

PLAN MEJORAMIENTO CONTRALORÍA VIGENCIA 2017

V2. 19 de Febrero de 2018

PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



El plan de mejoramiento integra las acciones definidas por CISA para solucionar los hallazgos detectados por la CGR en diversas auditorías



* Para detalle de las acciones cada Auditoría haga Clic en el Circulo correspondiente



HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



Auditorías Vigencias Anteriores Febrero 2014	
Hallazgo	Nombre
H1-Feb 14	PROGA – SIGA
H6-Feb 14	Contratación para el manejo de información
H7-Feb 14	Publicidad
H8-Feb 14	Supervisión
H9-Feb 14	Precontractual
H10-Feb 14	Reporte información SIRECI
H11-Feb 14	Actividad Procesal
H12-Feb 14	Datos Reportados en TEMIS
H13-Feb 14	Pareo de Actuaciones
H14-Feb 14	Seguridad de la Información
H15-Feb 14	Aplicativos
H18-Feb 14	Cuenta Deudores
H20-Feb 14	Saldo Contable Inmuebles Ley de PPTO
H26-Feb 14	Avalúo de Inmuebles
H27-Feb 14	Estado Jurídico de Inmuebles



Auditorías Vigencias Anteriores Junio 2014	
Hallazgo	Nombre
H1-Jun 14	Seguimiento Plan de Acción 2013
H2-Jun 14	Consolidación Plan de Mejoramiento
H3-Jun 14	Selección del Contratista
H4-Jun 14	Aplicativo TEMIS
H5-Jun 14	Información TEMIS
H9-Jun 14	Inventario Final Inmuebles
H10-Jun 14	Conciliación Inventario Final Inmuebles
H13-Jun 14	Ejecución Presupuestal

Auditoría Financiera Independiente. Vigencia 2016	
Hallazgo	Nombre
H1.1-Dic 17	Inmuebles registrados en los Inventarios cuyo titular no es CISA.
H1.2-Dic 17	Inmuebles cuyo titular es CISA, pero no se encuentran registrados en Estados Financieros
H1.3-Dic 17	Diferencias en los registros de Información del inventario de Inmuebles.
H1.4-Dic 17	Inmuebles Registrados en el Inventario sin valor de Avalúo.
H2-Dic 17	Registro contable SOFTWARE
H3-Dic 17	Partidas por Identificar
H4-Dic 17	Reporte SIRECI

* Para detalle de las acciones de mejoramiento para cada Hallazgo haga Clic en el nombre del Hallazgo correspondiente





Código	H01Feb14
Hallazgo	En el Sistema de Información de Gestión de Activos (SIGA), administrado por CISA, no se ha incluido la totalidad de la información relacionada con los activos fijos inmobiliarios (información general, técnica, administrativa y jurídica), según lo contempla la norma mencionada
Causa	Las diferentes entidades no han cumplido con su obligación; adicionalmente, no se tiene un referente preciso de las entidades que deban suministrarla con el fin de alimentar la base de datos Por otra parte, sólo el 9% de la información registrada es completa
Responsable Actividades	Juan Felipe Robles – Vicepresidente de Negocios

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
<p>No aplica Acción debido a:</p> <p>En el Art 3. Dcto 4054/2011 también se establece que esa tarea debe ser realizada por las entidades, no por el colector; adicionalmente no es competencia del colector el diligenciamiento del sistema ni establecer el universo de entidades estatales. Sobre esas entidades recae la responsabilidad de la oportunidad y veracidad de los datos reportados en el SIGA</p>	No Aplica	0	2014/02/20	2014/02/20



Contratación para el manejo de información



Código	H06Feb14
Hallazgo	CISA adelantó concurso público en el 2009 para tercerizar su gestión documental y archivística, sin embargo, durante el ejercicio del control fiscal, la información suministrada por ésta no ha sido organizada, generando que la disposición de ésta no haya sido oportuna, incumpliendo los principios y procesos archivísticos
Causa	La relación suscrita a través del contrato 011 de 2009 ha presentado una continuidad contractual y manejo presupuestal que riñe con los principios de la administración pública. Las continuas modificaciones al plazo de ejecución del contrato muestran una deficiente planeación contractual
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
La Gerencia Administrativa y Financiera, respecto a la información y los procesos archivísticos actualizará las tablas de retención documental	Numero de tablas actualizadas /Numero de tablas a actualizar	100	2014/03/01	2014/12/31
La Gerencia Administrativa y Financiera, respecto a la información y los procesos archivísticos capacitará a las áreas usuarias respecto de los procesos archivísticos y tablas de retención	Número de funcionarios capacitados / Número de funcionarios asignados por los líderes	100	2014/05/01	2014/12/31



Publicidad



Código	H07Feb14
Hallazgo	Se encuentra que los contratos 011 de 2011, 023 de 2011 y 024 de 2011 no fueron publicados en el link de Históricos de Contratos la página Web de la Entidad
Causa	Esta circunstancia se origina por la inobservancia de los principios de publicidad y transparencia, por parte de la Entidad de los principios, los cuales se encuentran reconocidos en su propia reglamentación
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Anexo Soporte documental	Gerencia Gestión Legal	0	2014/02/20	2014/02/20



Supervisión



Código	H08Feb14
Hallazgo	Se encuentra que, ni en las carpetas contractuales ni en los documentos referentes a la supervisión contractual, remitidos por la Entidad, se evidencian soportes suficientes que den cuenta de una adecuada labor de control y seguimiento de los contratos, propio de los supervisor
Causa	Lo anterior se origina, además del incumplimiento de los deberes impuestos a los supervisores en el reglamento interno, por debilidades en las labores de control y seguimiento en la ejecución contractual
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Realizar una campaña general sobre el uso del formato de supervisión para la contratación.	Registro de asistencia	1	2014/02/20	2014/08/31



Precontractual



Código	H09Feb14
Hallazgo	Realizada la evaluación contractual de la Entidad, se evidencia lo siguiente: No se hace precisión en los términos de referencia sobre la necesidad a satisfacer en el acto contractual. Se observó en el concurso 006 de 2012 en el anexo 3 de los términos que no es coherente con los inventarios de la entidad
Causa	Lo anterior se origina por debilidades en la planeación contractual, lo que puede ocasionar inconvenientes al momento de definir de manera precisa y técnica la necesidad que se pretende satisfacer, así como la forma en que se espera que el contratista las solvente
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Modificar el Manual de Contratación de la Entidad	Manual de Contratación ajustado y publicado	1	2014/02/20	2014/03/31



Reporte información SIRECI



Código	H10Feb14
Hallazgo	Revisado el aplicativo SIRECI, se evidenció que CISA rindió incompleta la cuenta consolidada para las vigencias 2011 y 2012 .
Causa	No obstante, mediante correo electrónico del 23 de septiembre de 2013, CISA remitió a la comisión de auditoría los archivos magnéticos que contienen la relación de los procesos judiciales en curso para las mismas vigencias con diferencias de lo reportado en el formulario F 9 “Relación de Procesos Judiciales”
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Elaborar y presentar derecho de petición con el fin que el ente de control indique sobre que tipo de procesos procede el reporte	Oficio radicado	1	2014/02/20	2014/02/28
Reportar la relación de procesos de manera completa en el formato correspondiente, conforme a lo indicado por la CGR en el informe de auditoría	Reporte de Procesos Formato F9	1	2014/02/20	2014/03/05



Actividad Procesal



Código	H11Feb14
Hallazgo	De conformidad con sus manuales de responsabilidad, CISA tiene el deber de realizar la vigilancia, seguimiento y control a los procesos judiciales administrativos, debe verificar la calidad del trabajo realizado por los abogados externos contratados por la entidad. Según se evidenció, este control y seguimiento no es eficaz
Causa	Lo anterior se origina porque en comparación a la cantidad de procesos existentes y a la importancia misional que tiene para la Entidad la representación judicial y administrativa, la entidad no destina recursos suficientes para hacer un adecuado seguimiento
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Realizar contratación de vigilancia procesal	Contrato	1	2014/02/20	2014/09/30
Revisión de procesos según muestreo por valor	Acta de revisión procesal	8	2014/04/01	2015/01/31
Comités de seguimiento de la Gerencia de Saneamiento a las Jefaturas Jurídicas de las sucursales	Actas de Seguimiento de Gerencia de Saneamiento de Activos a Jefaturas Jurídicas	8	2014/04/01	2015/01/31



Datos Reportados en TEMIS



Código	H12Feb14
Hallazgo	De conformidad al Manual de Responsabilidades, los Jefes Jurídicos de las Sucursales tienen el deber de realizar seguimiento y control a los procesos pendientes asignados a la sucursal. Así mismo deben verificar la calidad del trabajo realizado por los abogados externos contratados por la entidad.
Causa	No se registran observaciones en varias actuaciones, se indica que no hay medidas cautelares cuando sí, no se reporta actuación en el histórico de actuaciones, el número de radicación para identificar el proceso en la rama judicial, no se indica en el aplicativo y en otros casos el reportado en el aplicativo TEMIS no corresponde al del proceso o no arroja ningún resultado de búsqueda
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Actualizar la información contenida en el aplicativo Temis, la cual deberá contener el número de radicación del proceso y su estado actual	Registros actualizados / procesos con saldo de capital superior a 10 millones de pesos	70	2014/02/20	2015/01/31
Registrar en el aplicativo TEMIS los avances de cada proceso	Requerimiento enviado	1	2014/04/01	2014/11/30



Pareo de Actuaciones



Código	H13Feb14
Hallazgo	En la mayoría de los procesos judiciales que adelantan los abogados externos de CISA, revisados en la muestra seleccionada por el equipo auditor, se observó que dentro del aplicativo TEMIS, estos apoderados no reportan actuación alguna en la página web de la Entidad
Causa	Lo anterior se origina por el incumplimiento de los apoderados en su obligación de informar a quienes representan, respecto de las actuaciones procesales que adelantan y a la falta de control y seguimiento por parte de CISA
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Asignar a los abogados externos adscritos las claves de acceso a la página Web.	Claves asignadas	604	2014/02/20	2015/01/31
Revisar aleatoriamente por valor de los procesos con el fin de validar el registro permanente de la información de Temis Vs pág. web	Reporte de muestreo trimestral aleatorio de los procesos	4	2014/02/20	2015/01/31



Seguridad de la Información



Código	H14Feb14
Hallazgo	Seguridad de la Información
Causa	Al no realizarse pruebas que permitan establecer si la información almacenada en los backups es recuperable, no se cuenta con la certeza de que, ante un eventual incidente que afecte la información misional que reposa en los servidores, se logre su restauración de forma exitosa
Responsable Actividades	Sergio Moreno – Gerente de Tecnología

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Ajustar la Circular 93 definiendo la política y procedimiento de restauración de backups	Circular	1	2014/03/01	2014/05/31



Aplicativos



Código	H15Feb14
Hallazgo	En los aplicativos desarrollados por CISA, conforme con lo establecido en la Circular 093, se debe incluir además del código fuente del aplicativo, la documentación correspondiente al manual técnico y al manual de usuario. Sin embargo, se observa que para los aplicativos COBRA, GESCAM, CONCISA, NUEVOSIGEP no se cuenta con la mencionada documentación
Causa	Lo anterior evidencia riesgos relacionados con la operación y funcionamiento de los aplicativos ya que estos son vulnerables cuando no son utilizados de forma adecuada por los usuarios y no cuentan con controles automáticos que obliguen al usuario a realizar acciones como adjuntar los soportes para operaciones críticas como el caso de los registros de pagos
Responsable Actividades	Sergio Moreno – Gerente de Tecnología

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Elaborar manuales técnico y de usuario para la aplicación CONCISA	Manuales Documentados	2	01/02/2018	30/04/2018
Elaborar manuales técnicos y de usuario para las aplicaciones SIGEP y GESCAM	Manuales Documentados	4	01/05/2018	30/06/2018
Elaborar manuales técnicos y de usuario para las aplicaciones ZEUS y SIGA	Manuales Documentados	4	01/07/2018	31/08/2018





Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Elaborar manual técnico y de usuario para la aplicación OLYMPUS	Manuales Documentados	2	01/09/2018	30/11/2018
Actualizar los manuales técnicos y de usuario para las aplicaciones COBRA, TEMIS e IMC	Manuales Documentados	6	01/12/2018	30/01/2019
Actualizar el repositorio documental con los manuales actualizados y divulgar a los usuarios de CISA y Terceros las nuevas versiones para su uso.	Registro de divulgación de los manuales de usuario actualizados a líderes de aplicación y usuarios de los sistemas.	9	01/03/2018	28/02/2019



Cuenta Deudores



Código	H18Feb14
Hallazgo	A 31 de diciembre de 2011, en la cuenta deudores se presentan incertidumbres por \$2.363 millones, sobreestimaciones por \$150 millones y subestimaciones por \$104 millones; por su parte, a 31 de diciembre de 2012, las incertidumbres suman \$17.657,1 millones, las sobreestimaciones \$119 millones y subestimaciones \$104,5 millones
Causa	Se origina porque los saldos de esta cuenta incluyen partidas con antigüedad superior a 5 años; obligaciones inexistentes o sobre las cuales no pueden efectuar acciones de cobro; anticipos y cajas menores sin legalizar, anticipos entregados para legalización de inmuebles, valores de arrendamiento pendientes de cruce
Responsable Actividades	Nestor Grisales - Gerente Contable

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Solicitar informe cuatrimestral a las áreas jurídicas del estado jurídico y comercial de las cuentas por cobrar, lo anterior para establecer la viabilidad de su cobro.	Informes	4	2018/01/15	2018/12/31
De acuerdo al concepto jurídico informado, se presentaran dichas partidas al comité de saneamiento contable	Comités de saneamiento	2	2018/01/15	2018/12/31



Saldo Contable Inmuebles Ley PPTO



Código	H20Feb14
Hallazgo	Se verificó que los inmuebles recibidos por Ley de Presupuesto y PND se registraran en cuentas de orden; sin embargo, para las vigencias auditadas no registran saldo de los inmuebles a título gratuito cedidos por las entidades contables públicas
Causa	Debido a que las entidades contables públicas que cedieron los inmuebles a título gratuito no entregaron el valor en libros de estos
Responsable Actividades	Carlos Reyes - Vicepresidente Financiero y Administrativo

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
No aplica acción de mejora debido a que en la resolución 453 de agosto de 2012 la contaduría general de la Nación da instrucciones claras a las entidades de reportar a CISA el valor en libros de los inmuebles transferidos en virtud de la ley 1450 de 2011.	No Aplica	0	2014/02/20	2014/02/20



Avalúo de Inmuebles



Código	H26Feb14
Hallazgo	A 31 de diciembre de 2011, el inventario final de inmuebles propios presenta 81 inmuebles sin avalúo. A 31 de diciembre de 2012, el inventario final de inmuebles propios presenta 82 inmuebles sin avalúo
Causa	Desactualización en reportes
Responsable Actividades	Nubia Correa – Gerente de Inmuebles y Otros Activos

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Solicitar al área de tecnología la generación de un reporte automático que muestre el avalúo de acuerdo a la política	Reporte automático	1	2018/01/15	2018/03/30
Incluir en la CN 31 las causales de exclusión de inmuebles para la realización de avalúos, cuando estos tengan condiciones de saneamiento particulares.	Ajuste a la circular 31 publicado	1	2018/01/01	2018/01/31



Estado Jurídico de Inmuebles



Código	H27Feb14
Hallazgo	CISA adelanta el pago de todos los gastos en que incurre el inmueble hasta que se logra su saneamiento y comercialización (impuestos, seguros, administración, servicios públicos, avalúos, honorarios jurídicos y técnicos)
Causa	Falta de gestión e incumplimiento de lo establecido en la Circular Normativa de CISA No. 85
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Ajuste de la Circular 85 respecto a la definición de inmueble saneado conforme al artículo 238 de la ley 1450 de 2011, únicamente para los inmuebles transferidos en virtud de la Ley mencionada.	Circular Normativa 85 ajustada y publicada	1	2014/02/17	2014/07/31
Ajuste del Memorando Circular 033 de 2013 respecto al proceso de alistamiento de inmuebles	Memorando Circular 033 ajustado y publicado	1	2014/02/17	2014/07/31





Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Ajustar el modelo de resolución de transferencia publicado en la web de CISA, acorde con los nuevos lineamientos establecidos en el decreto 047 de 2014 y demás normas que lo complementen	Resolución de transferencia ajustada y publicada en la web	1	2014/02/17	2014/07/31
Realizar diagnóstico sobre las actuaciones jurídicas efectuadas a los inmuebles no comercializables con saneamiento jurídico del aplicativo Olympus y adelantar estrategias para el saneamiento de los inmuebles a los cuales no se ha adelantado ninguna actuación.	Informe diagnostico sobre el estado de la información	1	2014/02/17	2014/07/31
Actualizar la información relativa al saneamiento jurídico de los inmuebles no comercializables del aplicativo Olympus	Reporte del Olympus de los inmuebles no comercializables con saneamiento jurídico	1	2014/02/17	2014/12/31



Seguimiento Plan de Acción 2013



Código	H01Jun14
Hallazgo	Del análisis efectuado al Plan de Acción de CISA para la vigencia 2013 se pudo establecer que existen metas dentro del mismo, que no presentan actividades para su consecución y que a pesar de no formalizarse su cumplimiento siguen plasmadas en el Plan de Acción presentado en la página Web de la Entidad
Causa	El control del Plan de Acción tiene que realizarse tanto su desarrollo como al final. Al realizar un control en medio del plan, el responsable tiene la oportunidad de corregir las cuestiones que no están saliendo de acuerdo a lo esperado y modificarlas, suprimirlas o reemplazarlas
Responsable Actividades	Edgar Navas – Gerente de Planeación

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Generación Memorando por Presidencia de CISA donde se establece el seguimiento trimestral al comité por parte del Comité de Presidencia.	Memorando	1	2014/07/04	2014/07/31
Seguimiento segundo trimestre de 2014	Seguimiento Realizado en Comité de Presidencia	1	2014/07/15	2014/08/15



Consolidación Plan de Mejoramiento



Código	H02Jun14
Hallazgo	Dentro de la información reportada y presenta en el SIRECI del Plan de Mejoramiento a la auditoría 2011 y 2012 Central de Inversiones S.A. -CISA no consolidado e incluyo los hallazgos de auditorías anteriores
Causa	Inexistencia de procedimiento interno que defina actividades y responsables para la estructuración y reporte de Planes de Mejoramiento con la CGR
Responsable Actividades	Edgar Navas – Gerente de Planeación

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Generación de un procedimiento documentado para la estructuración y reporte de Planes de Mejoramiento con la CGR.	Procedimiento documentado y difundido	1	2018/01/22	2018/05/18



Selección Contratista



Código	H03Jun14
Hallazgo	La contratación del servicio de custodia digitalización administración manejo y asesoría del archivo de CISA, realizada el 31/10/2013 con IRON MOUNTAIN SAS, se efectuó mediante contratación directa, pese a que el Comité de Contratos del 19/02/13, aprobó los Términos de Referencia del Concurso Público puestos a consideración por la Vicepresidente Administrativa y Financiera
Causa	En las Actas del Comité de Contratos posteriores a la aprobación de los citados términos, no se evidencia que el proceso de selección "Concurso Público" aprobado en el Acta 001 del 19 de febrero de 2013, se hubiese iniciado declarado desierto o suspendido, para así invocar alguna de las causales consagradas en el artículo 21 de la Circular Normativa 44.
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Sensibilización de la política definida en el Comité de Contratos	Acta de Comité	1	2014/07/01	2014/12/31



Aplicativo TEMIS



Código	H04Jun14
Hallazgo	Seguimiento y Control Pareo Actuaciones Se evidencia falta de seguimiento y control a la obligación de apoderados externos con respecto a crear alimentar y actualizar la información de los procesos vía Web TEMIS, ya que en los procesos no se ha realizado el registro, lo cual no permite conocer el estado actual de los procesos para la toma de decisiones
Causa	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los apoderados externos con respecto a crear, alimentar y actualizar la información de los procesos vía Web
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Revisar el pareo que se registra en el aplicativo TEMIS con el fin de identificar los abogados que no registran la información	oficios	6	2014/08/01	2015/07/31



Información TEMIS



Código	H05Jun14
Hallazgo	Verificando el aplicativo TEMIS y realizada la consulta vía Web Rama Judicial se evidencia inactividad procesal. Sin embargo , en la información registrada en el aplicativo no se indican las razones por las cuales no se continuo con el impulso procesal
Causa	Debido a la insuficiente información registrada en el aplicativo y/o registrar la información respectiva
Responsable Actividades	Fany Gonzalez - Vicepresidente Jurídica

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Realizar consulta VUR a todos los procesos ejecutivos singulares con sentencia con el fin de dar cumplimiento a la política	Consulta registros VUR de procesos con sentencia y sin medidas	1	2014/08/01	2015/07/31
Registrar la respectiva marcación en el aplicativo TEMIS	Requerimiento a tecnología para marcación	1	2014/08/01	2015/07/31



Inventario Final Inmuebles



Código	H09Jun14
Hallazgo	Según base de datos de CISA hay 24 inmuebles de las vigencias 2003,2005 y 2007 por \$1.036.5 mill en depuración contable. 22 corresponden a la venta realizada a CGA y son propiedad de CGA, pues se efectuó el pago por ésta transacción; las escrituras están a nombre de CISA por cuanto los juzgados no permitieron que se cediera el proceso al comprador
Causa	Falta de sinergia entre el área de cartera e inmuebles para dinamizar la depuración del inventario proveniente de cartera.
Responsable Actividades	Nubia Correa – Gerente de Inmuebles y Otros Activos

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Efectuar reuniones con Cartera tendientes a la depuración de los inmuebles	Reuniones trimestrales con cartera, generando informe de avance para la actualización del inventario en inmuebles y contabilidad	4	2018/01/15	2018/12/30
Efectuar seguimiento con responsables Jurídicos frente al avance en los procesos de saneamiento del grupo de inmuebles.	Seguimientos trimestrales y actualización en Olympus y contabilidad.	4	2018/01/15	2018/12/30
Revisión de los FMI del Portafolio de inmuebles de cada sucursal	Certificación del Gerente Sucursal de la revisión efectuada	4	2018/01/15	2018/11/30



Conciliación Inventario Final Inmuebles



Código	H10Jun14
Hallazgo	La conciliación de saldos de la cuenta inventarios entre Contabilidad y la Vicepresidente de Inmuebles presenta partidas conciliatorias por \$272.4 mill. Del total de partidas conciliatorias \$57.1 mill presentan incertidumbre \$1.8 mill subestimación y \$213.5 mill sobreestimación. Estos no se encuentran en la base de datos del inventario final
Causa	Evidencia la falta de control y seguimiento al inventario de inmuebles
Responsable Actividades	Carlos Reyes - Vicepresidente Financiero y Administrativo

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Depuración contable por parte de los funcionarios asignados, consecución de comprobantes contables de registro y soportes de evidencia para toma de decisiones.	Informes de depuración	4	2014/08/15	2015/06/30



Ejecución Presupuestal



Código	H13Jun14
Hallazgo	Central de Inversiones S.A. -CISA para la vigencia 2013 presenta una ejecución del 38% en sus ingresos, situación muy similar presentada en las vigencias anteriores (2011 y 2012)
Causa	Inexistencia de una política Nacional de gestión de Activos Públicos
Responsable Actividades	Hernán Pardo - Presidente / Comité Presidencia

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Revisar el Modelo de Negocio de CISA	Documento	1	2018/01/15	2018/11/30
Diseñar y proponer el marco normativo para la ley de gestión de activos	Documento	1	2018/01/01	2018/12/31
Optimizar el esquema de saneamiento de inmuebles	Actividades del proyecto Ejecutadas	4	2018/01/15	2018/12/31





Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Dinamizar las nuevas líneas de negocio	Actividades del proyecto Ejecutadas	9	2018/01/01	2018/07/01
Consolidar la Cartera Coactiva como línea de negocio clave para CISA	Actividades del proyecto Ejecutadas	6	2018/01/01	2018/09/01
Optimización de la gestión de cobranza	Actividades del proyecto Ejecutadas	9	2018/01/01	2018/12/31
Optimización de la movilización de inmuebles	Actividades del proyecto Ejecutadas	5	2018/01/01	2018/12/31
Realizar seguimientos periódicos al avance de los proyectos institucionales	Seguimientos realizados por el comité de presidencia	4	2018/01/01	2018/12/31

* La cantidad de entregables esta sujeto a modificación posterior a la aprobación final del Plan Estratégico Institucional en la vigencia 2018



Inmuebles registrados en los Inventarios cuyo titular no es CISA.



Código	H1.1Dic17
Hallazgo	Se encontraron 6 inmuebles registrados en el Aplicativo Olympus (administrador de la información de bienes inmuebles), los que al ser cotejados con los Certificados de Tradición y Libertad se evidenció que el propietario no es CISA sino otros terceros: ID 2011, 6503, 6650, 15852, 2134 y 15705
Causa	Falta de sinergia entre el área de cartera e inmuebles para dinamizar la depuración del inventario proveniente de cartera.
Responsable Actividades	Nubia Correa – Gerente de Inmuebles y Otros Activos

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Efectuar reuniones con Cartera tendientes a la depuración de los inmuebles	Reuniones trimestrales con cartera, generando informe de avance para la actualización del inventario en inmuebles y contabilidad	4	2018/01/15	2018/12/30
Efectuar seguimiento con responsables Jurídicos frente al avance en los procesos de saneamiento del grupo de inmuebles.	Seguimientos trimestrales y actualización en Olympus y contabilidad.	4	2018/01/15	2018/12/30
Revisión de los FMI del Portafolio de inmuebles de cada sucursal	Certificación del Gerente Sucursal de la revisión efectuada	4	2018/01/15	2018/11/30



Inmuebles cuyo titular es CISA, pero no se encuentran registrados en Estados Financieros



Código	H1.2Dic17
Hallazgo	En consulta al VUR, se encontraron 8 inmuebles cuyo propietario, según registro es CISA, sin embargo, no se encontraron los registros en la cuenta de Inventarios; Folios MI 080-54704 , 140-51174, 50C-1220000, 50C-1507762, 190-23915, 50C-1507760, 50C-1507761 y 50C-1507763
Causa	Falta de seguimiento a la actualización en los FMI de inmuebles que siendo garantía de obligaciones fueron cedidas a terceros.
Responsable Actividades	Nubia Correa - Gerente de Inmuebles y Otros Activos

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Efectuar reuniones con Cartera tendientes a la depuración de los 8 inmuebles	Reuniones trimestrales con cartera, generando informe de avance frente a la actualización de los FMI	4	2018/01/15	2018/12/30





Diferencias en los registros de Información del inventario de Inmuebles.

Código	H1.3Dic17
Hallazgo	Se encontraron diferencias por \$ 673.829.844 entre la información de avalúos de la G.Inmuebles con los datos contables de inventarios de la G.Contable. Predios: 2498, 5616, 7394, 12111, 16063, 17783, 18044, 18547, 18631, 18632, 18640, 18641, 18837, 18841, 18843, 18845, 18846, 18849, 18920, 18963, 18964.
Causa	No se revisó el valor de porcentajes de participación de los inmuebles
Responsable Actividades	Nubia Correa - Gerente de Inmuebles y Otros Activos

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Revisión mensual de los porcentajes de participación cotejando con el informe del mes anterior	Informe de aplicación olympus-foto mensual contable	6	2018/01/15	2018/06/30



Inmuebles Registrados en el Inventario sin valor de Avalúo



Código	H1.4Dic17
Hallazgo	Se observó en el archivo de Inventario Contable que 3 inmuebles no registran valor en el Avalúo (campo identificado en la base de datos como % PARTC AVALUO) : ID 18632, 18964, 10713.
Causa	Desactualización en reportes
Responsable Actividades	Nubia Correa - Gerente de Inmuebles y Otros Activos

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Solicitar al área de tecnología la generación de un reporte automático que muestre el avalúo de acuerdo a la política	Reporte automático	1	2018/01/15	2018/03/30
Incluir en la CN 31 las causales de exclusión de inmuebles para la realización de avalúos, cuando estos tengan condiciones de saneamiento particulares.	Ajuste a la circular 31 publicado	1	2018/01/01	2018/01/31



Registro contable SOFTWARE



Código	H02Dic17
Hallazgo	Revisados los Estados Financieros, los auxiliares de gastos y activos correspondientes y según la fase del proyecto (desarrollo), con corte al 31 de diciembre de 2016, se evidencia que los aplicativos COBRA, OLYMPUS y CONCISA no se encuentran incluidos en la cuenta 197008- SOFTWARE.
Causa	Falencia en el reconocimiento del software en las cuentas de intangibles
Responsable Actividades	Nestor Grisales - Gerente Contable / Sergio Moreno – Gerente de Tecnología

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Contabilización en cuentas de orden del valor que fije la firma evaluadora del software	Informe de firma evaluadora	1	2018/01/01	2018/12/31
Contabilización como valor de intangibles cuando sea creado un nuevo aplicativo en etapa de desarrollo	Informe del área de tecnología de los valores a contabilizar como intangibles en etapa de desarrollo	1	2018/01/01	2018/12/31
Ajustar la Circular contable No. 66, incluyendo en que momento se debe empezar a forjar el valor de un aplicativo de acuerdo a sus costos relacionados, únicamente cuando se configure que un aplicativo es nuevo desarrollo	Ajuste circular	1	2018/01/15	2018/06/30



Partidas Por Identificar



Código	H03Dic17
Hallazgo	A CISA han ingresado dineros por concepto de recaudo del cobro de cartera, de los cuales a \$ 125 millones no se les ha identificado el tercero al que corresponden. Esta suma de dinero figura a 31 de diciembre de 2016 en la cuenta 1384040998- PARTIDAS POR IDENTIFICAR , y se encuentra representada en 303 partidas que datan entre las vigencias 2009 a 2016.
Causa	Falta de información por parte del deudor para identificar el pago.
Responsable Actividades	Luis Javier Durán – Gerente de Normalización de Cartera

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Reforzar a los Gestores y Aliados de Cobro para que se le indique, al deudor que debe ingresar el número de identificación y/o obligación para determinar los pagos recibidos así como efectuar la conciliación y aplicación de las partidas que se encuentran por identificar.	Informe de gestión	12	15/01/2018	31/12/2018
Efectuar un informe de cierre mensual de las partidas pendientes de conciliar a la Vicepresidencia de Negocios, que permita conocer la gestión y la depuración de los valores que están pendiente para su aplicación y contabilización.	Informe de gestión	12	15/01/2018	31/12/2018
Reforzar con las Entidades Bancarias trimestralmente la información de los datos que deben recibir y que permiten la identificación del pago del deudor.	Informe de gestión	4	15/01/2018	31/12/2018





Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Llevar cada seis meses a comité de saneamiento contable las partidas no identificadas con mas de tres años de antigüedad.	Presentación al comité	2	15/01/2018	31/12/2018
Cruzar la base de datos de los acuerdos de pago incumplidos con las partidas pendientes de identificar.	Informe de gestión	12	15/01/2018	31/12/2018



Reporte SICERI



Código	H04Dic17
Hallazgo	CISA S.A. reportó únicamente las acciones de mejora relativas a los cuatro (4) hallazgos que se establecieron en la Actuación Especial de Fiscalización sobre enajenación de activos para la vigencia 2014 y el primer semestre de 2015, sin incluir, las acciones pendientes de revisión reportadas en el informe de auditoría correspondiente a la vigencia 2013
Causa	Inobservancia del Artículo 27 de la Resolución Orgánica CGR 6289 de 2011, en lo relacionado con el pronunciamiento de coherencia e integridad sobre los planes de mejoramiento Inexistencia de procedimiento interno que defina actividades y responsables para la estructuración y reporte de Planes de Mejoramiento con la CGR
Responsable Actividades	Elkin Angel - Auditor Interno

Actividad	Unidad de Medida	Cantidad	Fecha Inicio	Fecha Finalización
Registrar en el SIRECI la totalidad de los hallazgos correspondientes a las acciones pendientes de revisión de las vigencias 2013 y anteriores.	Reporte en el SIRECI	1	2018/01/15	2018/06/29
Generación de un procedimiento documentado para la estructuración y reporte de Planes de Mejoramiento con la CGR.	Procedimiento documentado y difundido	1	2018/01/22	2018/05/18



GRACIAS