

Planes de Mejoramiento – Vigencia Fiscal 2013 & Anteriores

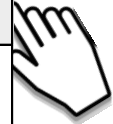
Julio 11 de 2014

Vigencia fiscal 2013

Plan de Mejoramiento



Hallazgo	Nombre
H1-Jun14	Seguimiento Plan de Accion 2013
H2-Jun14	Consolidación Plan de Mejoramiento
H3-Jun14	Selección del Contratista
H4-Jun14	APLICATIVO Temis
H5-Jun14	Informacion Temis
H6-Jun14	Conciliaciones bancarias
H7-Jun14	Cuentas bancarias con restricción (embargadas)
H8-Jun14	Cartera sin depurar
H9-Jun14	Inventario Final de Inmuebles
H10-Jun14	Conciliación Inventario Final Inmuebles
H11-Jun14	Inmuebles Transferidos por PND y Ley de Presupuesto
H12-Jun14	Cuentas por Pagar
H13-Jun14	Ejecución Presupuestal 2013



Actividades

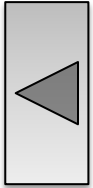
Abiertas

Vigencias

Fiscales

anteriores



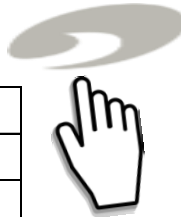


Actividades Vigencias Anteriores



Hallazgo	Nombre	Hallazgo	Nombre
H02-feb14	Recuperación Cartera	H19-feb14	Incapacidades
H03-feb14	Filial	H21-feb14	Inventario en tránsito
H04-feb14	Garantía Deudas	H22-feb14	Compras, Transferencias y Ventas
H05-feb14	Valor inmueble	H23-feb14	Conciliación Inventario de Inmuebles entre Contabilidad y aplicativo
H06-feb14	Contratación para el Manejo de la información	H24-feb14	Inmuebles adquiridos de vigencias anteriores
H08-feb14	Supervisión	H25-feb14	Acta de recibo de un bien inmueble
H11-feb14	Actividad Procesal	H26-feb14	Avalúo de Inmuebles
H12-feb14	Datos Reportados en TEMIS	H27-feb14	Estado Jurídico de Inmuebles
H13-feb14	Pareo de Actuaciones	H28-feb14	Cuentas por Pagar – Acreedores
H14-feb14	Seguridad de la Información	H29-feb14	Pasivo Estimado
H15-feb14	Aplicativos	H30-feb14	Otros Ingresos Recibidos por Anticipado
H16-feb14	Interoperabilidad de los aplicativos	H31-feb14	Información Concisa
H17-feb14	Conciliaciones	H32-feb14	Notas a los Estados
H18-feb14	Cuenta Deudores		





Hallazgo	(H02-feb14)
Resp.	Oscar Hernandez - Vicepresidencia de Normalización de Activos
Nombre	Recuperación Cartera
Desc.	Se evidenció que el proceso establecido por la entidad para la recuperación de cartera, estadísticamente refleja que no es efectivo, por cuanto a 31 de diciembre de 2012 en sólo el 21,35% de la misma se ha logrado el objetivo. (H02-feb14)
Causa	La metodología utilizada no es eficiente; además, la telecobranza, como mecanismo principal de recobro, desdibuja desde su inicio la pretensión institucional, mostrando la carencia de un estudio de la situación financiera al no advertirse un adecuado plan de trabajo y que la relación costos – beneficios al detallarse los gastos de funcionamiento de C.I.S.A. S.A. no son retributivos.

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Fortalecer las gestiones de cobranza en procura de mejorar los indicadores	Envío masivo por lo menos dos veces al año, de comunicaciones escritas a todas las direcciones registradas de los clientes en el VUR	Envíos	2	2014/03/01	2014/12/31
	Establecer convenio interadministrativo con el Ministerio de Transporte con el fin de poder consultar el RUNT y utilizar esta información para la localización de clientes	Envío de comunicaciones	1	2014/02/20	2014/12/31
	Continuar con las brigadas nacionales de cobro acompañadas con políticas y publicidad, en la medida que ha sido el mecanismo de mayor logro en la normalización de obligaciones.	Brigadas	2	2014/03/01	2014/12/31
	Realizar la venta por paquetes de carteras que no ha sido posible normalizar a pesar del esfuerzo para regularizar las obligaciones	Comercialización de paquetes de obligaciones	1	2014/03/01	2014/12/31
	Realizar un análisis a la telecobranza para corroborar los beneficios en cuanto a la efectividad de este mecanismo en la localización de clientes y normalización de obligaciones	Estudio	1	2014/03/01	2014/06/30



Hallazgo	(H03-feb14)
Resp.	Paola Gomez - Vicepresidencia de Activos Públicos
Nombre	Filial
Desc.	La capitalización por dos mil setecientos setenta y siete millones seis cientos setenta y cinco mil ochocientos veintidós pesos y continuos préstamos a la filial S.A.E. para gastos de funcionamiento por cinco mil veintidós millones trescientos veinticuatro mil ciento ochenta pesos a pesar de su realidad de inviabilidad financiera (H03-feb14)
Causa	La capitalización está en contra de la esencia y naturaleza jurídica de C.I.S.A. cuya actividad misional está focalizada a maximizar el retorno económico de los bienes improductivos, incumpliendo a la vez su objeto social de desarrollar actividades industriales y comerciales con ánimo de lucro.

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Rediseño Institucional SAE	Expedición de la Ley asignando la función de administración del FRISCO a SAE	Documento	1	2014/02/20	2014/02/28
	Gestión para la obtención de recursos de funcionamiento para la filial SAE S.A.S ante el MHCP	Comunicaciones	3	2014/02/20	2014/06/30



Hallazgo	(H04-feb14)
Resp.	Oscar Hernandez - Vicepresidencia de Normalización de Activos
Nombre	Garantía Deudas
Desc.	En los procedimientos desarrollados por la entidad, se realiza el cotejo de la base de datos de deudores con la base de datos de fallecidos de la Registradora Nacional del Estado Civil para depuración en periodos anuales (H04.-feb14)
Causa	Lapso que transgrede el razonamiento funcional de contratar pólizas de seguro de vida de los deudores naturales como garantía de la deuda, advirtiéndose el riesgo de materializarse una prescripción por no hacer uso oportuno del derecho adquirido en los seguros de vida

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Ampliar los periodos para cotejar la base de deudores de CISA con las bases de la Registraduría Nacional de Estado Civil.	Solicitar ante la Registraduría el cruce de la base de datos. hasta tanto se cumpla con el tiempo de reclamación, en la medida que se modificó la política de CISA para la cobertura del seguro de vida deudor	Reporte de solicitudes realizadas a la Registraduría	3	2014/02/20	2014/12/31



Hallazgo	(H05-feb14)
Resp.	Angela Marcela Ortiz - Vicepresidencia Comercial
Nombre	Valor inmueble
Desc.	En la muestra seleccionada de inmuebles, objeto de negocio jurídico por parte de C.I.S.A. S.A., se cotejaron algunos precios post venta de los terceros compradores, evidenciándose que no se guardó proporcionalidad objetiva ni razonable en los precios de venta (H05-feb14)
Causa	La transacción superó el ciento por ciento del valor de venta de CISA al tercero en tiempo no mayor al mes cuando se vendió por la entidad en setenta y cinco millones seiscientos mil pesos según escritura pública 2211 del 8 de agosto de 2013 y posteriormente el tercero realizó la venta por trescientos veinte millones de pesos según escritura pública 2127 del 6 de septiembre de 2013

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Revisión de FAO , modificación de Circular normativa y otras acciones	Revisar las variables del modelo de valoración de Inmuebles	Revisión del modelo de Valoración de Inmuebles	1	2014/02/20	2014/06/30
	Revisar la circular normativa 31 extendiendo responsabilidad de avaluos entregados a las Lonjas	Circular normativa ajustada y publicada	1	2014/02/20	2014/06/30



Hallazgo	(H06-feb14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Contratación para el Manejo de la Información
Desc.	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 (H06-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Actualizar las tablas de retención documental que facilite los procesos archivísticos de la entidad y sensibilizar a los colaboradores en tales ajustes	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



Hallazgo	(H08-feb14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Supervisión
Desc.	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 (H08-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Modificar el Manual de Contratación de CISA, incluyendo un formato que permita al supervisor un mejor seguimiento contractual, el contenido mínimo será: cumplimiento, seguimiento a obligaciones legales, avance de ejecución en plazo y presupuesto, calidad de la prestación del servicio, informes del contratista y procedencia del pago del (os) instalamento(s) del valor del contrato.	Realizar una campaña general sobre el uso del formato de supervisión para la contratación.	Registro de asistencia	1	2014/02/20	2014/08/31



Hallazgo	(H11-feb14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Actividad Procesal
Desc.	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 (H11-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Implementar comites de seguimiento a las jefaturas juridicas de las sucursales con el proposito de supervisar las gestiones respecto del seguimiento que adelantan al portafolio y a sus abogados adscritosportafolio y a sus abogados adscritos.	Desarrollo de Comites de jefes juridicos con abogados externos	Actas de Comité de jefes jurídicos con abogados externos	5	2014/03/03	2015/01/31
	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
	Comites de seguimiento de la Gerencia de Saneamiento a las Jefaturas Juridicas de las sucursales	Actas de Seguimiento de Gerencia de Saneamiento de Activos a Jefaturas Jurídicas	8	2014/04/01	2015/01/31



Hallazgo	(H12-feb14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Datos Reportados en TEMIS
Desc.	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. (H12.-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Actualizar la información contenida en el aplicativo temis de aquellos procesos con saldo de capital superior a 10 millones de pesos, la cual deberá contener el número de radicación del proceso y su estado actual	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
Requerir abogados externos para actualizar la información.	Registrar en el aplicativo TEMIS los avances de cada proceso	Requerimiento enviado	1	2014/04/01	2014/11/30



Hallazgo	(H13-feb14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Pareo de Actuaciones
Desc.	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 (H13-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar supervisión y seguimiento a las actividades desarrolladas por los abogados adscritos, las cuales deben reportar su gestión a través de la página WEB	Asignar a los abogados externos adscritos las claves de acceso a la pag 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 pag web	Reporte de muestreo trimestral aleatorio de los procesos	4	2014/02/20	2015/01/31



Hallazgo	(H14-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Seguridad de la Información
Desc.	Seguridad de la Información (H14-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Crear una política y procedimiento de prueba de restauración de backups.	Ajustar la Circular 93 definiendo la política y procedimiento de restauración de backups	Circular	1	2014/03/01	2014/05/31



Hallazgo	(H15-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Aplicativos
Desc.	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 (H15-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Elaboración de Manuales Técnicos y de Usuario, Revisión del aplicativo TEMIS para identificar posibles fallas, Capacitación de los nuevos módulos de documentación de los aplicativos	Elaborar Manuales de Usuario de las aplicaciones Cobra, Olympus, Gesfad, Temis, NuevoSigep, Gescam	Manual de Usuario	6	2014/02/20	2015/02/19
	Elaborar Manuales Técnicos de las aplicaciones Cobra, Olympus, Gesfad, Temis, NuevoSigep, Gescam	Manual Técnico	6	2014/02/20	2015/02/19
	Decidir si continúa en operación el aplicativo Concisa o se reemplaza por un nuevo software	Correo electrónico	1	2014/02/20	2014/05/30
	Realizar capacitaciones a los usuarios de aplicativos de CISA, para el manejo de los documentos	Registro de asistencia a capacitación	4	2014/02/20	2014/05/31



Hallazgo	(H16-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Interoperabilidad de los aplicativos
Desc.	El aplicativo OLYMPUS (Inventario de inmuebles) no está automáticamente comunicado con el aplicativo CONCISA (Contabilidad), razón por la cual la información ingresada manualmente en el primero debe ser nuevamente incorporada en el segundo. Esta situación evidencia debilidades en el manejo de la información (H16-feb14)
Causa	Los dos sistemas deben interoperar con el fin de garantizar la eficiencia, eficacia y economía en el procesamiento y generación de la información financiera, tal como lo establece la Resolución 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación , lo que pone en riesgo la consistencia, confiabilidad y oportunidad de la información

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Desarrollo de las interfaces contables que faltan en el aplicativo Olympus, Ajuste de los datos jurídicos del cliente en Cobra	Desarrollar las Interfaces pendientes	Interfaces desarrolladas / Interfaces programadas para desarrollo	100	2014/03/01	2015/01/31



Hallazgo	(H17-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Conciliaciones Bancarias
Desc.	A 31 de diciembre de 2012, la cuenta Bancos y corporaciones-Banco Santander No. 034066159, se encuentra sobreestimada en \$10,3 millones. Por su parte, para la vigencia 2011 en el auxiliar del Banco Agrario No. 08200016727 se evidencio que\$7,2 millones están registrados en contabilidad pero no figuran en el extracto (H17-feb14)
Causa	Al efectuar el registro contable de intereses recibidos en el mes de noviembre de 2012, que no figuran ni en el extracto de noviembre ni diciembre de 2012. Adicionalmente, sobrevalorada en \$1,3 millones en el auxiliar del Banco de Occidente No. 2236036323 por concepto de notas crédito registradas con más de seis meses de antigüedad, sin que correspondan a movimientos en el banco

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar depuración contable de las partidas pendientes por conciliar, hacer los ajustes correspondientes si es del caso	Realizar reunión trimestral de depuración contable de las conciliaciones bancarias con la Gerente Financiera y el Contador	Actas de reunión de conciliaciones bancarias	4	2014/04/01	2015/03/31



Hallazgo	(H18-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Cuenta Deudores
Desc.	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 sobrestimaciones \$119 millones y subestimaciones \$104,5 millones (H18-feb14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar depuración contable de las partidas pendientes por conciliar, hacer los ajustes correspondientes si es del caso	Realizar trimestralmente reunión con las Gerencias de Operaciones, Gestión Legal, Saneamiento de Activos y Gestión Jurídica Inmobiliaria para revisar la depuración contable y tomar acciones sobre las partidas pendientes y si es del caso presentarlas al comité de saneamiento contable	Actas de reunión de depuración contable	4	2014/04/01	2015/03/31
	Se continuará en el 2014 con la revisión de documentos y diligenciamiento de anexos para la presentación formal de la devolución del saldo a favor del impuesto de renta a la Dian por el año 2013	Anexos	5	2014/04/02	2014/12/31
	Solicitar estado de cuenta de impuestos a cada secretaria de hacienda donde se presentan impuestos (Bogotá, Cali, Medellín, Barranquilla, Bucaramanga, Manizalez) y solicitar saldo a favor si hubiere lugar	Estados de cuenta	6	2014/02/20	2014/06/30
	Solicitar estado de cuenta de impuestos a cada secretaria de hacienda donde se presentan impuestos (Bogotá, Cali, Medellín, Barranquilla, Bucaramanga, Manizalez) y solicitar saldo a favor si hubiere lugar	Solicitud de saldos a favor a las secretarías de hacienda / Número de secretarías de hacienda que tengan saldo a favor de CISA	100	2014/07/01	2014/12/31



Hallazgo	(H19-feb14)
Resp.	Carlos Caballero - Gerencia de Gestión del Talento Humano
Nombre	Incapacidades
Desc.	Al evaluar el proceso de pago de las incapacidades por parte de CISA, se evidenció que cuando la incapacidad es superior a tres (3) días, se ha cancelado el 100% del salario devengado por los empleados, no obstante que la normatividad citada indica que el valor a cancelar corresponde las dos terceras (2/3) partes del salario durante los primeros 90 días (H19-feb14)
Causa	Al revisar el saldo de deudores, subcuenta indemnizaciones, se tienen registradas obligaciones a cargo de las EPS por \$74,4 millones y \$63,2 millones para las vigencias 2012 y 2011 respectivamente, correspondientes a valores girados a los empleados desde el 2007 y que no han sido cubiertos por las EPS por cuanto no las deben asumir o no les han sido cobradas.

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Ajustar el pago de incapacidades y depurar las partidas contables correspondientes	Suspender temporalmente el pago de la diferencia evidenciada por el ente de control, mientras se obtiene el soporte legal para el pago del 100%	Número de incapacidades reconocidas / número de incapacidades en el periodo	100	2014/02/20	2015/02/19
	Realizar la consecución del soporte legal del pago	Soporte legal	1	2014/02/20	2014/05/20
	Suspender o restaurar el pago de la diferencia evidenciada por el ente de control si aplica	Correo electrónico con instrucciones	1	2014/05/20	2014/06/30
	Conciliación mensual del saldo de la Cuenta	Conciliaciones	12	2014/02/20	2015/02/19



Hallazgo	(H21-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Inventario en tránsito
Desc.	A 31 de diciembre de 2011, la cuenta de Inventarios en Tránsito presenta diferencia en cantidad y en valor respecto de la información reportada en la base de datos de la Vicepresidencia de Inmuebles (H21-feb14)
Causa	Esta situación evidencia incumplimiento en cuanto a una de las características cualitativas de la información contable como es la consistencia que indica que esta es consistente cuando los criterios que orientan su elaboración se aplican de manera coherente y uniforme e inobservancia de la normatividad citada

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar las conciliaciones entre las Gerencias de Operaciones, Gestión Técnica de Inmuebles y la Jefatura de Contabilidad	Realizar conciliación mensual entre las Gerencias de Operaciones, Gestión Técnica de Inmuebles y la Jefatura de Contabilidad	Conciliación mensual	12	2014/02/20	2015/02/19
	Realizar trimestralmente reunión con las gerencias para revisar los resultados de las conciliaciones mensuales y tomar acciones sobre las partidas pendientes	Acta reunión conciliación trimestral	4	2014/04/01	2015/03/31



Hallazgo	(H22-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Compras, Transferencias y Ventas
Desc.	Se evidenció:1. Conforme a las notas a los Estados Contables de 2012 se reportan 35 inmuebles por Ley de Presupuesto, frente a 40 registrados en la base de datos; 2. En cada vigencia auditada figuran en arrendamiento y con Estado “disponible” en el aplicativo OLYMPUS, inmuebles que ya fueron vendidos y descargados de la base de inventarios (H22-feb14)
Causa	Falta de control en los procesos de compra, transferencia y venta de inmuebles y de actualización en el aplicativo OLYMPUS

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar conciliaciones con las áreas misionales del inventario contable y el inventario en Olympus	Realizar conciliación mensual entre las Gerencias de Operaciones, Gestión Técnica de Inmuebles y la Jefatura de Contabilidad	Conciliación mensual	12	2014/02/20	2015/02/19
	Realizar trimestralmente reunión de depuración contable entre las gerencias de cada área responsable, el Contador y generar acta de soporte	Actas de conciliación	4	2014/04/01	2015/03/31
	Realizar en el aplicativo olympus validación y ajuste del estado arrendamiento a los inmuebles vendidos	Inmuebles vendidos conciliados/total inmuebles vendidos	100	2014/04/01	2015/03/31



Hallazgo	(H23-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Conciliación Inventario de Inmuebles entre Contabilidad y aplicativo Olympus
Desc.	a) A 31 de diciembre de 2011 el saldo contable tomado en la conciliación no coincide con el reportado en el Balance b) La conciliación de Inventario de Inmuebles entre Contabilidad y aplicativo Olympus, a 31 de diciembre de 2011, presenta diferencia (H23-feb14)
Causa	Falta de control y seguimiento al elaborar las conciliaciones de saldos

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar conciliación con la Gerencia Técnica para hacer los ajustes correspondientes al inventario contable y el Olympus	Realizar conciliación durante el primer semestre junto con el área de inmuebles de las partidas conciliatorias mayores a un año	Conciliación	1	2014/02/20	2014/07/31
	Realizar conciliaciones después del primer semestre junto con la Gerencia Técnica de Inmuebles de las partidas a conciliar menores a 1 año	Conciliación	1	2014/08/01	2014/10/31



Hallazgo	(H24-feb14)
Resp.	Angela Marcela Ortiz - Vicepresidencia Comercial
Nombre	Inmuebles adquiridos de vigencias anteriores
Desc.	Si bien es cierto que CISA ha gestionado los activos improductivos de la banca pública no cumple totalmente por cuanto se encuentran registrados en el inventario final total, inmuebles que no han sido comercializados, reflejando deficiencias en la gestión, no generando retorno y si gastos administrativos y financieros (H24-feb14)
Causa	Inmuebles que no han sido comercializados en cumplimiento de los objetivos misionales de CISA

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Depuración y mayor gestión del inventario remanente 1997 - 2010	Depuración de inmuebles del inventario en tránsito de procedencia Compra	Reporte de depuración del inventario en tránsito	1	2014/02/20	2014/12/31
	Depuración de inmuebles provenientes de adjudicaciones de cartera de la venta masiva	Reporte de depuración inmuebles en el inventario venta CGA	1	2014/02/20	2014/12/31
Revisar y depurar el inventario de inmuebles que se encuentran como comercializables y no comercializables con saneamiento juridico	Diagnóstico de Inmuebles para depuración	Informe de Inmuebles para depuración	1	2014/02/20	2014/06/30
	Definir el Plan de Acción para la gestión del saneamiento jurídico según el diagnóstico	Documento del Plan de Acción	1	2014/07/01	2014/08/31
Generar estrategias comerciales que faciliten la comercialización del inventario remanente	Diseño e implementación de estrategias comerciales para inmuebles que a la fecha aún se encuentran disponibles para la venta	Número de estrategias implementadas / Número de estrategias programadas	100	2014/02/20	2014/12/31



Hallazgo	(H25-feb14)
Resp.	Angela Marcela Ortiz - Vicepresidencia Comercial
Nombre	Acta de recibo de un bien inmueble
Desc.	En algunos casos no existe el acta de recibo del bien, situación que se presenta, inobservando la Circular Normativa No. 70 de CISA donde se fijan las “Políticas y Procedimientos de administración de activos” en el numeral 5: Políticas de Operación, capítulo I (H25-feb14)
Causa	Situación que se presenta porque el bien no ha sido entregado a CISA físicamente o las actas no fueron anexadas a las carpetas de los inmuebles

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Ajustar proceso de recepción de inmuebles para que la inclusión del acta sea obligatoria en Olympus	Modificación en aplicativo Olympus para escanear las actas de recibo físico del inmueble	Desarrollo de opción de cargue de actas	1	2014/02/20	2014/12/31
	Modificar procedimiento de recepción física de inmuebles en la circular 70	Circular 70 ajustada y publicada	1	2014/02/20	2014/12/31



Hallazgo	(H26-feb14)
Resp.	Angela Marcela Ortiz - Vicepresidencia Comercial
Nombre	Avalúo de Inmuebles
Desc.	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 (H26-feb14)
Causa	Se presenta porque en algunos inmuebles CISA no tiene la propiedad (Inventario en tránsito), algunos bienes no se encuentran saneados, otros están invadidos o falta diligencia administrativa para la elaboración de dicho avalúo; para el caso de los bienes cedidos por Ley de Presupuesto y Plan Nacional de Desarrollo, las Entidades no enviaron la información respectiva

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Modificación Circular 31 para aclarar el valor a tomar como referencia de avalúo de inmuebles en proceso de alistamiento y tránsito	Definir qué valor se toma como avalúo para inmuebles en los siguientes casos: a. Inmuebles producto de transferencias gratuitas b. Inmuebles origen compra c. Daciones o remates d. Inmuebles del inventario con revocatorias en curso e. Inmuebles en tránsito	Circular 31 ajustada y publicada	1	2014/02/20	2014/12/31



Hallazgo	(H27-feb14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Estado Jurídico de Inmuebles
Desc.	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) (H27-feb14)
Causa	Falta de gestión e incumplimiento de lo establecido en la Circular Normativa de CISA No. 85

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 047 del 14/01/2014 en el que se dictan disposiciones en materia de gestión de activos públicos	Ajuste de la Circular 85 respecto a la definición de inmueble saneado conforme al artículo 238 de la ley 1450 de 2011, unicamente 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
	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 demas normas que lo complementen	Resolución de transferencia ajustada y publicada en la web	1	2014/02/17	2014/07/31
Depuración de la herramienta de administración de inmuebles Olympus sobre inmuebles no comercializables con saneamiento jurídico	Realizar diagnóstico sobre las actuaciones jurídicas efectuadas a los inmuebles no comercializables con saneamiento jurídico del aplicativo Olympus y adelantar estrategias para el sanemiento de los inmuebles a los cuales no se ha adelantado ninguna actuacion.	Informe diagnostico sobre el estado de la información	1	2014/02/17	2014/07/31
	Actualizar la informacion relativa al saneamiento juridico de los inmuebles no comercializables del aplicativo Olympus	Reporte del Olympus de los inmuebles no comercializables con saneamiento juridico	1	2014/02/17	2014/12/31



Hallazgo	(H28-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Cuentas por Pagar – Acreedores
Desc.	<ul style="list-style-type: none">• Partidas por \$37,9 millones y \$29,1 millones en las vigencias 2011 y 2012, en proceso de depuración• Incertidumbre por \$476,3 millones en la vigencia 2011 y \$310,5 millones en 2012• Dentro de la subcuenta 24259040-Partidas por identificar cartera, se reporta un auxiliar Partida pendiente de conciliar (H28-feb14)
Causa	Falta de gestión, depuración y conciliación con las áreas involucradas al cierre de cada una de las vigencias auditadas y falta de seguimiento en los convenios que celebra la entidad

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar al cierre del año 2014 las respectivas conciliaciones de información entre las Gerencias de Gestión de Talento Humano, Saneamiento Jurídico, Asuntos Inmobiliarios, Legal, de Operaciones, Técnica y Tesorería	Realizar conciliación anual entre las áreas que generan información contable de las Cuentas por Pagar Acreedores	Conciliación	1	2015/01/01	2015/03/30



Hallazgo	(H29-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Pasivo Estimado
Desc.	El valor de la cuenta 27109030- Litigios, condenas y demandas por \$412,6 millones y \$241,5 millones al cierre de la vigencia 2011 y 2012 respectivamente, se encuentra sobrestimada en \$96,9 millones y \$113,9 millones, valores que corresponden a partidas reportadas contablemente y que no reposan en las bases de datos enviadas por el área jurídica (H29-feb14)
Causa	Falta de depuración y conciliación con las áreas involucradas al cierre de cada una de las vigencias auditadas

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar reunión trimestral de depuración contable entre las gerencias responsables y generar acta de soporte para la Cuenta Pasivos Estimados Litigios, Condenas y Demandas	Realizar reunión trimestral de depuración contable entre las gerencias responsables y generar acta de soporte para la Cuenta Pasivos Estimados Litigios, Condenas y Demandas	Acta de conciliación	4	2014/03/01	2015/02/28



Hallazgo	(H30-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Otros Ingresos Recibidos por Anticipado
Desc.	El saldo de la cuenta 2910-Ingresos Recibidos por Anticipado por \$21.315,3 millones y \$30.441,3 millones para las vigencias 2011 y 2012 presentan incertidumbre por \$9.483,5 millones y \$10.493,6 millones respectivamente (H30-feb14)
Causa	Falta de gestión, depuración, conciliación y control en la información en cada una de las vigencias auditadas y falta de seguimiento en los convenios que celebra la entidad

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar depuración de las partidas pendientes por identificar de cartera e inmuebles	Realizar mensualmente conciliación con el área de cartera e inmuebles, para la cuenta Otros Ingresos Recibidos por Anticipado	Conciliación	12	2014/02/20	2015/02/19



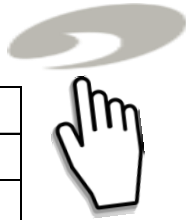
Hallazgo	(H31-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Información Concisa
Desc.	Los libros de contabilidad de CISA presentan debilidades que no permiten tener certeza sobre la realidad de la información financiera de la entidad, 1. El aplicativo CONCISA para la consulta de los saldos y movimientos presenta varios saldos finales 2. Los libros auxiliares presentan debilidades (H31-feb14)
Causa	El aplicativo CONCISA para la consulta de los saldos y movimientos de un periodo determinado presenta varios saldos finales

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Ajuste de las fallas en las consultas de saldos del Aplicativo Concisa Revisión de los conceptos emitidos en la automatización de las interfaces para mejorar las descripción de los mismos Ajuste de la consulta para que la presentación se realice de manera cronologica	Ajuste de los comentarios en interfaces automaticas	Desarrollo	5	2014/02/20	2014/05/31



Hallazgo	(H32-feb14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Notas a los Estados Contables
Desc.	Las notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2011 y 2012, no revelan información adicional sobre transacciones, hechos y operaciones financieras, así como la desagregación de valores en términos de precios y cantidades. Además, las notas de carácter específico no revelan las particularidades sobre la información contable (H32-feb14)
Causa	Falta de control y seguimiento de la administración, generando inobservancia de las Normas técnicas relativas a los estados, informes y reportes del Plan General de Contabilidad Pública

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Incluir para la presentación de los Estados Financieros de 2013 la información reglamentada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación en cuanto al procedimiento para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales laudos arbitrales conciliaciones	Incluir en los Estados Financieros con corte a Diciembre 31 de 2013 la revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales y conciliaciones, incluyendo los valores pagados por sentencias	Nota a los Estados Financieros	1	2014/02/20	2014/03/31



Hallazgo	(H1-Jun14)
Resp.	Edgar Navas - Gerente de Planeación
Nombre	Seguimiento Plan de Accion 2013
Desc.	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. (H1-Jun14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Seguimiento Permanente al Plan de Acción por parte del Comité de Presidencia con corte al final de cada trimestre y toma oportuna acciones y correctivos en caso de requerirse	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



Hallazgo	(H2-Jun14)
Resp.	Edgar Navas - Gerente de Planeación
Nombre	Consolidación Plan de Mejoramiento
Desc.	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 (H2-Jun 14)
Causa	CISA no consolidado e incluyo los hallazgos de auditorías anteriores

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Consolidación de todos los Planes de Mejoramiento con hallazgos pendientes	Identificación hallazgos no cerrados de Planes de Mejoramiento Vigentes e incorporación en el Plan de Mejoramiento a reportar y ejecutar	Plan de Mejoramiento Consolidado reportado	1	2014/06/13	2014/07/08



Hallazgo	(H3-Jun14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Selección del Contratista
Desc.	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 VP Admin y Fin (H3-Jun14)
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.

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Sensibilizar a los integrantes del Comité de Contratos, en el sentido de fijar como política que una vez sea declarado un proceso de selección directo o público como desierto, el comité podrá optar por : (i) hacer uso de la excepción referida a que se pueda agotar un proceso abreviado, o adelantar un nuevo concurso directo o público, según corresponda.	Sensibilización de la política definida en el Comité de Contratos	Acta de Comité	1	2014/07/01	2014/12/31



Hallazgo	(H4-Jun14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	APLICATIVO Temis
Desc.	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 via 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 (H4-jun14)
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

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Requerir como mínimo bimestralmente a los abogados que no hayan alimentado y actualizado la información de los procesos vía WEB en el aplicativo TEMIS	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



Hallazgo	(H5-Jun14)
Resp.	Luz Angela Rodríguez - Vicepresidencia Jurídica
Nombre	Informacion Temis
Desc.	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 (H5-jun14)
Causa	Debido a la insuficiente información registrada en el aplicativo y/o registrar la información respectiva

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Generar una política de manejo de procesos con sentencia, en los cuales no se tengan medidas cautelares. NOTA:EI 126557 se trata de un proceso ejecutivo singular con sentencia, liquidacion de credito y costas en firma. Sin medidas cautelares efectivas. Con consulta VUR a la fecha Negativa. Por lo anterior no ameritaba impulso pues ya todas las etapas estaban surtidas.	Modificar la Circular 097 en el sentido de incluir la política que se genere para el manejo de procesos con sentencia y sin medidas cautelares.	Circular	1	2014/08/01	2015/07/31
	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 marcacion en el aplicativo TEMIS	Requerimiento a tecnologia para marcación	1	2014/08/01	2015/07/31



Hallazgo	(H6-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Conciliaciones bancarias
Desc.	Del total de partidas conciliatorias por \$52.1 mill. el 23.16%, equivalentes a \$12.1 mil.. corresponden a sobreestimaciones y \$5.2 mill. equivalentes al 1% a subestimaciones las situaciones presentadas son notas débito y crédito no conciliadas en libros y notas débito y crédito no registradas en el extracto algunas con antigüedad mayor a 6 meses (H6-jun14)
Causa	Lo anterior evidencia la falta de control y seguimiento

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar seguimiento y control sobre las partidas que presenten antigüedad superior a tres (3) meses. El analista contable deberá presentar los avances y gestión de las partidas al Jefe de Contabilidad para tomar decisiones sobre los casos pendientes.	Revisar la conciliación trimestral de saldos en libros bancarios con extractos de las entidades bancarias.	Seguimiento mediante actas trimestrales de reunión y revisión.	4	2014/07/15	2015/07/14
	Para los casos de partidas que presentan antigüedad superior a un (1) año, y con los soportes de gestión de cobro y solicitud de aclaración, se solicitará su ajuste ante el Comité de Saneamiento Contable.	Presentación ante Comité de Saneamiento.	1	2014/12/01	2014/12/31



Hallazgo	(H7-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Cuentas bancarias con restricción (embargadas)
Desc.	El efectivo presenta restricciones de embargos en cuentas bancarias por \$1.443.8 millones que vienen desde la vigencia 2003 y en algunas no se tiene identificada la sucursal embargada (H7-jun14)
Causa	Situación generada principalmente por condenas en costas de honorarios, condenas por costas por sentencias en contra de CISA, entre otras

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar el seguimiento mensual de las partidas que conforman el saldo de la cuenta.	Remitir trimestralmente el reporte al área jurídica, solicitando la explicación sobre cada uno de los procesos relacionados.	Memorando interno de respuesta del area juridica	4	2014/07/15	2015/07/14
	Para los casos de partidas en las cuales el area juridica conceptue que no hay posibilidad de cobro, se solicitará su ajuste ante el Comité de Saneamiento Contable.	Presentación ante Comité de Saneamiento.	2	2014/12/01	2015/06/30



Hallazgo	(H8-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Cartera sin depurar
Desc.	A 31 de diciembre de 2013, la cuenta Deudores registra saldo de \$83.857.2 millones lo cual presenta sobreestimaciones por \$16.6 millones (H8-jun14)
Causa	Ya no es posible ejercer la exigibilidad, debido a que se presenta prescripción o caducidad

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar depuración contable de las partidas pendientes por conciliar, hacer los ajustes correspondientes si es del caso	Realizar semestralmente reunión con las Gerencias de Operaciones, Gestión Legal, Saneamiento de Activos o Gestión Jurídica Inmobiliaria (la que corresponda según los casos) para revisar la depuración contable.	Acta de Comité	2	2014/12/01	2015/07/01
	Para los casos de partidas en las cuales el área jurídica conceptue que no hay posibilidad de cobro, se solicitará su ajuste ante el Comité de Saneamiento Contable.	Presentación ante Comité de Saneamiento.	2	2014/12/01	2015/06/30



Hallazgo	(H9-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Inventario Final de Inmuebles
Desc.	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 (H9-jun14)
Causa	Se registran en el Estado Financiero (inventario) mercancías que no son propiedad de la Compañía. Se afecta la confiabilidad y consistencia de la información

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar reuniones de conciliación con CGA, las áreas misionales, jurídica y Financiera.	Realizar reuniones trimestralmente con el grupo de integrantes de CGA, para adelantar la conciliación de partidas pendientes y depurar lo correspondiente.	Acta de Comité	4	2014/08/01	2015/07/01



Hallazgo	(H10-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Conciliación Inventario Final Inmuebles
Desc.	La conciliación de saldos de la cuenta inventarios entre Contabilidad y la VP 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 (H10-jun14)
Causa	Evidencia la falta de control y seguimiento al inventario de inmuebles

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
CISA se encuentra realizando un plan choque de depuración y saneamiento contable de partidas con antigüedad importante, las partidas del inventario forman parte del plan.	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



Hallazgo	(H11-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Inmuebles Transferidos por PND y Ley de Presupuesto
Desc.	Para la vigencia 2013, según Notas a los Estados Financieros le fueron transferidos a CISA por PND 131 inmuebles y según información suministrada por la Entidad, la transferencia fue de 94 inmuebles, presentando diferencia de 37 inmuebles. (H11-jun14)
Causa	Muchas de las entidades que realizan transferencias de inmuebles de CISA no envían la información correspondiente al valor de los inmuebles transferidos

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
No se elabora Plan de mejoramiento.	No aplica	No Aplica	0	2014/07/08	2014/07/08



Hallazgo	(H12-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Cuentas por Pagar
Desc.	La subcuenta 24259040 Acreedores -Partidas por Identificar registra saldo por valor de \$410.1 millones cuya procedencia no se ha podido identificar, muchas de las cuales vienen de vigencias anteriores (H12-jun14)
Causa	Situación que no permite depurar y presentar saldos razonables en los Estados Financieros que muestren la realidad financiera

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Realizar al cierre del año 2014 las respectivas conciliaciones de información entre las Gerencias de Gestión de Talento Humano, Saneamiento Jurídico, Asuntos Inmobiliarios, Legal, de Operaciones, Técnica y Tesorería	Realizar conciliación anual entre las áreas que generan información contable de las Cuentas por Pagar Acreedores	Conciliación	1	2015/01/01	2015/03/31



Hallazgo	(H13-Jun14)
Resp.	Carlos Enrique Reyes - Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Nombre	Ejecución Presupuestal 2013
Desc.	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) (H13-jun14)
Causa	Falencias en la planeación, control y seguimiento en la preparación del presupuesto por cuanto no se tiene en cuenta lo establecido en la Circular Normativa 055

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Someter al comité de presidencia la revisión del presupuesto aprobado si hay lugar a ajustes.	Revisión del presupuesto.	Presupuesto revisado	1	2014/08/01	2015/07/01