de indicadores con línea base	100%	2017/09/01	2018/12/30	69,3	100%	Se incorporó la línea base en el plan de acción publicado en el mes de enero en la página web del CNMH, en el link http://www.centrodememoriahistorica.gov.co/descargas/transparencia/documentos-2018/plan-de-accion-2018.pdf .
17	FILA_17	2 AVANCE ó S	1.2	27 metas del Plan de Acción 2015 presentan cumplimiento superior a 100%. El número de personas certificadas, a cargo de la DAV, presenta cumplimiento del 71%, lo cual es inferior a lo programado. 16 metas del Plan de Acción 2016, presentan cumplimiento superior al 100%. Dos de las metas a cargo de la DAV, referidas a la publicación y divulgación de informes, presentan cumplimiento de 0%	Debilidades en el proceso de planeación, deficiencias en la determinación y aplicación de indicadores, debilidades en el seguimiento y monitoreo al cumplimiento del Plan de Acción	Fortalecer los procedimientos de Formulación y actualización del Plan estratégico y Plan de acción y Coordinación y Monitoreo del plan estratégico y plan de acción	Desarrollar ciclos de asesorías a las Direcciones Técnicas, Grupos y Equipos de Trabajo, en temas relacionados con el mejoramiento en la definición de estrategias, en el seguimiento y cumplimiento de metas y la racionalización del número de indicadores	Número de ciclos de asesoría	4	2017/09/01	2018/12/30	69,3	2	Se llevó a cabo la asesoría para el ajuste del Plan Estratégico y la elaboración del Plan de Acción 2018 teniendo en cuenta los ajustes necesarios para la formulación de los indicadores de gestión.
18	FILA_18	2 AVANCE ó S	1.3	27 metas del Plan de Acción 2015 presentan cumplimiento superior a 100%. El número de personas certificadas, a cargo de la DAV, presenta cumplimiento del 71%, lo cual es inferior a lo programado. 16 metas del Plan de Acción 2016, presentan cumplimiento superior al 100%. Dos de las metas a cargo de la DAV, referidas a la publicación y divulgación de informes, presentan cumplimiento de 0%	Debilidades en el proceso de planeación, deficiencias en la determinación y aplicación de indicadores, debilidades en el seguimiento y monitoreo al cumplimiento del Plan de Acción	Fortalecer los procedimientos de Formulación y actualización del Plan estratégico y Plan de acción y Coordinación y Monitoreo del plan estratégico y plan de acción	Presentar al Comité Estratégico las observaciones realizadas por el Grupo de Planeación que no han sido acogidas por las Direcciones Técnicas, Grupos o Equipos de Trabajo, relacionadas con la definición o ajuste de indicadores, la programación de metas y el cumplimiento de las mismas	Número de presentaciones	4	2017/09/01	2018/12/30	69,3	2	En el primer semestre del año 2018 se realizaron dos (2) comités estratégicos:

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
ALIDAD DE REGIO HAL		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES		
19	FILA_19	2 AVANCE ó S	2.1	29 indicadores del Plan Estratégico 2016-2018 se refieren a conteos de hechos realizados sin relacionarse con variable alguna. Igual situación se presenta con 47% de los indicadores el Plan de Acción 2015 y con 54% de los indicadores del Plan de Acción 2016. No se acogió lo establecido por el DAFP en la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión	Deficiencias en el sistema de control interno, en el proceso de planeación y en la definición de indicadores de gestión y sus correspondientes líneas bases	Fortalecer el procedimiento de Formulación y actualización del Plan estratégico y Plan de acción	Incorporar e implementar los lineamientos establecidos en la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión del DAFP en el procedimiento de Formulación y actualización del Plan Estratégico y el Plan de Acción	Número de procedimientos actualizados	1	2017/08/01	2018/03/31	34,6	1	
20	FILA_20	2 AVANCE ó S	2.2	29 indicadores del Plan Estratégico 2016-2018 se refieren a conteos de hechos realizados sin relacionarse con variable alguna. Igual situación se presenta con 47% de los indicadores el Plan de Acción 2015 y con 54% de los indicadores del Plan de Acción 2016. No se acogió lo establecido por el DAFP en la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión	Deficiencias en el sistema de control interno, en el proceso de planeación y en la definición de indicadores de gestión y sus correspondientes líneas bases	Fortalecer el procedimiento de Formulación y actualización del Plan estratégico y Plan de acción	Construir y/o complementar la línea base de los indicadores incluidos en el Plan Estratégico y el Plan de Acción	Porcentaje de indicadores con línea base	100%	2017/09/01	2018/12/30	69,3	100%	Se incorporó la línea base en el plan de acción publicado en el mes de enero en la página web del CNMH, en el link http://www.centrodehistoriahistorica.gov.co/descargas/transparencia/documentos-2018/plan-de-accion-2018.pdf .
21	FILA_21	2 AVANCE ó S	3.1	Al efectuar el análisis de conciliación de las subcuentas 2015 (Propiedades, planta y equipo, Bienes muebles en bodega, equipos de comunicación y computación, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipos de oficina, equipo de comedor, cocina, despensa y hotel) se determinan diferencias por menor y mayor valores registrado en contabilidad frente a lo reportado en el aplicativo SciWeb	Debilidades presentadas en el aplicativo SciWeb: No se genera reporte de entradas, salidas y saldos acumulados por cuenta de manera que no se puede realizar cruces entre los ingresos y egresos, así como de los saldos reflejados en el balance general 2015	Cambiar el aplicativo mediante la contratación de un sistema de información contable, previamente validado por el área de recursos físicos y contabilidad	Celebración de contrato para la adquisición del sistema de información contable que reemplace aplicativo SCI WEB	Contrato suscrito	1	2017/09/01	2017/10/30	8,4	1	
22	FILA_22	2 AVANCE ó S	3.2	Al efectuar el análisis de conciliación de las subcuentas 2015 (Propiedades, planta y equipo, Bienes muebles en bodega, equipos de comunicación y computación, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipos de oficina, equipo de comedor, cocina, despensa y hotel) se determinan diferencias por menor y mayor valores registrado en contabilidad frente a lo reportado en el aplicativo SciWeb	Debilidades presentadas en el aplicativo SciWeb: No se genera reporte de entradas, salidas y saldos acumulados por cuenta de manera que no se puede realizar cruces entre los ingresos y egresos, así como de los saldos reflejados en el balance general 2015	Realizar la depuración de información.	Depuración de la información entre el área de recursos físicos y contabilidad para alimentar el sistema de información contable con corte Diciembre de 2016, mediante informe entregado por parte de la Dirección Activa y Financiera	Informe de depuración	1	2017/09/01	2018/07/30	47,4	0,5	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
23	FILA_23	2 AVANCE ó S	3.3	Al efectuar el análisis de conciliación de las subcuentas 2015 (Propiedades, planta y equipo, Bienes muebles en bodega, equipos de comunicación y computación, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipos de oficina, equipo de comedor, cocina, despensa y hotel) se determinan diferencias por menor y mayor valores registrado en contabilidad frente a lo reportado en el aplicativo SciWeb	No se evidencia la conciliación entre inventario físico y los saldos en SciWeb y saldos contables = Deficiencias en el sistema de control interno contable	Realizar la Conciliación de los saldos contables	Efectuar la conciliación de los saldos con corte a diciembre 31 de 2016 de la cuenta propiedad planta y equipo, entre inventario físico, saldos SciWeb y saldos contables, por medio de un informe entregado por parte de Recursos físicos y contabilidad de los resultados de la Conciliación.	Informe entregado por Dirección Activa y Financiera	1	2017/09/01	2018/07/30	47,4	0,5	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
24	FILA_24	2 AVANCE ó S	4.1	El CNMH afectó las subcuentas "Otros bienes y servicios pagados por anticipado" y "Cuentas por pagar" para el reconocimiento del saldo pendiente relacionado con la convocatoria pública para proveer 54 vacantes al SGCA. Este registro no corresponde a la dinámica de las subcuentas y el debido proceso presupuestal y contable, carece de asignación presup en 2015, sobreestimando subcuentas	Inadecuado registro contable de la obligación pendiente de pago con la CNSC	Realizar consulta a la Contaduría General de la Nación sobre la forma adecuada de registrar contablemente el valor pendiente a la CNSC	Formular consulta ante la Contaduría General por medio Oficio enviado por el área contable de la Dirección Administrativa y Financiera y si procede realizar las acciones que correspondan según los resultados de la consulta, lo cual se presentara mediante un informe.	Informe de la aplicación de los resultados de la Consulta realizada	1	2017/09/01	2017/11/30	12,9	1	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
ACTIVIDAD DE REGISTRO	INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	FECHA DE T	PLAZO	INCE F	OBSERVACIONES		
25	2 AVANCE ó S	4.2	El CNMH afectó las subcuentas "Otros bienes y servicios pagados por anticipado" y "Cuentas por pagar" para el reconocimiento del saldo pendiente relacionado con la convocatoria pública para proveer 54 vacantes al SGCA. Este registro no corresponde a la dinámica de las subcuentas y el debido proceso presupuestal y contable, carece de asignación presup en 2015, sobreestimando subcuentas	Debilidad en el Sistema de control interno contable, relacionados con la organización y archivo de la información	Realizar ajuste contable	Realizar el ajuste contable que corresponda de acuerdo con el concepto que emita de la Contaduría General de la Nación	Comprobante ajuste contable	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
FILA_25													
26	2 AVANCE ó S	4.3	El CNMH afectó las subcuentas "Otros bienes y servicios pagados por anticipado" y "Cuentas por pagar" para el reconocimiento del saldo pendiente relacionado con la convocatoria pública para proveer 54 vacantes al SGCA. Este registro no corresponde a la dinámica de las subcuentas y el debido proceso presupuestal y contable, carece de asignación presup en 2015, sobreestimando subcuentas	Debilidad en el Sistema de control interno contable, relacionados con la organización y archivo de la información	Organizar adecuadamente los soportes contables con corte a Diciembre de 2017	Organizar adecuadamente los soportes contables con corte a Diciembre de 2017, la Dirección Administrativa y financiera emitirá un reporte del estado porcentual de avance de esta actividad	Reporte de avance de organización de soportes contables	50%	2017/09/01	2018/12/31	69,4	30%	Se han efectuado los análisis de las diferentes cuentas contables y cada uno tiene sus soportes fuente requeridos, El total de las cuentas por pagar fueron analizadas para el cierre contable en referencia
FILA_26													
27	2 AVANCE ó S	5.1	Los estados financieros 2015 presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite establecer que la entidad no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación por cada uno de los bienes que se encuentran en servicio	Falta de gestión administrativa, el CNMH no cuenta con una herramienta tecnológica que permita calcular la depreciación de los bienes, muebles e inmuebles en forma individual, situación que afecta la razonabilidad de la cuenta "depreciación" impactando las propiedades, cuentas, planta y equipo, y el patrimonio en cuantía no determinada	Realizar el cálculo de las depreciaciones, amortizaciones y provisiones	Realizar periódicamente el cálculo de las depreciaciones, amortizaciones acumuladas y provisiones cuando sea procedente y realizar el reporte respectivo por parte de la Dirección Administrativa y Financiera	Reporte de cálculos realizados	100%	2017/09/01	2018/02/28	25,7	70%	1.Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
FILA_27													
28	2 AVANCE ó S	5.2	Los estados financieros 2015 presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite establecer que la entidad no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación por cada uno de los bienes que se encuentran en servicio	Falta de gestión administrativa, el CNMH no cuenta con una herramienta tecnológica que permita calcular la depreciación de los bienes, muebles e inmuebles en forma individual, situación que afecta la razonabilidad de la cuenta "depreciación" impactando las propiedades, cuentas, planta y equipo, y el patrimonio en cuantía no determinada	Registrar contablemente la depreciación de Propiedades, planta y equipo	Registrar contablemente la depreciación Acumulada de cada uno de los bienes (100% de los mismos), que se encuentran al servicio del CNMH	Comprobantes de registros de Depreciaciones expedidos	100%	2017/09/01	28/02/2018	25,7	70%	1.Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
FILA_28													
29	2 AVANCE ó S	5.3	Los estados financieros 2015 presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite establecer que la entidad no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación por cada uno de los bienes que se encuentran en servicio	Falta de gestión administrativa, el CNMH no cuenta con una herramienta tecnológica que permita calcular la depreciación de los bienes, muebles e inmuebles en forma individual, situación que afecta la razonabilidad de la cuenta "depreciación" impactando las propiedades, cuentas, planta y equipo, y el patrimonio en cuantía no determinada	Cambiar el aplicativo mediante la contratación de un sistema de información contable, previamente validado por el área de recursos físicos y contabilidad	Celebración de contrato para la adquisición del sistema de información contable que reemplace aplicativo SCI WEB	Contrato suscrito	1	2017/09/01	2017/10/30	8,4	1	
FILA_29													
30	2 AVANCE ó S	5.4	Los estados financieros 2015 presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite establecer que la entidad no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación por cada uno de los bienes que se encuentran en servicio	No hay mecanismos de depreciación y avalúo de bienes de interés cultural y museográficos.	Complementar la política de colecciones.	Incluir en la política de colecciones un apartado que determine los criterios y procedimientos para el avalúo de bienes de interés cultural.	Política de colecciones con el apartado incluido.	1	2017/09/01	2018/12/15	67,1	0,5	Act en desarrollo. Se posee cronograma para definir la guía para el avalúo de las colecciones y la aprobación de la política por parte de la entidad, con aclaración acerca del alcance que tiene el concepto de "bienes de interés cultural."
FILA_30													

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
ALIDAD DE REGIO HAU		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES		
31	FILA_31	2 AVANCE ó S	5.5	Los estados financieros 2015 presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite establecer que la entidad no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación por cada uno de los bienes que se encuentran en servicio	No hay mecanismos de depreciación y avalúo de bienes de interés cultural y museográficos.	Incluir en el programa de exposiciones un mecanismo que determine los criterios y procedimientos para el cálculo de la depreciación de bienes museográficos.	Formulación del apartado en el programa de exposiciones sobre identificación, avalúo y depreciación de bienes museográficos.	Apartado del programa de exposiciones formulado.	1	2017/09/01	2018/12/15	67,1	0,5	Act en desarrollo. Se posee cronograma para definir la guía para el avalúo de las colecciones y la aprobación de la política por parte de la entidad.
32	FILA_32	2 AVANCE ó S	6.1	Las conciliaciones presentadas por la Entidad no dan respuesta a las diferencias presentadas entre los saldos contables a 31/12/2016 por cada una de las cuentas y los saldos del aplicativo de almacén SciWeb, de tal forma que permita esclarecerlas y determinar el origen de las mismas, facilitando el registro de los ajustes correspondientes con el fin de llegar a saldos iguales	Inconsistencia de los saldos contables entre el aplicativo y Contabilidad	Realizar la conciliación para eliminar las inconsistencias entre los saldos contables y el aplicativo SCI WEB	Realizar una conciliación contable de los saldos entre el sistema de información y el área contable correspondiente a la vigencia, por medio de un informe entregado por parte de Recursos físicos y contabilidad de los resultados de la Conciliación.	Informe entregado por Dirección Activa y Financiera	1	2017/09/01	2018/07/30	47,4	0,3	Se gestionaron las Resoluciones 167 y 168 donde se reconocieron los sobrantes de inventario, se dieron de baja los bienes que se encontraban dañados y que no tenían arreglo o su puesta al servicio costaba mas que los mismos bienes.
33	FILA_33	2 AVANCE ó S	6.2	Las conciliaciones presentadas por la Entidad no dan respuesta a las diferencias presentadas entre los saldos contables a 31/12/2016 por cada una de las cuentas y los saldos del aplicativo de almacén SciWeb, de tal forma que permita esclarecerlas y determinar el origen de las mismas, facilitando el registro de los ajustes correspondientes con el fin de llegar a saldos iguales	Limitaciones del aplicativo SciWeb que, como herramienta tecnológica para el control de los bienes del CNMH, carece de las aplicaciones necesarias para control y obtención de la información necesaria, suficiente, oportuna y confiable, que como fuente primaria de información debe garantizar el área contable	Cambiar el aplicativo mediante la contratación de un sistema de información contable, previamente validado por el área de recursos físicos y contabilidad	Celebración de contrato para la adquisición del sistema de información contable que reemplace aplicativo SCI WEB	Contrato suscrito	1	2017/09/01	2017/10/30	8,4	1	
34	FILA_34	2 AVANCE ó S	7.1	Los estados financieros 2016, presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite evidenciar que la entidad, para las vigencias 2015-2016, no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación, por cada uno de los bienes que se encuentran al servicio de la entidad.	No se cuenta con una herramienta tecnológica que permita registrar todas las variables necesarias para parametrizar y calcular la depreciación en forma individual de cada uno de los bienes. Situación que afecta sustancialmente la razonabilidad del saldo de las cuentas de PPE y el Patrimonio en una cifra no determinada	Realizar el cálculo de las depreciaciones, amortizaciones y provisiones	Realizar periódicamente el cálculo de las depreciaciones, amortizaciones acumuladas y provisiones cuando sea procedente y realizar el reporte respectivo por parte de la Dirección Administrativa y Financiera	Reporte de cálculos realizados	100%	2017/09/01	2018/02/28	25,7	70%	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
35	FILA_35	2 AVANCE ó S	7.2	Los estados financieros 2016, presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite evidenciar que la entidad, para las vigencias 2015-2016, no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación, por cada uno de los bienes que se encuentran al servicio de la entidad.	No se cuenta con una herramienta tecnológica que permita registrar todas las variables necesarias para parametrizar y calcular la depreciación en forma individual de cada uno de los bienes. Situación que afecta sustancialmente la razonabilidad del saldo de las cuentas de PPE y el Patrimonio en una cifra no determinada	Registrar contablemente la depreciación de Propiedades, planta y equipo	Registrar contablemente la depreciación Acumulada de cada uno de los bienes (100% de los mismos), que se encuentran al servicio del CNMH	Comprobantes de registros de Depreciaciones expedidos	100%	2017/09/01	2018/02/28	25,7	70%	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
36	FILA_36	2 AVANCE ó S	7.3	Los estados financieros 2016, presentan un saldo en la Depreciación Acumulada. Esta situación permite evidenciar que la entidad, para las vigencias 2015-2016, no aplicó los procedimientos necesarios para el cálculo y registro de la depreciación, por cada uno de los bienes que se encuentran al servicio de la entidad.	No se cuenta con una herramienta tecnológica que permita registrar todas las variables necesarias para parametrizar y calcular la depreciación en forma individual de cada uno de los bienes. Situación que afecta sustancialmente la razonabilidad del saldo de las cuentas de PPE y el Patrimonio en una cifra no determinada	Cambiar el aplicativo mediante la contratación de un sistema de información contable, previamente validado por el área de recursos físicos y contabilidad	Celebración de contrato para la adquisición del sistema de información contable que reemplace aplicativo SCI WEB	Contrato suscrito	1	2017/09/01	2017/10/31	8,6	1	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
ALIDAD DE REGIO HAL		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES		
37	FILA_37	2 AVANCE ó S	8.1	Entre 2011 y 2016, se evidenció el ingreso de 711 bienes por el aplicativo SciWeb, recibidos mediante actas de donación sin que a la fecha se haya realizado la gestión correspondiente por parte del Comité de Valuaciones de Bienes para asignar un valor estimado de los mismos y así realizar el reconocimiento contable correspondiente, afectando el patrimonio en cuantía indeterminada	Falta o inadecuada valoración económica de los bienes	Elaborar propuesta de política que sirva de parámetro para la valoración adecuada de los bienes del CNMH	Formulación de una Propuesta de Política de valoración, clasificación de bienes y/o activos de la entidad que incluya los casos en que se requiera dar de baja los mismos, para su consideración frente al comité evaluador de bienes, discusión de la propuesta y expedición de la política de valoración de bienes	Documento de política de Valoración de bienes expedido	1	2017/09/01	30/06/2018	43,1	0,3	Actividad en desarrollo
38	FILA_38	2 AVANCE ó S	8.2	Entre 2011 y 2016, se evidenció el ingreso de 711 bienes por el aplicativo SciWeb, recibidos mediante actas de donación sin que a la fecha se haya realizado la gestión correspondiente por parte del Comité de Valuaciones de Bienes para asignar un valor estimado de los mismos y así realizar el reconocimiento contable correspondiente, afectando el patrimonio en cuantía indeterminada	Falta o inadecuada valoración económica de los bienes	Realizar la Estimación económica de los bienes	Estimar económicamente por parte de Recursos físicos los bienes del CNMH acorde con los conceptos técnicos y el tratamiento que la ley impone y expedir un informe que contenga las acciones realizadas.	Informe de estimación económica	1	2017/09/01	2018/07/30	47,4	0,3	Actividad en desarrollo
39	FILA_39	2 AVANCE ó S	8.3	No se ha reconocido el ingreso contable de 30 ventiladores debido a que la factura de compra no se encuentra a nombre del CNMH sino de DOUGLAS TRADE, adquisición realizada en 2013 sin formalización a la fecha de las propiedades del bien por parte del Comité de Valuación de Activos Fijos, y realizar así el registro contable correspondiente	Falta o inadecuada valoración económica de los bienes	Expedir los actos administrativos correspondientes	Expedir los actos administrativos necesarios respecto a las donaciones o ingresos de bienes para realizar así el registro contable correspondiente.	Actos administrativos	100%	2017/09/01	2018/07/30	47,4	50%	1. Se Adquirio Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularan reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
40	FILA_40	2 AVANCE ó S	9.1	No se encontraron los documentos soportes de los registros iniciales (comprobantes contables de gasto, ingresos y pagos anticipos con sus respectivos soportes) y no fue posible la verificación y análisis de las cuentas afectadas, impidiendo formar un criterio objetivo sobre la razonabilidad de la cuenta "Bienes de Uso Público" y su efecto en las cuentas correlativas	El incumplimiento de los principios, normas y características cualitativas de la información; así como las normas técnicas, relativas a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad	Organizar adecuadamente los soportes contables con corte a Diciembre de 2017	Organizar adecuadamente los soportes contables con corte a Diciembre de 2017, la Dirección Administrativa y financiera emitirá un reporte del estado porcentual de avance de esta actividad	Reporte de avance de organización de soportes contables	50%	2017/09/01	2018/12/31	69,4	20%	Actividad en desarrollo
41	FILA_41	2 AVANCE ó S	9.2	No se encontraron los documentos soportes de los registros iniciales (comprobantes contables de gasto, ingresos y pagos anticipos con sus respectivos soportes) y no fue posible la verificación y análisis de las cuentas afectadas, impidiendo formar un criterio objetivo sobre la razonabilidad de la cuenta "Bienes de Uso Público" y su efecto en las cuentas correlativas	El incumplimiento de los principios, normas y características cualitativas de la información; así como las normas técnicas, relativas a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad	Realizar requerimiento de información y actualización periódica	Solicitar a la Dirección de Museos el registro e inclusión del inventario de bienes de interés cultural con su valor económico y su respectivo soporte para ser cargado al sistema: Factura, acta de donación, cesión de derechos (patrimoniales). Estos reportes deben ser periódicos.	Reportes de información actualizada	100%	2017/09/01	2018/09/28	56,0	80%	Se cuenta con acta de donación e ingreso a la Dirección del Museo de la Memoria de los elementos considerados como activos de memoria del museo.

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
ALIDAD DE REGIO HAL		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES	
42	FILA_42	2 AVANCE ó SE 10.1	Al revisar los documentos soporte de la conciliación de la cuenta "Otros Activos, licencias", se evidenció una diferencia entre el valor reportado por la conciliación y las facturas	Inconsistencias en la información relacionada con la cuenta "Otros Activos, Licencias" en los valores reportados contablemente contra las facturas	Realizar conciliación contable	Realizar la conciliación contable con soportes entre TIC's, contabilidad y recursos físicos para la verificación de licencias de proveedores, por medio de un informe entregado por parte de las áreas de los resultados de la Conciliación.	Informe entregado por Dirección Activa y Financiera	1	2017/09/01	2018/07/30	47,4	0,5	1. Se Adquirió Software de Inventarios (SYSMAN.) 2. Se efectuó levantamiento de inventario físico. 3. Se levantaron soportes para registro de cada bien. 4. Se construyó base de datos para conciliar cifras. 5. Base datos se encuentra en proceso de migración por Sysman. 6. Próximamente se calcularán reportes de depreciaciones y amortizaciones con fecha 31 diciembre de 2017 .
43	FILA_43	2 AVANCE ó SE 10.2	Todos los comprobantes de entrada por compra al almacén se encuentran sin firma del funcionario responsable, no se encontraron facturas que respalden el valor de las licencias de algunos proveedores, la relación de proveedores conciliados no cuenta con una secuencia en sus soportes para el cruce de información	Falta de calidad en los soportes y justificativos contables, no se sigue un adecuado procedimiento por parte de compras-proveedores	Realizar verificación de la totalidad de los soportes contables de las licencias del CNMH	Verificar que los soportes contables estén debidamente suscritos, la Dirección Administrativa y financiera emitirá un reporte del estado porcentual de avance de esta actividad	Reporte de avance de organización de la totalidad de los soportes contables	100%	2017/09/01	2018/07/30	47,4	50%	
44	FILA_44	2 AVANCE ó SE 10.3	Todos los comprobantes de entrada por compra al almacén se encuentran sin firma del funcionario responsable, no se encontraron facturas que respalden el valor de las licencias de algunos proveedores, la relación de proveedores conciliados no cuenta con una secuencia en sus soportes para el cruce de información	Falta de calidad en los soportes y justificativos contables, no se sigue un adecuado procedimiento por parte de compras-proveedores	Formulación de una propuesta política de la manera de ingreso de las licencias frente al equipo de computo	Propuesta de política presentada, tratada y aprobada por el comité estratégico	Acta de comité estratégico donde se aprobó política	1	2017/09/01	2018/07/30	47,4	0	Actividad en desarrollo
45	FILA_45	2 AVANCE ó SE 11.1	Con el fin de determinar las diferencias presentadas en las cuentas por pagar se observó que las conciliaciones por cuentas auxiliares realizada por contabilidad y cuentas por pagar constituidas por tesorería muestran deficiencias en su elaboración presentación y organización de los documentos que respaldan las partidas conciliatorias dificultando y demorando la verificación de cifras	Alta concentración de funciones en la profesional que desempeña el cargo de contadora del CNMH la escasa asignación de funcionarios en el área contable y a la falta de calidad y oportunidad en el flujo de información proveniente de las diferentes áreas generando al final del periodo volúmenes altos de información para verificación clasificación y registro impidiendo analizar las cifras	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida a los ordenadores de gastos que incluya los lineamientos para gestionar oportunamente la facturación de los contratos por parte de Tesorería, tales como Vigilancia, Arriendos, Aseo y Cafetería, Operador Logístico, Diseño y Plan de Implementación, Conectividad, etc.; del reporte oportuno de la facturación de sus servicios	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
46	FILA_46	2 AVANCE ó SE 11.2	Con el fin de determinar las diferencias presentadas en las cuentas por pagar se observó que las conciliaciones por cuentas auxiliares realizada por contabilidad y cuentas por pagar constituidas por tesorería muestran deficiencias en su elaboración presentación y organización de los documentos que respaldan las partidas conciliatorias dificultando y demorando la verificación de cifras	Alta concentración de funciones en la profesional que desempeña el cargo de contadora del CNMH la escasa asignación de funcionarios en el área contable y a la falta de calidad y oportunidad en el flujo de información proveniente de las diferentes áreas generando al final del periodo volúmenes altos de información para verificación clasificación y registro impidiendo analizar las cifras	Realizar sensibilización sobre las obligaciones y responsabilidades del supervisor	Realización de sensibilización con asistencia de carácter obligatorio para los supervisores de contratos acerca de sus obligaciones y responsabilidades	Presentación y lista de asistencia de las sensibilizaciones realizadas	2	2017/09/01	2018/12/31	69,4	2	Se realizaron dos (2) jornadas de capacitación (mayo y junio) en temas de supervisión, liquidación y modificación de contratos.
47	FILA_47	2 AVANCE ó SE 11.3	Con el fin de determinar las diferencias presentadas en las cuentas por pagar se observó que las conciliaciones por cuentas auxiliares realizada por contabilidad y cuentas por pagar constituidas por tesorería muestran deficiencias en su elaboración presentación y organización de los documentos que respaldan las partidas conciliatorias dificultando y demorando la verificación de cifras	Alta concentración de funciones en la profesional que desempeña el cargo de contadora del CNMH la escasa asignación de funcionarios en el área contable y a la falta de calidad y oportunidad en el flujo de información proveniente de las diferentes áreas generando al final del periodo volúmenes altos de información para verificación clasificación y registro impidiendo analizar las cifras	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida a los ordenadores de gasto que incluya lineamientos para la radicación de cuentas a Dic/2017, con periodicidad y en donde no se contemplará un periodo de transición para las cuentas por pagar	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
ALIDAD DE REGIO HAU		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T / PLAZO	ANCE F			OBSERVACIONES		
48	FILA_48	2 AVANCE ó S	11.4	Con el fin de determinar las diferencias presentadas en las cuentas por pagar se observó que las conciliaciones por cuentas auxiliares realizada por contabilidad y cuentas por pagar constituidas por tesorería muestran deficiencias en su elaboración presentación y organización de los documentos que respaldan las partidas conciliatorias dificultando y demorando la verificación de cifras	Alta concentración de funciones en la profesional que desempeña el cargo de contadora del CNMH la escasa asignación de funcionarios en el área contable y a la falta de calidad y oportunidad en el flujo de información proveniente de las diferentes áreas generando al final del periodo volúmenes altos de información para verificación clasificación y registro impidiendo analizar las cifras	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
49	FILA_49	2 AVANCE ó S	11.5	Con el fin de determinar las diferencias presentadas en las cuentas por pagar se observó que las conciliaciones por cuentas auxiliares realizada por contabilidad y cuentas por pagar constituidas por tesorería muestran deficiencias en su elaboración presentación y organización de los documentos que respaldan las partidas conciliatorias dificultando y demorando la verificación de cifras	Alta concentración de funciones en la profesional que desempeña el cargo de contadora del CNMH la escasa asignación de funcionarios en el área contable y a la falta de calidad y oportunidad en el flujo de información proveniente de las diferentes áreas generando al final del periodo volúmenes altos de información para verificación clasificación y registro impidiendo analizar las cifras	Realizar la contratación de un profesional	Realizar la contratación de un Contador para el apoyo del área de recursos físicos, en el proceso de la depuración de la información, realización de las depreciaciones contables y las conciliaciones que haya lugar.	Contrato suscrito	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
50	FILA_50	2 AVANCE ó S	12.1	El equipo auditor determinó que para la vigencia 2016, el CNMH constituyó reservas presupuestales por valor de \$1.516,8 millones que no cumplen con los requisitos legales para su refrendación.	Falta de consistencia de la información entre el área contable y de presupuesto, además de afectar la ejecución real del presupuesto, debido a la inobservancia de las normas legales y vigentes en materia presupuestal. No se ejerció un efectivo control de seguimiento en la ejecución de los contratos por parte del supervisor	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida a los ordenadores de gastos que incluya los lineamientos para gestionar oportunamente la facturación de los contratos por parte de Tesorería, tales como Vigilancia, Arriendos, Aseo y Cafetería, Operador Logístico, Diseño y Plan de Implementación, Conectividad, etc.; del reporte oportuno de la facturación de sus servicios	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
51	FILA_51	2 AVANCE ó S	12.2	El equipo auditor determinó que para la vigencia 2016, el CNMH constituyó reservas presupuestales por valor de \$1.516,8 millones que no cumplen con los requisitos legales para su refrendación.	Como resultado de la revisión legal y verificación de los soportes contractuales, se evidenciaron irregularidades en las diferentes etapas contractuales, como desatención de los principios de contratación y de la función publica como la eficiencia, economía y de austeridad en el gasto, así como deficiencias en la supervisión y en la gestión de pagos en la entidad	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida a los ordenadores del gasto en lo que respecta a reservas presupuestales indicando en que eventos aplica de acuerdo a la Ley Orgánica de presupuesto.	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
52	FILA_52	2 AVANCE ó S	13.1	En la revisión de contratos de prestación de servicios profesionales, se evidenció que en los estudios previos no es claro ni específico el perfil profesional, así como la especialidad que se requiere para satisfacer el objeto contractual, lo cual evidencia deficiencias en el estudio de necesidad que se pretende cumplir	Fallas en la etapa precontractual falta de rigurosidad en la selección de los contratistas inaplicación del manual de contratación, aspectos que redundan en el riesgo de que la necesidad no sea satisfecha de manera efectiva dado que el perfil contribuirá en la optimización de los recursos puestos y en los resultados de la gestión institucional. No hay selección objetiva y responsabilidad	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida a los ordenadores del gasto mediante la cual se establecen recomendaciones para diseñar y estructurar el estudio previo del tal forma que las especificaciones técnicas del perfil profesional requerido guarde relación con el objeto contractual.	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
53	FILA_53	2 AVANCE ó S	14.1	Evaluados los contratos de prestación de servicios, a ciertos contratistas se les asignaron honorarios con cifras que no se encuentran en ninguno de los rangos de remuneración establecidos en la Resolución 001 de 2014 y 253 de 2015.	Se evidencian vacíos entre uno y otro rango en la construcción de la tabla de honorarios, por deficiencias en el sistema de control interno, lo cual refleja inobservancia del principio de planeación y el de eficiencia	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida estableciendo la obligatoriedad que los ordenadores del gasto, en la construcción de los estudios previos definan el valor del contrato de acuerdo con las escalas de honorarios definidos por la entidad y sujeta al cumplimiento de los requisitos mínimos exigidos para cada uno de los rangos	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
LOCALIDAD DE REGIÓN	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	FECHA DE T	PLAZO	INCE F	OBSERVACIONES			
54	FILA_54	2 AVANCE ó S	15.1	Contrato 348 de 2016: Inexistencia de las respectivas cuentas de cobro y solicitudes de pago por parte del supervisor, correspondientes a los meses de junio y julio 2016	Desatención de las obligaciones por parte de los supervisores de los contratos y convenios dificultando el seguimiento y control que se debe efectuar a los soportes documentales para la realización de pagos	Expedir una directriz dirigida a los Supervisores de contratos	Directriz emitida a los supervisores que contenga lineamientos sobre sus obligaciones y responsabilidades	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
55	FILA_55	2 AVANCE ó S	15.2	Contrato 405 de 2016: Evaluado el expediente del contrato y a la fecha de su terminación, no se encuentra la totalidad de los soportes de los pagos aprobados por el supervisor. Las facturas que obran en la carpeta correspondiente, no contienen la totalidad de los soportes que permiten establecer qué tanto cobró como pago correspondan a los servicios efectivamente prestados	Desatención de las obligaciones por parte de los supervisores de los contratos y convenios dificultando el seguimiento y control que se debe efectuar a los soportes documentales para la realización de pagos	Realizar el proceso de verificación de los expedientes contractuales para constatar la integridad de los mismos para el año 2017	Informe mensual de avance de verificación de los contratos soportado en la base de datos	Informe	5	31/01/2018	30/06/2018	21,4	5	Se han realizado por el área de Contratación de 36 entregas oficiales de los expedientes contractuales vigencia 2017, así como también de la organización, foliación y Hoja de Control de cada expediente contractual.
56	FILA_56	2 AVANCE ó S	15.3	Convenio 547 de 2015: No se evidencian informes de la Supervisión (informes de actividades), requeridos según el manual para efectos de los pagos del contratista. Solamente se observan las certificaciones para los respectivos desembolsos	Desatención de las obligaciones por parte de los supervisores de los contratos y convenios dificultando el seguimiento y control que se debe efectuar a los soportes documentales para la realización de pagos	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida en la que se establezcan lineamientos para definir soportes documentales que deben reposar en los expedientes contractuales tanto para prestación de servicios profesionales, convenios y otras modalidades de contratación	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
57	FILA_57	2 AVANCE ó S	15.4	En la revisión de la ejecución de los contratos que se relacionan en la tabla siguiente, también se evidenciaron inconsistencias en la labor de supervisión. Deficiente revisión en la ejecución de la contrapartida: 320-2015, 427-2015, 470-2015, 528-2015 y 406-2016 447-2016	Desatención de las obligaciones por parte de los supervisores de los contratos y convenios dificultando el seguimiento y control que se debe efectuar a los soportes documentales para la realización de pagos	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida a lo ordenadores de gasto donde se establezca entre otros aspectos que la contrapartida debe estar debidamente certificada por el representante legal y hacer mención a la referencia cruzada cuando proceda	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
58	FILA_58	2 AVANCE ó S	16.1	En la revisión del contrato de arrendamiento se encontró que el estudio previo relata que los valores de canon contratados se encuentran dentro del promedio de la zona pero no se evidencia el soporte del estudio de mercado o análisis del sector que les haya permitido llegar a esa conclusión	Ausencia del documento que soporta el estudio de mercado	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Expedir directriz ordenando que en los contratos de arriendo se incluya obligatoriamente el estudio de mercado actualizado.	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
59	FILA_59	2 AVANCE ó S	17.1	No se evidencia soporte alguno que permita justificar el aumento del canon de arrendamiento en un 5% mensual cuando inicialmente se estableció un aumento del 3,66%, correspondiente al IPC del 2015	Ausencia del documento que soporta el aumento del canon	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Expedir directriz donde se identifique el estudio técnico que fundamentó el incremento del valor del canon	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
60	FILA_60	2 AVANCE ó S	18.1	Dentro del contrato para servicio de vigilancia y seguridad se presentaron situaciones presuntamente irregulares las cuales revelan deficiencias en la gestión contractual que incluye la etapa precontractual ejecución la supervisión y los pagos de lo que se constituye en un presunto daño patrimonial por el detrimento del patrimonio público ocasionando un presunto alcance disciplinario	Irregularidades en la gestión contractual que incluyen la etapa precontractual, ejecución, supervisión y pagos	Realizar sensibilización sobre las obligaciones y responsabilidades del supervisor	Realización de sensibilización con asistencia de carácter obligatorio para los supervisores de contratos acerca de sus obligaciones y responsabilidades	Presentación y lista de asistencia de las sensibilizaciones realizadas	2	2018/01/31	30/06/2018	21,4	2	Se realizaron dos (2) jornadas de capacitación (mayo y junio) en temas de supervisión, liquidación y modificación de contratos.
61	FILA_61	2 AVANCE ó S	19.1	En los soportes de ejecución de los convenios 320 de 2015 y 406 de 2016 con la Fundación Prolongar, se estableció un rubro para gastos reconociendo pagos (transporte y alimentación) a los contratistas sin que hubiese ningún tipo de control.	No se posee en la entidad directrices acerca de cuales son los rubros a facturar en un convenio	Elaborar borrador de Guía de legalización	Elaborar documento borrador (Guía de legalización) en la que se incluya cuales son los gastos elegibles en la ejecución de un convenio.	Borrador de Guía de legalización emitido	1	2017/09/01	30/07/2018	47,4	0,3	Actividad en desarrollo.

[1]

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
	ALIDAD DE REGIO HAL		DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / FECHA	/ FECHA DE T	/ PLAZO	INCE F		OBSERVACIONES	
62	FILA_62	2 AVANCE ó S	19.2	En los soportes de ejecución de los convenios 320 de 2015 y 406 de 2016 con la Fundación Prolongar, se estableció un rubro para gastos reconociendo pagos (transporte y alimentación) a los contratistas sin que hubiese ningún tipo de control.	No se posee en la entidad directrices acerca de cuales son los rubros a facturar en un convenio	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Expedir directriz donde se identifiquen los gastos elegibles durante la ejecución de un convenio. (Guía de legalización)	Directriz de legalización expedida y socializada	1	01/11/2017	30/11/2017	4,1	1	
63	FILA_63	2 AVANCE ó S	20.1	En el convenio 406 de 2016, se incluyó como justificación del presupuesto la vinculación de un equipo de trabajo de 8 personas, de las cuales 5 tenían vinculación por 10 meses. El convenio fue suscrito el 07/03/2016 con plazo a 31/12/2016 (9 meses de ejecución) cuantificándose el pago al subcontratista con un valor asignado mensualmente y por un término a 10 meses	Fallas en la elaboración de la minuta del convenio y en el control de los parámetros establecidos y en la formulación de los tiempos de ejecución y recursos	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida mediante la cual se recomienda ajustar los estudios previos de forma mas exacta al plazo de ejecución del contrato contra lo que se va a ejecutar.	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
64	FILA_64	2 AVANCE ó S	20.2	En el convenio 406 de 2016, se incluyó como justificación del presupuesto la vinculación de un equipo de trabajo de 8 personas, de las cuales 5 tenían vinculación por 10 meses. El convenio fue suscrito el 07/03/2016 con plazo a 31/12/2016 (9 meses de ejecución) cuantificándose el pago al subcontratista con un valor asignado mensualmente y por un término a 10 meses	Fallas en la elaboración de la minuta del convenio y en el control de los parámetros establecidos y en la formulación de los tiempos de ejecución y recursos	Expedir una directriz dirigida a los ordenadores del gasto	Directriz emitida para definir los lineamientos para la suscripción de Convenios de Asociación de acuerdo a la nueva normatividad y mecanismos de control de los recursos del CNMH y contrapartida, acorde con la información generada por Colombia Compra Eficiente	Directriz expedida y socializada	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	1	
65	FILA_65	2 AVANCE ó S	21.1	En la revisión de la ejecución del contrato con la Empresa Pidamos Marketing Total S.A.S., la entidad recibió 450 facturas, sin embargo se evidencio que 136 no tienen ningún soporte de lo allí facturado, incumpliendo la cláusula 3 sobre forma de pago	Proceso inadecuado a lo que corresponde al seguimiento en la ejecución del contrato	Desde la vigencia del 2017, se adelanta un seguimiento conjunto con los ordenadores del gasto , para asegurar que la documentación de cada gasto cuente con sus soportes completos (contables, administrativos, logísticos, etc.)	Realizar seguimiento y documentación de la ejecución del contrato de Operador Logístico	Expediente contractual con la totalidad de eventos documentados durante la ejecución contractual.	100%	2017/09/01	2018/03/30	30,0	100%	Las 136 facturas que la contraloría encontró sin soportes son materia de un proceso disciplinario que se encuentra en curso actualmente en el CNMH. Sin perjuicio de lo anterior la entidad para el contrato con el Operador logístico de la vigencia 2017 efectuó un seguimiento riguroso a dicho contrato con el fin de que se adjuntaran, organizaran y foliaran todos los soportes del mismo
66	FILA_66	2 AVANCE ó S	22.1	Revisada la ejecución del contrato 387/2016 con la Empresa Pidamos Marketing Total S.A.S., se constato que en 119 facturas el contratista cobro 153 apoyos logísticos y operativos a pesar que en la ficha técnica se estableció que el personal de apoyo logístico seria asumido por el futuro contratista.	Deficiencias al proceso de seguimiento de ejecución del contrato de acuerdo a la minuta y al pliego	Verificar que el reintegro de los recursos a favor de la entidad se realice en su totalidad.	Realizar monitoreo a los reintegros de los dineros que resulten a favor del CNMH una vez se realice la liquidación del contrato y efectuar la devolución de estos al Tesoro Nacional	Reporte de devolución de recursos al tesoro nacional	1	2017/09/01	2017/12/31	17,3	0,5	Act en desarrollo. Se informa en memorando 4390 avance de trámites para la devolución y el reintegro de los dineros pendientes de la transacción 313 de 31 de dic de 2017.