

8150-OFICI-

INPEC 16-01-2024 11:21	
Al Contestar Cite Este No.: 2024IE0007149 Fol:11 Anex:0 FA:0	
ORIGEN	8150 OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ORLANDO GOMEZ PINTO
DESTINO	8110 OFICINA ASESORA DE PLANEACION OFPLA / LEONEL RIOS SOTO
ASUNTO	INFORME PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGOS DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - OBS
2024IE0007149	
	

Bogotá D.C., enero 15 de 2024

Señor:
Oficial Logístico
LEONEL RIOS SOTO
Jefe oficina Asesora de Planeación (E)
Bogotá, D.C

Asunto: Plan de mejoramiento hallazgos de la Contraloría General de la República – Circular 015 del 2020.

En atención al Oficio 2023IE0208471, me permito dar respuesta a la solicitud de verificación de hallazgos conforme a la circular No. 015 de la CGR y las funciones de esta oficina relacionadas.

Luego de analizados cada uno de los hallazgos y verificados los soportes se tiene treinta y ocho (38) acciones de mejora encontrando que treinta y siete (37) de ellas estaban al ciento por ciento (100%), así:

HALLAZGOS AL CIERRE DICIEMBRE 30 2023

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
1	1	Gestión Financiera	Crear una carpeta en el DRIVE para que las subunidades y el novel central carguen mensualmente los extractos, libros auxiliares de SIIF NACION y las conciliaciones bancarias, con el fin de que el Grupo Contable pueda realizar el seguimiento y control para cada una de las cuentas bancarias.	2017	Se observa carpeta DRIVE de las vigencias 2018 al 2022 donde mensualmente se hace el cargue de extractos bancarios, reporte auxiliar cuenta bancaria SIIF y la conciliación bancaria en formato establecido Isolución.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
2	12	Gestión Financiera	Verificar mensualmente los informes del almacén relacionados con ingresos y salidas de materiales y suministros.	2017	Se observa balances, ajustes a realizar y depreciaciones de julio a diciembre vigencia 2021 Y 2022, así como conciliación PCT-SIIF Nación vigencia 2019.	SI
3	6	Logística y Abastecimiento	Capacitar a los responsables de la bodega en el despacho de bienes y manejo del aplicativo vigente, con el fin de que garantizar el correcto control sobre los movimientos realizados en la bodega.	2017	Se observa capacitación realizada mediante conexión vía meet del día 14 de julio de 2020 sobre el manejo del aplicativo PCT, así mismo acta No 54 de fecha 169 de febrero de 2020, donde se detalla los temas tratados y firma de los asistentes.	SI
4	12	Gestión Legal	El Coordinador del Grupo de Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa judicial de la Oficina Asesora Jurídica, realizara el estudio del proceso con el fin de verificar la viabilidad de enviar el proceso a la Oficina de Control Interno Disciplinario para lo de su competencia, con lo cual realizara el informe pertinente al jefe de la Oficina Asesora Jurídica.	2018	Mediante correo del día 22 de noviembre de 2022 se realiza consulta al grupo de prevención disciplinaria con respecto a la acción disciplinaria registradas en el SIID. Por otra parte mediante oficio 2022IE0248150 la OFIDI emitió la debida respuesta.	SI
5	49	Gestión Financiera	Enviar a la Coordinadora del Grupo Contable y a su vez secretaria del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, Oficio No.2019IE00132966 con asunto ."Solicitud estudio por parte del Comité de Sostenibilidad Contable de Sobre estimación otros gastos generales-Hallazgo No.49 de la Contraloría General de la República.	2018	Se observa que mediante oficio No 2019IE00132966 del 15 de julio de 2019 y radicado No 2020IE0008397 se solicitó el estudio por parte del Comité de Sostenibilidad Contable de Sobre estimación otros gastos generales. Así mismo respuesta emitida el día 16 de abril del 2020 mediante oficio No 2020IE0065042.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
6	59	Gestión Financiera	Realizar mesas de trabajo con el Director de Gestión Corporativa y los Grupos de Contabilidad, Tesorería, Presupuesto y Logístico para definir los lineamientos relacionados con el procedimiento de los servicios públicos en el cual se incluya el tema del principio de causación.	2018	Se observa oficio con radicado No 2022IE0189492 del 09 de septiembre de 2022 donde se observan las gestiones adelantadas con el fin de subsanar el hallazgo. Así mismo mediante resolución 000006 del 02 de enero del 2017 se emiten lineamientos para la acusación y pago de los servicios públicos.	SI
7	61	Gestión Financiera	Presentar informes trimestrales dando cumplimiento a los lineamientos SUBDA para administración de Expendio Realizar toma física del inventario con una periodicidad de (03) Meses, marzo, junio, septiembre y Diciembre Confrontando los datos con lo contenido en el sistema ACTIVA Solicitar a Dirección de Gestión Corporativa y a atención y tratamiento capacitación y acompañamiento para el cargue de productos en el programa ACTIVA sobre el % de Margen de error en venta.	2018	Pendiente el suministro de información.	NO
8	63	Gestión Financiera	Elevar consulta al área contable de la dirección general. Realizar registro contable desagregado del valor del impuesto y del valor de los intereses que se paguen por concepto del impuesto predial al municipio de Ibagué	2018	Mediante correo dirigido a financiera sede central el día 13 de agosto de 2019, se eleva consulta y se requiere orientación para el registro contable de la cuenta por pagar donde se incluya deuda más los intereses del impuesto predial, a lo cual el día 16 de agosto se remitió respuesta dando las indicaciones del registro. De igual forma se observa el registro de la cuenta por pagar y orden de pago presupuestal en el aplicativo SIF Nación.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
9	50	Tratamiento Penitenciario	Se solicitó a los ERON la presentación de necesidades para el fortalecimiento o creación de actividades productivas	2018	Se evidencia oficio No 2019IE00007490 del 18 de enero de 2019 donde se fijan los trámites para la solicitud de recursos para actividades productivas, así como también resoluciones, seguimiento a la ejecución presupuestal por regionales y por último el informe final de fortalecimiento y creación de actividades productivas bajo la modalidad de administración directa vigencia 2019.	SI
10	98	Seguridad Penitenciaria y Carcelaria	Oficiar a los ERON, en la que se realice la reiteración al cumplimiento del manual de puestos de servicio y optimización del personal del CCV.	2019	Mediante oficio 2022IE0064042 del 31 de marzo de 2022 se imparten instrucciones gestión talento humano CCV, con base en este oficio la dirección de la regional viejo caldas emite un informe de la gestión realizada por el CCV primer semestre 2022.	SI
11	54	Seguridad Penitenciaria y Carcelaria	El Grupo de Operativos Especiales -GROPE, como supervisor del contrato 002 del 2020, consolida la información suministrada por el aplicativo RUMBO TERPEL y la facturación del consumo que se genera quincenalmente; una vez consolidado allega el informe y la facturación al Grupo de Tesorería con copia vía correo electrónico al grupo de gestión contractual para ser incorporados en la carpeta del contrato.	2019	Se observa facturas de Terpel de junio a diciembre 2020, adicional a ello documentos relacionados a la supervisión del contrato como, por ejemplo: Certificación de la supervisión, informes de supervisión, acta de inicio, certificado de disponibilidad y registro presupuestal, orden de compra, planilla de seguridad social y certificado de revisor fiscal los cuales son compendio en la contratación del operador Terpel.	SI
12	2	Gestión Financiera	Revisar la información existente en el Grupo Logístico de los inmuebles propios y a cargo del INPEC. Depurar la información registrada en el aplicativo auxiliar (PCT), correspondiente a Inmuebles de propiedad y a cargo del INPEC.	2019	Mediante oficio No 2022IE0201051 se realiza informe valores inmuebles reportados en PCT, así mismo manifiestan que los valores actualizados de los inmuebles a cargo del INPEC se encuentran reflejados en el aplicativo sin presentar observación alguna. De otra parte se evidencia el comprobante contable No 238013 donde se realiza el registro contable.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
13	33	Gestión Financiera	Depurar la información registrada en el aplicativo "ACTIVA", correspondiente a Proyectos Productivos. Elaborar inventario mensual de la mercancía en existencia, de acuerdo al reporte generado en el aplicativo ACTIVA con corte a junio 30, identificando las novedades para actualizar la información.	2019	Se observa la relación de ventas y la toma física de inventario de manera mensual para la vigencia 2022.	SI
14	34	Gestión Financiera	Revisar y ajustar los lineamientos impartidos por la Subdirección de Desarrollo de Habilidades Productivas referentes a la administración de semovientes.	2019	Se observan actas realizadas en los meses de agosto a diciembre 2020 cuyo tema a desarrollar es la socialización de los lineamientos a la administración de Semovientes. Así mismo mediante oficio No 2020IE0214431 se dan a conocer las pautas para la baja y revaluó de semovientes de las actividades productivas pecuarias y el oficio No 2019IE00067150 lineamientos SUBDA 2019.	SI
15	37	Gestión Financiera	Solicitar a la Subdirección de Talento Humano, la asignación de profesionales especializados en costos para la Subdirección de Desarrollo de Habilidades Productivas y las Direcciones Regionales.	2019	Se observa que mediante oficio No 2022IE0245877 del 22 de noviembre de 2022 se realizó solicitud asignación de profesionales para el área de habilidades productivas del EPMSC Ere Barranquilla .	SI
16	39	Gestión Financiera	Depurar la información registrada en el aplicativo auxiliar (PCT), correspondiente a Bienes Muebles de propiedad y a cargo del INPEC Revisar y actualizar la información existente en el aplicativo PCT, correspondiente a bienes muebles en el EPMSC Barranquilla.	2019	Se observa conciliación PCT- SIF Nación a 31 de octubre 2021, así como los comprobantes contables cuyos registros reflejan los ajustes y reclasificaciones realizados. Adicional a informe del 31 de agosto de 2022 el cual indica que la información presentada corresponde a la realidad económica de la propiedad planta y equipo del instituto.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
17	40	Gestión Financiera	Depurar la información registrada en el aplicativo auxiliar (PCT), correspondiente a Bienes Muebles de propiedad y a cargo del INPEC Revisar y actualizar la información existente en el aplicativo PCT, correspondiente a bienes muebles en el EPMSC Barranquilla.	2019	Se observa archivo Excel conciliación depreciación PCT-SIIF Nación con corte a 31 de octubre de 2021, así mismo los comprobantes contables que dan cuenta a los ajustes realizados correspondiente a la cuenta bienes muebles, por otra parte, informe o certificado de que la información reportada en PCT y SIIF Nación corresponde a la realidad financiera.	SI
18	41	Gestión Financiera	Depurar la información registrada en el aplicativo auxiliar (PCT), correspondiente a Bienes Muebles de propiedad y a cargo del INPEC Revisar y actualizar la información existente en el aplicativo PCT, correspondiente a bienes muebles en el EPMSC Barranquilla.	2019	Se observa archivo Excel conciliación depreciación PCT-SIIF Nación con corte a 31 de octubre de 2021, así mismo los comprobantes contables que dan cuenta a los ajustes realizados correspondiente a la cuenta bienes muebles, por otra parte, informe o certificado de que la información reportada en PCT y SIIF Nación corresponde a la realidad financiera.	SI
19	42	Gestión Financiera	Depurar la información registrada en el aplicativo auxiliar (PCT), correspondiente a Bienes Muebles de propiedad y a cargo del INPEC Revisar y actualizar la información existente en el aplicativo PCT, correspondiente a bienes muebles en el EPMSC Barranquilla.	2019	Se observa archivo excel conciliación depreciación PCT- SIIF Nación con corte a 31 de octubre de 2021, así mismo los comprobantes contables que dan cuenta a los ajustes realizados correspondiente a la cuenta bienes muebles, por otra parte informe o certificado de que la información reportada en PCT y SIIF Nación corresponde a la realidad financiera.	SI
20	44	Gestión Financiera	Depurar la información registrada en el aplicativo auxiliar (PCT), correspondiente a Bienes Muebles de propiedad y a cargo del INPEC Revisar y actualizar la información existente en el aplicativo PCT, correspondiente a bienes muebles en el EPMSC Barranquilla.	2019	Se observa conceptos técnicos y actas de baja de elementos y de bienes muebles así mismo los comprobantes contables que dan cuenta a los ajustes realizados.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
21	20	Logística y Abastecimiento	se asesorará a la Dirección General del Instituto a través de la Subdirección de Gestión Contractual, Oficina Asesora Jurídica y las áreas Técnicas correspondientes y se instalará una mesa de trabajo, con la finalidad de verificar los aspectos jurídicos, técnicos, financieros y contractuales, para que se garanticen los principios de la contratación pública y la moralidad administrativa. Garantizar el principio de planeación y realizar los estudios técnicos y emitir conceptos de viabilidad.	2019	Mediante oficio No 2020IE0024334 del 11 de febrero de 2020 se realiza el informe proyecto Colonia Agrícola de Mínima Seguridad de Yarumal, anexando el convenio marco de cooperación como soporte de la contratación.	SI
22	72	Logística y Abastecimiento	Solicitar mediante oficio a los Establecimientos actualizar las novedades en el aplicativo PCT presentadas en la toma física del inventario realizado en el segundo semestre de 2019 en cumplimiento a la circular No. 022 del 25 de septiembre de 2017 suscrita por el Director General del Inpec; si se establecen faltantes se registra en el módulo "Por responsabilidad", con el fin que el grupo contable pueda realizar el respectivo registro.	2019	Se observa reporte PCT de bienes devolutivos en el EPAMSCAS Valledupar a corte de mayo de 2021, de igual forma correo enviado el 10 de marzo 2021 donde se remiten las observaciones encontradas en la toma física del 2do Semestre del 2020 con lo registrado en el Aplicativo PCT Propiedad Planta y Equipo a corte 03/03/2021, con el fin de depurar el aplicativo PCT y tener un inventario físico real con lo registrado en PCT. Oficio No 2020IE0026042 donde remiten a Control Disciplinario solicitud a faltantes en PPYE y cuya respuesta se emitió bajo radicado No 2020IE0033103 por parte de la oficina disciplinario.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
23	70	Logística y Abastecimiento	Elaboración y terminación del documento de estudios de provisión de vacantes mediante la modalidad de encargo y la asignación de forma prioritaria del profesional universitario (abogado). Por parte de gestión corporativa y talento humano sede central. Realizar la designación del profesional.	2019	Mediante Resolución 001610 del 30 de junio de 2020, se designó a funcionario abogado de apoyo jurídico a fin de realizar acompañamiento en los procesos contractuales. Se observa acta No 054 del 27 de febrero de 2020 donde se evidencia la capacitación brindada frente a las modalidades de contratación. Así mismo se les solicito a los supervisores de contratos realizar entrega de informes conforme lo estipulado en la circular No 0000033 del 09 de julio de 2015.	SI
24	6	Gestión Financiera	Elaborar el ajuste de la cuenta 1580 "Deterioro Acumulado" a 31 de diciembre 2020.	2020	Se observa comprobante contable No 49574 donde se registra reversión de la cuenta del comprobante No. 248054 de fecha octubre 30 de 2020, que por error involuntario se contabilizo a la cuenta equivocada el valor correspondiente al traslado de costos del almacén expendio del mes de octubre de 2020, acta No. 1420 octubre 29 de 2020, evidenciando la causación de la cuenta 151065008 a la cuenta 158011008.	SI
25	21	Logística y Abastecimiento	Una (1) reunión semestral con cada uno de los directores de área para verificar la contratación según el PAAC y la necesidad prioritaria de prorrogación u adición.	2020	Mediante oficio No 2021IE0223576 del 03 de noviembre de 2021 donde se realiza la solicitud de información de la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2021. De otro modo programación desagregación presupuestal vigencia 2022 a las diferentes dependencias, así como comunicado contractual en aplicación de la ley de garantías vigencia 2022.	SI
26	2	Gestión Financiera	Registrar cada embargo de acuerdo a la notificación (copia) emitida por el Grupo de Tesorería de la Nota Débito de la entidad bancaria. Solo se realizará cuando exista saldo disponible en la cuenta bancaria.	2021	Se evidencia archivo excel conciliación PCT - SIIF sede central vigencia 2022 así como también oficio No 2022IE0201051 informe de valores reportados en PCT seguido del comprobante contable No 238013 registro de bienes muebles de acuerdo a lo conciliado por PCT.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
27	5	Gestión legal	Informar a la OFIDI la situación presentada para que se proceda de conformidad en lo disciplinario.	2021	Mediante oficio No 2022IE0145337 del 18 de julio de 2022 se remitió Informe para acción Disciplinaria — Caso San Benito Abad a la oficina de control disciplinario al cual se le anexan los respectivos soportes.	SI
28	9	Gestión Financiera	Revisar y aplicar la normatividad vigente para la elaboración de las Notas a los estados financieros para las entidades de Gobierno emitida por la Contaduría General de la Nación Elaborar las notas trimestrales a los Estados Financieros en la plantilla establecida por la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2022.	2021	Se observan los archivos correspondientes a las notas a los estados financieros junto con los adjuntos vigencia 2022.	SI
29	14	Gestión Financiera	Depurar el saldo en la cuenta 240101 Bienes y Servicios. Verificar los registros contables de la causación y pago de las Obligaciones contraídas.	2021	Se evidencia el reporte auxiliar detallado y consolidado libro Diario de la cuenta 240101001 de la dirección regional oriente y los establecimientos de Girón y Aguachica.	SI
30	16	Gestión Financiera	Depurar el saldo en la cuenta 249051001 Servicios Públicos Verificar los registros contables de la causación y pago de las Obligaciones contraídas.	2021	Se observan libros diarios vigencia 2012 a 2022, consolidado y reporte auxiliar contable por tercero donde se evidencia la depuración de la cuenta 249051001 servicios públicos.	SI
31	17	Gestión Financiera	Depurar el saldo en la cuenta 249052001 Bonificación por productividad a los reclusos Verificar los registros contables de la causación y pago de las Obligaciones contraídas.	2021	Se evidencia en el establecimiento de Girón libros diarios vigencia 2020 a 2022, consolidado y reporte auxiliar contable por tercero donde se evidencia la depuración de la cuenta 249052001 Bonificación, de igual forma en el establecimiento de Aguachica para las vigencias 2018 a 2022.	SI
32	18	Gestión Financiera	Depurar el saldo en la cuenta 249054001 Honorarios Verificar los registros contables de la causación y pago de las Obligaciones contraídas.	2021	Se observan listado de obligaciones vigencia 2017 y 2018, libros diarios vigencia 2017 a 2019 donde se evidencia la depuración de la cuenta 249054001 honorarios.	SI

Consecutivo	Número de hallazgo	Proceso	Descripción de las Actividades	Vigencia	Observación Oficina Control Interno	Cierre
33	19	Gestión Financiera	Depurar el saldo en la cuenta 249055001 Servicios Verificar los registros contables de la causación y pago de las Obligaciones contraídas.	2021	Se observa archivo de obligaciones establecimiento Girón vigencia 2018 a 2022, libros diarios vigencia 2012 a 2022 donde se evidencia la depuración de la cuenta 249055001 servicios, de igual forma en el establecimiento de aguachica y el regional oriente.	SI
34	20	Gestión Financiera	Depurar la cuenta 25 Beneficios a los empleados Verificar los registros contables de la causación y pago de las Obligaciones contraídas.	2021	Se observan los reportes auxiliares detallado de los establecimientos adscritos al regional oriente donde se observa la causación de obligaciones en la cuenta 250501 y 251101.	SI
35	26	Gestión Financiera	Depurar la cuenta 16 Conciliar los aplicativos SIIF y PCT.	2021	Se evidencia conciliación PCT y SIIF Nación de los establecimientos adscritos a la regional Noreste vigencia 2022, así como los comprobantes contables con sus respectivas ajustes y reclasificaciones cuenta 16 bienes muebles.	SI
36	33	Gestión Financiera	Depurar las cuentas 1110,2401,2407,2440,2445,2490,2902 y 5890. Verificar los registros contables de la causación y pago de las Obligaciones contraídas.	2021	Se observa el reporte auxiliar detallado por cuenta bancaria de SIIF-Nación, en el cual se verifica el reporte de saldos y movimientos asociados a las cuentas en mención descritas en la actividad, así mismo los comprobantes contables donde se ajustaron dichas cuentas.	SI
37	38	Gestión legal	Actualizar el Ekogui con el registro de los datos del proceso y la calificación de las pretensiones según las novedades Realizar Divulgación y sensibilización de la guía para el cálculo de la provisión contable PA-GL-G05.	2021	Se observa la guía para el cálculo de la provisión contable con fecha de actualización 10 de diciembre de 2021, as mismo mediante correo de fecha 11 de diciembre se divulgo de manera masiva la socialización y la actualización, aprobación de documentos del Sistema de Gestión Integrado por parte de la OFAJU.	SI
38	55	Gestión Financiera	Aplicar las normas tributarias de orden territorial. Emitir instructivo con las responsabilidades de cada una de las subunidades en materia tributaria.	2021	Mediante oficio No 2023IE0054190 del 13 de marzo de 2023 se impartieron las instrucciones contables para la vigencia 2023.	SI

Atentamente,



OSCAR ORLANDO GOMEZ PINTO
Jefe (E) Oficina de Control Interno

Revisado por: Oscar Orlando Gómez – Jefe (E) de la Oficina de Control Interno
Elaborado por: Jinny Andrea García Olarte – Coordinadora Grupo Enfoque Hacia la Prevención
Fecha de elaboración: 15 de enero de 2024
Archivo: C:\Users\AGARCIAO\Desktop\Documentos\CGR\Informe Hallazgos OFPLA.docx