

| | | |
|----------------|------------|---|
| Tipo Modalidad | 53 | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO |
| Formulario | 400 | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
| Moneda Informe | 1 | |
| Entidad | 12014 | |
| Fecha | 2019/06/30 | |
| Periodicidad | 6 | SEMESTRAL |

| [1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|---|--------------------------|--|--|--|---|--|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|---------------|---|
| | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 | |
| | MODALIDAD DE REGISTRO | CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS | ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | OBSERVACIONES | |
| 1 | FILA_1 | 2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 02 | 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 | 0,75 | "Se diseño documento que describe el manejo y valoración de activos de memoria histórica por parte de la Dirección de Museos y el área contable; se encuentra pendiente de aprobación por parte de DFYA para su publicación. Fecha máxima 30 Septiembre. Se recomienda tener en cuenta la implementación de las NICSP frente al manejo del Museo de la Memoria |
| 2 | FILA_2 | 2 AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 019 | 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 | 2 | Si bien es cierto se cuenta con conciliaciones entre el aplicativo Sysman y lo registrado en SIF, el CNMH se encuentra en proceso de levantamiento, verificación y conciliación del Inventario Físico que se tiene proyectado terminar el 30 de Septiembre de 2019, con sus respectivos soportes y conciliaciones. |
| 3 | FILA_3 | 2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 045 | 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 | 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 | 1 | 01/05/2016 | 31/12/2017 | 87 | 70% | El CNMH ha adelantado acciones en el marco de la seguridad de la información y en la implementación de la norma. Se deben plantear nuevas acciones frente al hallazgo; por lo que Control Interno recomienda realizar un plan de nuevas acciones correctivas. |
| 4 | FILA_4 | 2 AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 03.2 | 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 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 | 0,8 | Se encuentra en proceso la toma física de inventarios para realizar las conciliaciones de las cuentas y hacer los ajustes necesarios. Para mantener control del Inventario de Propiedad Planta y Equipo se deben realizar las conciliaciones entre el inventario físico, aplicativo Sysman y registros contables contables. Fecha máxima 30 septiembre de 2019. |
| 5 | FILA_5 | 2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 03.3 | 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 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 | 0,7 | Se encuentra en proceso la toma física de inventarios para realizar las conciliaciones de las cuentas y hacer los ajustes necesarios. Para mantener control del Inventario de Propiedad Planta y Equipo se deben realizar las conciliaciones entre el inventario físico, aplicativo Sysman y registros contables contables. Fecha máxima 30 septiembre de 2019. |
| 6 | FILA_6 | 2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 04.3 | 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% | La Oficina de Control Interno recomienda, hacer seguimiento permanente al control del archivo de la información contable teniendo en cuenta que debe estar con los soportes y las firmas con los responsables de los procesos según los requerimientos por lo que se requiere que el área responsable diseñe un nuevo plan de acción a seguir. Compromiso a 30 de Septiembre. |

| 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 | | |
|-----------------------|-----------------|--|--------------------|--|---|--|---|---|------------------------------------|--------------------------------|--|---------------|-----|---|
| MODALIDAD DE REGISTRO | CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS | ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | OBSERVACIONES | | |
| 7 | FILA_7 | 2 AVANCE 0 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 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 | 0,7 | Se diseño un documento que describe el proceso de manejo y valoración de activos de memoria histórica por parte de la Dirección de Museos y el área contable, que se encuentra pendiente de aprobación por parte de la Dirección Administrativa y Financiera para su publicación. Se recomienda hacer seguimiento de manera permante al Manual de Políticas Contables del CNMH |
| 8 | FILA_8 | 2 AVANCE 0 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 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 | 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 | 0,7 | Se diseño un documento que describe el proceso de manejo y valoración de activos de memoria histórica por parte de la Dirección de Museos y el área contable, que se encuentra pendiente de aprobación por parte de la DAYF para su publicación. Compromiso 30 Septiembre de 2019. |
| 9 | FILA_9 | 2 AVANCE 0 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 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 | 30% | Se esta realizando inventario físico y revisión de la documentación existente que se proyecta entregarlo al 30 de Septiembre de 2019. El contador revisará los procedimientos existentes y generará un REPORTE escrito de la forma en que la entidad está aplicando lo correspondiente .Compromiso Septiembre 30 de 2019. |
| 10 | FILA_10 | 2 AVANCE 0 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 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 | Existe el soporte de Manual de Recursos Físicos, se encuentra pendiente la aprobación de la actualización de la Administración y Control de Activos Fijos por parte de la DAYF. Se debe revisar el Manual de Política contables ya que no se encuentra registrada la política de licencias para el CNMH |