

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	1 de 8

INFORME DE: Evaluación Plan de mejoramiento con la Contraloría General de la Republica – corte 31 de diciembre de 2016.

FECHA: Enero 23 de 2017

RESPONSABLE DEL INFORME: Control Interno

I OBJETIVO GENERAL

Evaluar las acciones adelantadas por los líderes de procesos, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría General de la Republica, como resultado del ejercicio del proceso auditor realizado para las vigencias 2013 y 2014.

II METODOLOGÍA.

Se realizó solicitud a las áreas responsables de reporte con diligenciamiento de formato Excel y envió de soportes, posteriormente se realizó revisión y consolidación por parte de Control Interno.

III RESULTADOS DEL INFORME:

En cumplimiento con lo establecido en la Resolución Orgánica No. 7350 del 29 de noviembre de 2013, emanada de la Contraloría General de la República, y la Directiva Presidencial 08 del 02 de septiembre de 2003, el Centro Nacional de Memoria Histórica suscribió el Plan de Mejoramiento vigencia 2013-2014 ante la CGR, el 29 de enero de 2016, el cual fue remitido a través del aplicativo SIRECI. Control Interno en su función de evaluación y seguimiento, establecida en el Artículo 3 del Decreto 1537 de 2001, realizó el cuarto seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional, con el fin de revisar el estado de las acciones propuestas y su realización dentro de las fechas establecidas.

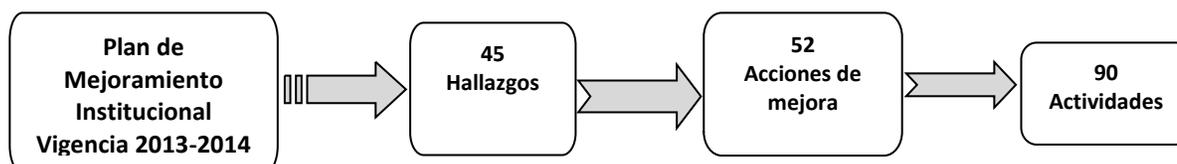
Con respecto al criterio establecido para emitir los conceptos en relación al cumplimiento de las actividades, la Oficina de Control Interno, estableció los siguientes:

- **Actividad Cumplida:** Cuando se cumple en su totalidad y se evidencian los soportes según la unidad de medida correspondiente.
- **Actividad en desarrollo:** En el proceso de evaluación no se evidencia la totalidad de los documentos que soportan su cumplimiento, o éstos no ofrecen la suficiente claridad frente al hallazgo suscrito, no obstante se refleja parte de la gestión realizada.

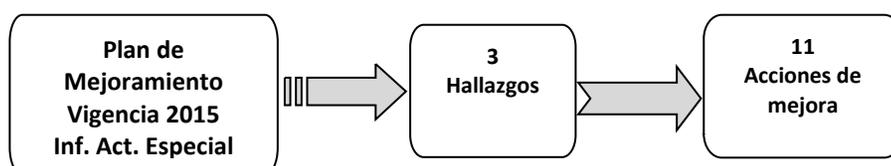
ESTRUCTURA DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

El Plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría está conformado de la siguiente manera:

➤ Informe de auditoría CNMH vigencias fiscales 2013-2014



➤ Informe final de actuación especial de Seguimiento a las partidas presupuestales dirigidas a las comunidades indígenas y negras o afrocolombianas acordadas entre dichas comunidades y el gobierno nacional en el marco del plan nacional de desarrollo 2014-2018.



RESULTADO DE LA EVALUACIÓN SEGÚN LOS CRITERIOS DEFINIDOS:

Con respecto a este criterio, se presenta a continuación de manera consolidada el nivel de cumplimiento de las actividades planificadas con corte a 31 de diciembre de 2016.

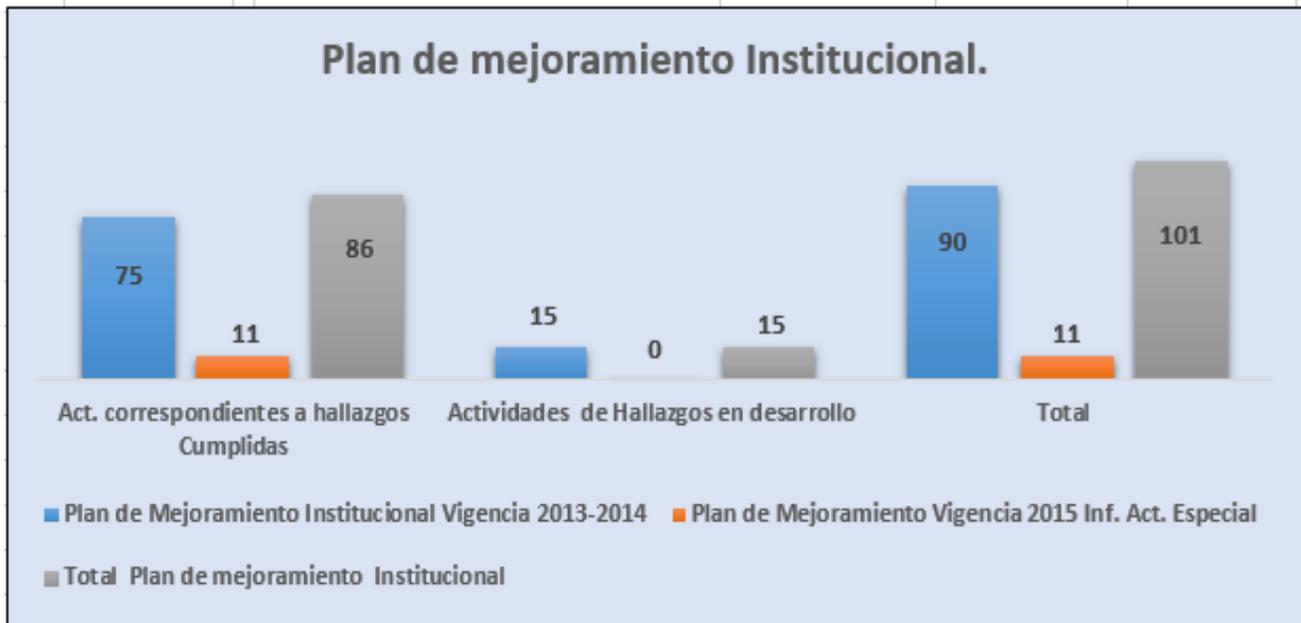
NIVEL DE CUMPLIMIENTO CONSOLIDADO:

A continuación, se presentan los resultados obtenidos de la verificación realizada a cada una de las actividades propuestas:

Actividades correspondientes a hallazgos Cumplidas - Vigencia 2013-2014	Actividades de Hallazgos en desarrollo - Vigencia 2013-2014.
No: 1.1, 1.2, 3.1, 3.2, 4, 5, 6, 7.1, 7.2, 7.3, 7.4, 8.1, 8.2, 8.3, 8.4, 9.1, 9.2, 9.3, 10.1, 10.2, 11.1, 11.2, 12, 13, 17, 18, 19.1, 19.2, 20, 21.1, 21.2, 23, 24.1, 24.2, 24.3, 24.4, 25, 27, 29.1, 29.2, 29.3, 30.1, 30.2, 31, 32, 33, 34.1, 34.2, 35.1, 35.2, 35.3, 36, 37.1, 37.2, 38.1, 38.2, 39, 40, 41.1, 41.2, 41.3, 41.4, 42.1, 42.2, 42.3, 42.4, 42.5, 42.6, 43.1, 43.2, 44.1, 44.2, 44.3, 44.4, 45.2.	2.1, 2.2, 10.3, 11.3, 14, 15, 16, 19.3, 22, 26.1, 26.2, 28, 34.3, 45.1, 45.3.
Total hallazgos cumplidos: 75.	Total hallazgos en desarrollo: 15.
Hallazgos Cumplidos Vigencia 2015 - Seguimiento especial	Hallazgos en desarrollo
II - 1.1, II - 1.2, II - 2.1, II - 2.2, II - 3.1, II - 3.2, II - 3.3, II - 3.4, II - 3.5, II - 3.6, II - 3.7.	0
Total hallazgos cumplidos: 11.	Total hallazgos en desarrollo: 0.



	Act. correspondientes a hallazgos Cumplidas	Actividades de Hallazgos en desarrollo	Total
Plan de Mejoramiento Institucional Vigencia 2013-2014	75	15	90
Plan de Mejoramiento Vigencia 2015 Inf. Act. Especial	11	0	11
Total Plan de mejoramiento Institucional	86	15	101



A continuación se relacionan los hallazgos que tienen actividades en desarrollo:

De acuerdo con el seguimiento y consolidación realizado por Control Interno a 31 de diciembre de 2016, al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, con motivo del proceso auditor realizado para las vigencias 2013 y 2014, Control interno se permite precisar:

De los 45 hallazgos suscritos, con corte a 31 de diciembre cuentan con actividades en desarrollo para su cierre quince (15) hallazgos, los cuales se describen a continuación:



0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

8	12	24	28	31	44	48
CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
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.	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	0	Actividad en desarrollo. Las DADH y Museo han realizado actividades como: proyección documento política contable y política de colecciones, elaboración de la ruta de identificación de material para región, tabla de evaluación de los bienes de interés para las colecciones, Identificación de bienes entregados al CNMH con la finalidad de integrar las colecciones del museo.
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.	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	0	Actividad en desarrollo. Las DADH y Museo han realizado actividades como: proyección documento política contable y política de colecciones, elaboración de la ruta de identificación de material para región, tabla de evaluación de los bienes de interés para las colecciones, Identificación de bienes entregados al CNMH con la finalidad de integrar las colecciones del museo.
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	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 realizadas. Trimestralmente	4	1	Actividad en Desarrollo,toda vez que el aplicativo Propiedad Planta y Equipo continua presentando diferencias en los valores relacionados con estas cuentas,sin embargo la entidad ha adelantado gestiones de conciliación por proveedores para generar archivo excel consolidado que contenga la relación de los bienes con sus respectivos valores y saldo total. La consolidación está pendiente
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	Realizar la conciliación e incorporación al balance	Conciliación realizada	1	0	Actividad en Desarrollo,toda vez que el aplicativo Propiedad Planta y Equipo continua presentando diferencias en los valores relacionados con esta cuenta, sin embargo la entidad ha adelantado gestiones de conciliación por proveedores para generar archivo excel consolidado que contenga la relación de los bienes con sus respectivos valores y saldo total. La consolidación está pendiente.



8	12	24	28	31	44	48
CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
14	Se encontraron diferencias en la cuenta 167001 Equipo de comunicaciones y el correspondiente registro en SciWeb para las vigencias 2013 y 2014	Hacer seguimiento a 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	0	Actividad en Desarrollo, toda vez que el aplicativo Propiedad Planta y Equipo continua presentando diferencias en los valores relacionados con esta cuenta, sin embargo la entidad ha adelantado gestiones de conciliación por proveedores para generar archivo excel consolidado que contenga la relación de los bienes con sus respectivos valores y saldo total. La consolidación está pendiente.
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	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	0	Actividad en Desarrollo, toda vez que el aplicativo Propiedad Planta y Equipo continua presentando diferencias en los valores relacionados con esta cuenta, sin embargo la entidad ha adelantado gestiones de conciliación por proveedores para generar archivo excel consolidado que contenga la relación de los bienes con sus respectivos valores y saldo total. La consolidación está pendiente.
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.	Realizar el ajuste de reclasificación de la cuenta 167090	ajuste de reclasificación de la cuenta 167090.	1	0	Actividad en Desarrollo, toda vez que el aplicativo Propiedad Planta y Equipo continua presentando diferencias en los valores relacionados con esta cuenta, sin embargo la entidad ha adelantado gestiones de conciliación por proveedores para generar archivo excel consolidado que contenga la relación de los bienes con sus respectivos valores y saldo total. La consolidación está pendiente.
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.	Realizar la conciliación contable en la cuenta de activos fijos del CNMH	Conciliaciones realizadas	2	0	Actividad en Desarrollo, se realizó la conciliación contable de los activos por proveedor y placa, sin embargo esta pendiente por presentar el consolidado de la Propiedad Planta y equipo del CNMH. Los soportes de las conciliaciones se encuentran en los expedientes en la oficina contable.



0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES						
8	12	24	28	31	44	48
CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
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	Conciliación de la información entre el área del Almacén y Contabilidad	Información depurada y conciliada	1	0	Actividad en Desarrollo, toda vez que el aplicativo Propiedad Planta y Equipo continúa presentando diferencias en los valores relacionados con esta cuenta, sin embargo la entidad ha adelantado gestiones de conciliación y cuenta con un archivo excel con los valores conciliados de la cuenta 197007.
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	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	10	Actividad pendiente del último reporte de acuerdo con la fecha de vencimiento establecida.
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	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	5	Actividad pendiente del último reporte de acuerdo con la fecha de vencimiento establecida.
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	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	10	Actividad en desarrollo. Esta actividad cuenta con diez (10) reportes mensuales hasta la fecha de Noviembre de 2016, pendiente por emitir la concerniente para el mes de diciembre de la vigencia, al momento del reporte.



0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES						
8	12	24	28	31	44	48
CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
34	1. Entrega de licencias del software Gestor de proyectos en áreas donde no se utilizó. 2. Subutilización de la herramienta por parte de las diferentes áreas y usuarios del CNMH.	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 Adm y Financiera.	Informe de seguimiento	2	1	Para esta actividad se realizó un informe que incluye las actividades realizadas para los dos semestres de la vigencia 2016, para evidenciar la utilización de las áreas que tienen la licencia de la herramienta gestor de proyectos.
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	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,	1	0	Actividad en desarrollo. El CNMH cuenta con 14 controles documentados en el SIPG y aprobados por la entidad, los cuales dan solución a las debilidades descritas en el hallazgo. Si bien los controles se han estado implementando, no se ha elaborado un documento de adopción por parte de la DADH y tampoco se ha elaborado un informe de implementación hasta tanto no se apruebe la política.
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	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	0	Actividad en desarrollo. Por demoras en la respuesta a Invitaciones cursadas a Proveedores en el Sondeo de Mercado el proceso contractual no se pudo llevar a cabo. Se aplazó para la vigencia 2017. Sin embargo, como control complementario, se cuenta con el cto No.527-2016, cuyo objeto garantizó al CNMH el contar con una Solución de Almacenamiento Corporativo que amplió su capacidad a 75 TB

Control Interno genera Alerta a la Alta Dirección del CNMH, para el tema concerniente a los hallazgos N°. 10, 11, 14, 15, 16, 19 y 22, estos siete hallazgos están relacionados con la parte contable y los reportes del aplicativo de Propiedad Planta y Equipo - SCI WEB, el cual de acuerdo con la información suministrada, por la DAYF, no ofrece estabilidad en la información que genera, ya que a la fecha no corre depreciaciones y descuadra los registros al correr ajustes mediante el documento NC a la Órdenes de Compra registradas, no obstante que a la fecha la DAYF - Contabilidad cuenta con los documentos impresos, archivados y soportados de todos los movimientos de activos que conforman los registros de Propiedad Planta y Equipo del CNMH, *es necesario implementar una solución confiable que permita la generación de los reportes correspondientes y subsane de raíz la causa de los hallazgos a fin de no causar su reincidencia.*

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	8 de 8

Control Interno observó de los hallazgos reportados en el SIRECI con corte 31 de diciembre de 2016, que se cumplió con el 89.10% del Plan de Mejoramiento Institucional, de 101 actividades propuestas a los hallazgos reportados por la Contraloría General de la República. Se presentan quince (15) Hallazgos con actividades en desarrollo, de los cuales trece (13) presentaban fecha de vencimiento al fin de la vigencia 2016, por lo anteriormente expuesto Control Interno seguirá realizando monitoreo a las actividades que están en desarrollo, hasta su cumplimiento.

Se anexa, consolidado de actividades cumplidas.

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
			No aplica.

V RECOMENDACIONES

Control Interno, recomienda para la formulación de nuevos planes de mejoramiento que surjan de futuras auditorias, que las acciones formuladas estén dirigidas a atacar de manera integral las causas de los hallazgos que se detecten a fin de que las situaciones encontradas no se vuelvan a presentar.

Las actividades y los tiempos propuestos en los planes de mejoramiento, deben ser consecuentes a la dinámica propia del CNMH a fin de disminuir la posibilidad de incumplimientos.

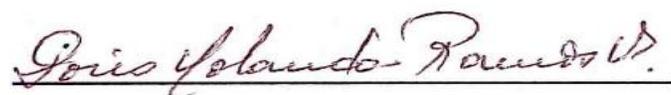
De manera especial se solicita a las áreas con hallazgos compartidos que se interactúe para así presentar de manera completa y unificada los reportes.

Se recomienda que para la presentación de evidencias de las actividades formuladas, se entreguen los soportes correspondientes ya sean copias en medio físico o en medio magnético, a fin de facilitar la consolidación por esta oficina.

Control Interno reitera que de conformidad con el procedimiento "Plan de Mejoramiento" es de alta importancia el cumplimiento en la entrega de los reportes según las fechas establecidas por esta Oficina, de lo contrario en adelante se remitirá a control interno disciplinario para lo de su competencia.

VI FIRMAS RESPONSABLES

Vo. Bo.



DORIS YOLANDA RAMOS VEGA-
Asesora Oficina de Control Interno

Auditor:



ASTRID MARCELA MÉNDEZ CHAPARRO
Profesional Universitario O.C.I