



Tipo : TRANSMISION

Información Reportada :  
21611 AGENCIA NACIONAL  
DE TIERRAS - ANT -  
PERU/ANT - 0007 (14.4.)  
PLANES DE MEJORAMIENTO -  
ENTIDADES  
Fecha de Recepción : 2018-  
02-13 18:29:43

Informe : 53 M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

Fecha de Corte : 2017-12-22

Número de Radicación : No Cargado

| [1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |                                      |                     |  |   |  |   |  |  |                                    |   |                                     |
|--|--------------------------------------|---------------------|--|---|--|---|--|--|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| COD_FILE                                 | (4) MODALIDAD DE REGISTRO            | (8) CÓDIGO HALLAZGO | (12) DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO  | (16) CAUSA DEL HALLAZGO   | (20) ACCIÓN DE MEJORA  | (24) ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN  | (28) ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA          | (31) ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | (32) ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | (35) ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | (40) ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS |
| 1  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 1                   | Hallazgo No. 1 - Informes de supervisión y contrataciones de prestación de servicios 020, 022, 029, 035, 036, 037, 052, 069, 103, 107, 108 y 150 de 2016 | Debilidades en el ejercicio de supervisión, al no exigir del contratista, los informes y/o soportes que sustenten el cumplimiento a las obligaciones contractuales, concurrencia que genera riesgos, no solo para la ejecución contractual, sino también la posibilidad de certificar actividades y productos no realizados ni entregados.  | Fortalecimiento del ejercicio de supervisión.  | Desarrollo e implementación de una herramienta de apoyo a la supervisión  | Herramienta implementada                     | 1  | 15/02/2018                         | 30/12/2018                              | 45.43                               |
| 2  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 2                   | Hallazgo No. 2 - Soportabilidad contable gastos operativos convenio 137 de 2016.   | Debilidades en el ejercicio de supervisión, por cuanto se certificaron ejecuciones y desembolsos sin corroborar los soportes que sustentan el cooperante para el efecto, lo que genera una sobrestimación en la cuenta del gasto, distorsionando la ejecución real.   | Fortalecimiento del ejercicio de supervisión.  | Desarrollo e implementación de una herramienta de apoyo a la supervisión  | Herramienta implementada                     | 1  | 15/02/2018                         | 30/12/2018                              | 45.43                               |
| 3  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 2                   | Hallazgo No. 2 - Soportabilidad contable gastos operativos convenio 137 de 2016.   | Por concepto de gastos administrativos se ejecutaron 5582,31 millones, gastos que no se encuentran soportados en el expediente documental y que no permiten demostrar su ejecución real y su relación para con el objeto del convenio. Asimismo, se encuentran cuentas por pagar por valores de 272,33 millones no cumpliendo los requisitos presupuestales para el efecto, debiendo ser una reserva presupuestal, por cuanto a corte de 31 de diciembre de 2016 no se había ejecutado el 60% del primer desembolso, tal y como se pactó en las cláusulas del convenio. | Solicitud del Supervisor al Cooperante, informe de ejecución de los recursos.  | Solicitud de información  | Documento de solicitud                       | 1  | 15/02/2018                         | 30/03/2018                              | 6.14                                |
| 4  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 2                   | Hallazgo No. 2 - Soportabilidad contable gastos operativos convenio 137 de 2016.   | Esta situación se presenta por inexistencia en el expediente de un Control de Control Interno a las acciones de mejoramiento, y de los responsables de los expedientes al no llevar control de las carpetas documentales y su correspondiente depuración archivística.  | Fortalecer el procedimiento para la constitución de cuentas por pagar y reservas presupuestales  | Emitir y formalizar lineamientos para el trámite de cuentas por pagar y la constitución de reservas presupuestales  | Documento de lineamientos                    | 1  | 1/08/2018                          | 31/12/2018                              | 21.71                               |
| 5  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 3                   | Hallazgo No. 3 - Acciones de mejora gestión archivística.  | Esta situación se presenta por inexistencia en el expediente de un Control Interno a las acciones de mejoramiento, y de los responsables de los expedientes al no llevar control de las carpetas documentales y su correspondiente depuración archivística.   | Formular y aprobar los procedimientos de Gestión Documental a partir de lo contenido en la PGB y PMAK.   | Formular y aprobar procedimientos   | Procedimientos implementados                 | 2  | 15/02/2018                         | 30/01/2018                              | 14.86                               |
| 6  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 3                   | Hallazgo No. 3 - Acciones de mejora gestión archivística.  | Deficiencias en el proceso de supervisión y de control interno contable, dados los registros contables sin los debidos soportes, sobrestimando el gasto por 5319,68 millones y generando riesgo en cuanto a que los recibos no cumplan con los requerimientos de calidad y cantidad, dado que se exige el recibo a satisfacción mucho antes del ingreso al almacén de la ANT.   | Fortalecer la capacitación a los colaboradores de la entidad en cuanto a la Gestión Documental   | Socializar los lineamientos en gestión documental.  | Socializaciones                              | 3  | 1/02/2018                          | 30/11/2018                              | 43.14                               |
| 7  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 4                   | Hallazgo No. 4 - Contrato de suministros 406-2016 - requisitos de pago (D1)  | Deficiencias en el proceso de causación de los pagos en el área de contabilidad, al confundir giro de recursos con ejecución financiera, lo que ocasiona una sobrestimación del gasto público social, en \$27.201,92 millones.  | Definir lineamientos de amortización y causación del gasto público social relacionado con los convenios con organismos internacionales.  | Actualizar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros incluyendo los lineamientos para llevar a cabo la causación del gasto público social.  | Procedimiento actualizado                    | 1  | 15/02/2018                         | 30/08/2018                              | 28                                  |
| 8  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 4                   | Hallazgo No. 4 - Contrato de suministros 406-2016 - requisitos de pago (D1)  | Deficiencias en el proceso de supervisión al no tener un memorando de progreso en los términos pactados en el anexo "A" del convenio 112 de 2016, el que señala que los informes sobre ejecución de los soportes, serán diligenciados por resultados de producto.   | Solicitar al cooperante la complementación de la información de informes de progreso.  | Requerir al contratista un informe financiero detallado.  | Documento de solicitud de informe financiero | 1  | 15/02/2018                         | 30/03/2018                              | 6.14                                |
| 9  | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 5                   | Hallazgo No. 5 - Soportes de ejecución convenios en gasto público social.  | Deficiencias en el proceso de causación de los pagos en el área de contabilidad, al confundir asignación con ejecución financiera, lo que ocasiona que los recursos desembolsados no tengan control en contabilidad y una sobrestimación del gasto público social en \$11.216,28 millones.  | Definir lineamientos de amortización y causación del gasto público social  | Actualizar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros incluyendo los lineamientos para llevar a cabo la causación del gasto público social.  | Procedimiento actualizado                    | 1  | 15/02/2018                         | 30/08/2018                              | 28                                  |
| 10                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 5                   | Hallazgo No. 5 - Soportes de ejecución convenios en gasto público social.  | Deficiencias en el proceso de gestión de la entidad en el proceso de identificación de los bienes y derechos recibidos de recaudar en liquidación, generando una subestimación de los Deudores en \$7.825,14 millones. Adicionalmente, se encuentra una incertidumbre, por los 240 cuentas bancarias sin identificar.   | Solicitar al cooperante la complementación de la información de informes de progreso.  | Requerir al contratista un informe financiero detallado.  | Documento de solicitud de informe financiero | 1  | 15/02/2018                         | 30/03/2018                              | 6.14                                |
| 11                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 6                   | Hallazgo No. 6 - Contabilización inciativas comunitarias.  | Poibles fallas de comunicación entre las direcciones responsables de la adquisición de predios y el área contable, generando una subestimación de la cuenta inventarios en \$1.070,89 millones.   | Definir lineamientos de amortización y causación del gasto público social  | Actualizar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros incluyendo los lineamientos para llevar a cabo la causación del gasto público social.  | Procedimiento actualizado                    | 1  | 15/02/2018                         | 30/08/2018                              | 28                                  |
| 12                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 7                   | Hallazgo No. 7 - Recursos recibidos en cuentas controladas.  | Poibles fallas de gestión de la entidad en el proceso de identificación de los bienes y derechos recibidos de recaudar en liquidación, generando una subestimación de los Deudores en \$7.825,14 millones. Adicionalmente, se encuentra una incertidumbre, por los 240 cuentas bancarias sin identificar.   | Incluir en el "Protocolo manejo y cierre de cuentas controladas", actividades de seguimiento, articulado con el área financiera de los recursos recibidos en las cuentas.  | Actualizar el protocolo "Protocolo manejo y cierre de cuentas controladas"  | Protocolo actualizado                        | 1  | 1/03/2018                          | 31/12/2018                              | 43.57                               |
| 13                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 8                   | Hallazgo No. 8 - Registro inventario predios Fondo Nacional Agrario.   | Poibles fallas de comunicación entre las direcciones responsables de la adquisición de predios y el área contable, generando una subestimación de la cuenta inventarios en \$1.070,89 millones.   | Hacer seguimiento a la efectividad de los controles adoptados por la Entidad en cuanto a el registro del inventario del Fondo Nacional Agrario   | Conciliación entre la Subdirección administrativa y Financiera y la subdirección de administración de Tierras de la Nación.   | Actas de Conciliación                        | 3  | 15/02/2018                         | 30/11/2018                              | 41.14                               |
| 14                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 9                   | Hallazgo No. 9 - Recursos entregados en administración.  | Poibles debilidades en la comunicación entre las áreas técnicas y financieras de la agencia.  | Actualizar y socializar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros.   | Actualizar y socializar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros.  | Procedimiento actualizado y socializado      | 1  | 15/02/2018                         | 30/08/2018                              | 28                                  |
| 15                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 10                  | Hallazgo No. 10 - Rubros presupuestales de funcionamiento e inversión (D2)   | Debilidades en la planeación y ejecución presupuestal, por parte de la Secretaría General, y de la Oficina de Planeación, lo que generó distorsiones en la ejecución de presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión, y riesgo de recurrir en apropiaciones con destinación diferente. En el 2016 la ANT no tenía total injerencia sobre sus recursos.   | Sensibilizar en la aplicación del principio de especialización del presupuesto e implicaciones de su incumplimiento a todo el personal que participa en los procedimientos, desde la radicación de la solicitud de expedición o modificación del CDP hasta las etapas precontractuales de verificación de los estudios y documentos. | Elaborar y socializar un memorando circular donde se indique la aplicación del principio presupuestal de especialización y los procedimientos, desde la radicación de la solicitud de expedición o modificación del CDP hasta las etapas precontractuales de verificación de los estudios y documentos. | Memorando                                    | 1  | 15/02/2018                         | 30/03/2018                              | 6.14                                |
| 16                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 11                  | Hallazgo No. 11 - Convenio 112 de 2016 principio de especialidad   | Poible desatención de la aplicación a la ley orgánica de presupuesto.   | Revisar en el proceso contractual para convenios y/o contratos interadministrativos la identificación de la correlación entre el proyecto de inversión y el proceso contractual  | Revisión e implementación de un formato para convenios y contratos administrativos que permita la identificación de la correlación entre el proyecto de inversión y el proceso  | Formato implementado                         | 1  | 1/02/2018                          | 30/10/2018                              | 38.71                               |
| 17                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 11                  | Hallazgo No. 11 - Convenio 112 de 2016 principio de especialidad   | Debilidades en el seguimiento oportuno de la planeación y ejecución presupuestal al proyecto de inversión.  | Sensibilizar en la estructura de la cadena de valor un proyecto: Objetivo General, Objetivos Específicos, Productos y Actividades, de tal manera que sea una lista de verificación al momento de constituir un proyecto de inversión y esto cómo se relaciona con el principio de especialización.                                   | Elaborar y socializar un memorando circular donde se indique la estructura de la cadena de valor de un proyecto de inversión y a su vez informándose las posibles consecuencias de la no aplicación del principio presupuestal de especialización.  | Memorando                                    | 1  | 15/02/2018                         | 30/03/2018                              | 6.14                                |
| 18                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 12                  | Hallazgo No. 12 - Cuentas por pagar como reservas presupuestales   | Cambio de reglas por parte del Min de Hacienda y Crédito Público, que no permitió el registro oportuno en el sistema, pese al plazo establecido de periodo de transición en el que se permite causar las cuentas por pagar pendientes, y a las instrucciones de la circular externa D62, el SIF-Nación, no se realizó dicho proceso a partir del 02/01/2017, lo que afectó el crear cuentas por pagar   | Fortalecer la planeación de los pagos por concepto de contratos y convenios, con el fin de preparar a tiempo los documentos que soporten la constitución de cuentas por pagar y/o reservas presupuestales  | Establecer mesas técnicas y directivas de cumplimiento de metas, ejecución presupuestal e impacto contable  | Actas de mesas de seguimiento                | 15   | 20/03/2018                         | 15/07/2019                              | 68.86                               |
| 19                                       | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 12                  | Hallazgo No. 12 - Cuentas por pagar como reservas presupuestales   | Cambio de reglas por parte del Min de Hacienda y Crédito Público, que no permitió el registro oportuno en el sistema, pese al plazo establecido de periodo de transición en el que se permite causar las cuentas por pagar pendientes, y a las instrucciones de la circular externa D62, el SIF-Nación, no se realizó dicho proceso a partir del 02/01/2017, lo que afectó el crear cuentas por pagar   | Fortalecer la planeación de los pagos por concepto de contratos y convenios, con el fin de preparar a tiempo los documentos que soporten la constitución de cuentas por pagar y/o reservas presupuestales  | Emitir una circular de cierre de vigencia, que permita el registro de cuentas por pagar y la constitución de reservas presupuestales  | Circular                                     | 1  | 1/10/2018                          | 30/11/2018                              | 8.57                                |

|    |                                      |    |  |   |  |  |   |   |            |            |       |
|----|--------------------------------------|----|--|---|--|--|---|---|------------|------------|-------|
| 20 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 13 | Hallazgo No. 13 - Cuentas por pagar subsidios (D3)   | Debilidades en la verificación por parte del área de presupuesto el cumplimiento de los requisitos para la atención del compromiso generado, el cual debió registrarse en el SIS como una reserva presupuestal; lo anterior, genera distorsión en la ejecución presupuestal y en la presentación de la información del rezago presupuestal.   | Definir técnicamente el manejo contable y presupuestal adecuado de los subsidios.  | Solicitar a las autoridades competentes un concepto sobre el adecuado manejo presupuestal y contable de los subsidios que otorga la entidad                            | Solicitud de Concepto                     | 1 | 1/02/2018  | 30/06/2018 | 21.29 |
| 21 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 13 | Hallazgo No. 13 - Cuentas por pagar subsidios (D3)   | En el área contable no se hace un control a las cuentas por pagar generadas presupuestalmente con causación contable, generando una sobrestimación de la cuenta de Gasto Público Social y su contrapartida en el Pauso.   | Definir lineamientos de amortización y causación del gasto público social relacionado con los convenios con organismos internacionales.  | Actualizar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros incluyendo los lineamientos para llevar a cabo la causación del gasto público social. | Procedimiento actualizado                 | 1 | 15/02/2018 | 30/08/2018 | 28    |
| 22 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 14 | Hallazgo No. 14 - Cooperantes y operadores iniciativas comunitarias  | Posibles deficiencias de la Subdirección de Asuntos Éticos en la estructuración de la iniciativa, al no tener en cuenta lo establecido por el numeral 2.4.2 del instructivo para la implementación de las mismas, lo que constituye riesgos para la eficacia y eficiencia del recurso públicos, al no garantizar la igualdad de oportunidades y condiciones en la presentación de las ofertas. para i | Fortalecer la capacitación para el cumplimiento al instructivo de implementación de iniciativas comunitarias   | Mesa de trabajo para socialización del instructivo   | Mesa de Trabajo                           | 1 | 15/02/2018 | 14/06/2018 | 17    |
| 23 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 14 | Hallazgo No. 14 - Cooperantes y operadores iniciativas comunitarias  | Posibles deficiencias de la Subdirección de Asuntos Éticos en la estructura de la iniciativa, al no tener en cuenta lo establecido por el Num 2.4.2 del instructivo para la implementación de las mismas, lo que constituye riesgos para la eficacia y eficiencia del recurso públicos, al no garantizar la igualdad de oportunidades y condiciones en la presentación de las ofertas.                | Fortalecer el instructivo de implementación de iniciativas comunitarias  | Actualizar el instructivo involucrando el proceso de selección objetivo para la ejecución de la iniciativa. ii) Adjudicación al grupo de interés.                      | Instructivo Actualizado                   | 1 | 15/02/2018 | 14/06/2018 | 17    |
| 24 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 14 | Hallazgo No. 14 - Cooperantes y operadores iniciativas comunitarias  | Posibles deficiencias de la Subdirección de Asuntos Éticos en la estructura de la iniciativa, al no tener en cuenta lo establecido por el Num 2.4.2 del instructivo para la implementación de las mismas, lo que constituye riesgos para la eficacia y eficiencia del recurso públicos, al no garantizar la igualdad de oportunidades y condiciones en la presentación de las ofertas.                | Fortalecer el cumplimiento al instructivo de implementación de iniciativas comunitarias  | Verificar el cumplimiento de los lineamientos del instructivo  | Lista de chequeo implementada             | 1 | 15/02/2018 | 14/06/2018 | 17    |
| 25 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 15 | Hallazgo No. 15 - Componente gastos notariales y registro predio "No hay como Dios"                                | Falta de claridad en el procedimiento para el desembolso o trámite de los subsidios requeridos por los beneficiarios.   | Actualizar el instructivo "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria" el cual incluyan los controles asociados a la verificación de requisitos   | Actualizar el instructivo de "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria".  | Procedimiento actualizado                 | 1 | 15/02/2018 | 31/12/2018 | 45.57 |
| 26 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 16 | Hallazgo No. 16 - Proveedor iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 - Nuquí                        | Debilidades en la fase de acompañamiento y supervisión al proyecto productivo que hace parte de la iniciativa comunitaria.  | Fortalecer las actividades de acompañamiento y supervisión   | Dejar trazabilidad de todas las actividades de acompañamiento y supervisión  | Herramienta de supervisión de iniciativas | 1 | 15/02/2018 | 31/12/2018 | 45.57 |
| 27 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 16 | Hallazgo No. 16 - Proveedor iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 - Nuquí                        | Debilidades en la fase de acompañamiento y supervisión al proyecto productivo que hace parte de la iniciativa comunitaria.  | Fortalecer las actividades de acompañamiento y supervisión   | Realizar encuestas de satisfacción a la comunidad beneficiaria de la iniciativa  | Encuesta realizada                        | 1 | 15/02/2018 | 31/12/2018 | 45.57 |
| 28 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 17 | Hallazgo No. 17 - Evaluación de los proyectos de las iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 Nuquí | Deficiencias del Equipo Evaluador de las iniciativas, en cuanto a la evaluación de la socialización con los potenciales beneficiarios, en cuanto al fortalecimiento del potencial productivo, y falta de estudios técnicos que permitieran establecer los requisitos reales para los proyectos  | Verificar que los lineamientos técnicos de la iniciativa prepan por el cumplimiento de los objetivos propuestos con las mismas   | Estudio técnico que asegure la viabilidad de la iniciativa a la luz de los aspectos ambientales, socioculturales, etc.   | Estudio Técnico por iniciativa            | 1 | 15/02/2018 | 31/12/2018 | 45.57 |
| 29 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 17 | Hallazgo No. 17 - Evaluación de los proyectos de las iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 Nuquí | Deficiencias del Equipo Evaluador de las iniciativas, en cuanto a la evaluación de la socialización con los potenciales beneficiarios, en cuanto al fortalecimiento del potencial productivo, y falta de estudios técnicos que permitieran establecer los requisitos reales para los proyectos  | Verificar que los lineamientos técnicos de la iniciativa prepan por el cumplimiento de los objetivos propuestos con las mismas   | Cronograma de seguimiento a la iniciativa una vez aprobada   | Cronograma por iniciativa                 | 1 | 15/02/2018 | 31/12/2018 | 45.57 |
| 30 | SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 18 | Hallazgo No. 18 - Necesidad contractual contrato 448 de 2016 (D4)  | Deficiencias de la Subdirección Activa y Financiera, al no justificar debidamente la adquisición de los módulos para el área de tesorería en la etapa precontractual, específicamente en los estudios previos, lo que entraña riesgos para la eficacia y la eficiencia del recurso público a destinarse bienes y servicios que no están debidamente justificados en términos de necesidad y utilidad. | Fortalecer los criterios técnicos de las personas a cargo de la formulación de los Estudios Previos, para que la necesidad a contratar y sus productos se establezcan en concordancia al principio presupuestal de especialización | Capacitación en formulación de Estudios Previos  | Capacitación                              | 1 | 15/02/2018 | 30/10/2018 | 36.71 |