



Tipo Informe	70	70 PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Formulario	14251	CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Moneda Informe	1	
Entidad	206	
Fecha	2019/04/30	
Periodicidad	1	Mensual

[1]		0 FORMULACIÓN												
		4	8	20	24	28	32	36	44	48	60	64	68	72
		CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
1	FILA_1		2019 2019	40	3.1.1.1	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 34, se identifica la siguiente causa: Interpretación de conceptos presupuestales confusos para enmarcar el insumo que se requiere contratar.	1	Incluir una política de operación relacionada con la clasificación de los recursos, que de lineamiento sobre la imputación presupuestal, en el procedimiento general de contratación.	Procedimiento actualizado	Un Procedimiento actualizado	1	Área Financiera / Oficina Asesora Jurídica	2019/05/08	2019/07/31
2	FILA_2		2019 2019	40	3.1.1.2	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 41, se identifica la siguiente causa: baja efectividad y eficiencia en la planeación que debe existir entre dependencias, las cuales deben cruzar la información en forma articulada y armónica, lo cual no sucede.	1	Presentar conciliación mensual de los aportes para el pago de cesantías y rendimientos del patrimonio autónomo registrados en la ejecución activa, contra la ejecución del gasto	Conciliación aportes y rendimientos de cesantías	Siete conciliaciones realizadas	7	Área de Tesorería	2019/05/10	2019/12/31
3	FILA_3		2019 2019	40	3.1.1.3	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 48, se identifica la siguiente causa: Se configura el hallazgo administrativo con el propósito que la entidad auditada implemente mecanismos para lograr las exenciones previstas en la ley	1	Convocar mesa de trabajo con la entidad competente para analizar mecanismos que permitan la exención de GMF en los traslados de recursos del P.A.	Acta de reunión formalizada	Un Acta de reunión formalizada	1	Área de Tesorería	2019/05/10	2019/10/31
4	FILA_4		2019 2019	40	3.1.1.4	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 58, se identifica la siguiente causa: Se efectuó reserva presupuestal sin tener en cuenta el pazo de ejecución real del contrato.	1	Solicitar concepto a la Entidad competente para aclarar la viabilidad de pasar una vigencia con Reservas presupuestales.	Concepto Solicitado	Un Concepto solicitado	1	Área Financiera	2019/05/02	2019/06/30
5	FILA_5		2019 2019	40	3.1.1.4	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 58, se identifica la siguiente causa: Se efectuó reserva presupuestal sin tener en cuenta el pazo de ejecución real del contrato.	2	Incorporar en la circular de cierre las de fechas de presentación de cuentas para evitar la constitución de reservas.	Circular emitida	Una Circular emitida	1	Área Financiera	2019/05/02	2019/12/15
6	FILA_6		2019 2019	40	3.1.1.5	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 62, se identifica la siguiente causa: Las reservas de algunos contratos no cumplen con la anualidad y estas no son de vital necesidad	1	Solicitar concepto a la Entidad competente para aclarar la viabilidad de pasar una vigencia con Reservas presupuestales.	Solicitud Concepto	Un Concepto solicitado	1	Área Financiera	2019/05/02	2019/06/30
7	FILA_7		2019 2019	40	3.1.3.1	Según informe de la Contraloría, página 78, se evidencia falta de gestión en el cobro de las obligaciones que en su momento estaban vigentes y que al no realizarse los actos tendientes para el respectivo cobro generaron la prescripción declarada por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca	1	Socialización del Manual del Proceso de Cuotas Partes por Cobrar	Socialización realizada	Una Lista de asistencia a la socialización	1	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/10/31



Tipo Informe	70	70 PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Formulario	14251	
Moneda Informe	1	
Entidad	206	
Fecha	2019/04/30	
Periodicidad	1	Mensual

0 FORMULACIÓN													
[1]	4	8	20	24	28	32	36	44	48	60	64	68	72
	CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
8	FILA_8	2019 2019	40	3.1.3.1	Según informe de la Contraloría, página 78, se evidencia falta de gestión en el cobro de las obligaciones que en su momento estaban vigentes y que al no realizarse los actos tendientes para el respectivo cobro generaron la prescripción declarada por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca	2	Seguimiento periódico a la gestión de cobro	Cuadros de seguimiento	Cuatro cuadros de seguimiento	4	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/11/30
9	FILA_9	2019 2019	40	3.1.4.1	Según la Contraloría, no hay concordancia entre en las fechas de las actividades establecidas en el cronograma del proceso de Licitación Pública 02 de 2018 y lo publicado en SECOP II (contrato 130 de 2018).	1	Realizar una capacitación relacionada con la elaboración y expedición de adendas dirigida al grupo de contratación	Capacitación elaboración y expedición de adendas	Un registro de asistencia a la capacitación	1	Oficina Asesora Jurídica	2019/06/01	2019/10/30
10	FILA_10	2019 2019	40	3.1.4.2	Según la Contraloría existe falta de rigurosidad en la elaboración, estructuración y expedición de las adendas, ya que la adenda que obra en el proceso 01 SAMC SI-03-2018 no es congruente con la argumentación y lo resuelto.	1	Realizar una capacitación relacionada con la elaboración y expedición de adendas dirigida al grupo de contratación	Capacitación elaboración y expedición de adendas	Un registro de asistencia a la capacitación	1	Oficina Asesora Jurídica	2019/06/01	2019/10/30
11	FILA_11	2019 2019	40	3.1.4.3	De acuerdo al informe de la Controlaría, se identifica la siguiente causa: Falencias en la estructuración de las matrices de riesgo, donde se determinen eventos adversos que puedan afectar el normal desarrollo de los procesos contractuales y de la ejecución del contrato mismo, con el fin de repartir las cargas económicas, administrativas, financieras y técnicas entre las partes intervinientes, para así evitar futuras reclamaciones como consecuencia del desequilibrio de las cargas contractuales	1	Capacitación de metodología para la elaboración de matriz de riesgos a los responsables de los procesos de contratación.	Capacitación Metodología Elaboración de Matriz riesgos	Una capacitación realizada	1	Área Administrativa / Oficina Asesora Jurídica	2019/06/02	2019/10/30



Tipo Informe	70	70 PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Formulario	14251	CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Moneda Informe	1	
Entidad	206	
Fecha	2019/04/30	
Periodicidad	1	Mensual

0 FORMULACIÓN													
[1]	4	8	20	24	28	32	36	44	48	60	64	68	72
	CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
12	FILA_12	2019 2019	40	3.1.4.4	De acuerdo al informe de la Controlaría, páginas 98 a 100, se identifica la siguiente causa: deficiencias y fallas de la entidad en los mecanismos de control y seguimiento para el cumplimiento de las funciones de los supervisores e interventores en la ejecución de los contratos que generaría obstáculos en la óptima supervisión técnica, administrativa y legal de los mismos.	1	Socialización del procedimiento respecto a asignación de roles donde se presente concurrencia de supervisores	Socialización realizada	Una Socialización realizada	1	Oficina Asesora Jurídica	2019/05/02	2019/10/30
13	FILA_13	2019 2019	40	3.1.4.4	De acuerdo al informe de la Controlaría, páginas 98 a 100, se identifica la siguiente causa: deficiencias y fallas de la entidad en los mecanismos de control y seguimiento para el cumplimiento de las funciones de los supervisores e interventores en la ejecución de los contratos que generaría obstáculos en la óptima supervisión técnica, administrativa y legal de los mismos.	2	Actualizar texto del oficio de delegación de la supervisión incluyendo una responsabilidad donde se de claridad sobre la delegación.	Texto del oficio actualizado para nuevos Supervisores	Un Texto de oficio ajustado y aplicado	1	Oficina Asesora Jurídica	2019/05/02	2019/12/31
14	FILA_14	2019 2019	40	3.1.4.5	De acuerdo al informe de la Controlaría, páginas 100 a 103, se identifica la siguiente causa: No contemplarse todas las situaciones de hecho que se suscitaron en torno a esta contratación en los estudios previos, la entidad no identificó ni justificó la necesidad a satisfacerse, trayendo como consecuencia un estudio previo que no refleja toda la situación que originó el presente contrato.	1	Elaborar y socializar un instructivo para la elaboración de estudios previos	Instructivo para la elaboración de estudios previos	Un Instructivo de estudios previos elaborado y socializado	1	Área Administrativa / Oficina Asesora Jurídica	2019/06/02	2019/10/30
15	FILA_15	2019 2019	40	3.2.1.1	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 108, se identifica la siguiente causa: Se evidenció falta de cruce y conciliación, entre la información reportada por el Juzgado 20 Laboral del Circuito y FPPB, quien reportó la cuenta bancaria del Banco de Occidente, en cuantía de \$441.791.518.	1	Elaborar y socializar un procedimiento Trámite de embargos y Depósitos Judiciales	Procedimiento publicado y socializado	Un Procedimiento publicado y socializado	1	Oficina Asesora Jurídica / Área de Tesorería / Área de Contabilidad	2019/06/01	2019/10/31



Tipo Informe	70	70 PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Formulario	14251	CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Moneda Informe	1	
Entidad	206	
Fecha	2019/04/30	
Periodicidad	1	Mensual

0 FORMULACIÓN													
[1]	4	8	20	24	28	32	36	44	48	60	64	68	72
	CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
16	FILA_16	2019 2019	40	3.2.1.2	Según la Contraloría, la entidad no ha realizado un adecuado control de los depósitos judiciales, para determinar cuándo se generan, cuando se registran y cuando se retiran y no se evidencian acciones de depuración a los saldos contables de la cuenta 1909039901 (depósitos judiciales).	1	Elaborar y socializar un procedimiento Trámite de embargos y Depósitos Judiciales	Procedimiento publicado y socializado	Un Procedimiento publicado y socializado	1	Oficina Asesora Jurídica / Área de Tesorería / Área de Contabilidad	2019/06/01	2019/10/31
17	FILA_17	2019 2019	40	3.2.1.3	Según informe de la Contraloría, página 118, falta de gestión en el desarrollo de sus funciones y demuestra que la Entidad carece de controles efectivos que permitan el control y registro oportuno de sus hechos económicos	1	Socializar el Manual de Aplicación de Recaudos por Identificar con las áreas involucradas	Registro de Capacitacion	Una Lista de asistencia a la capacitación	1	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/10/30
18	FILA_18	2019 2019	40	3.2.1.3	Según informe de la Contraloría, página 118, falta de gestión en el desarrollo de sus funciones y demuestra que la Entidad carece de controles efectivos que permitan el control y registro oportuno de sus hechos económicos	2	Seguimiento periódico a la gestión de cobro	Cuadro de seguimiento	Cuatro cuadros de seguimiento	4	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/11/30
19	FILA_19	2019 2019	40	3.2.1.4	Según informe Contraloría pág.125: Falta de disposición de recursos por parte del sector Educación, existiendo la obligación legal de hacerlo como lo establece la Ley 549 en su Artículo 1, cuando señala que el cubrimiento de los pasivos pensionales de la respectiva entidad a través del FONPET, para lo cual se destinará el incremento porcentual previsto por CP a partir del 2000, además que este pasivo para el 2030 debe estar cubierto en su totalidad y en 2019 está en el 1.79%.	1	Realizar documento técnico en donde se aclare que el FONCEP no es la entidad competente para disponer de recursos adicionales para el Sector Educación.	Documento Técnico	Un Documento Técnico	1	Subdirección Financiera y Administrativa	2019/05/15	2019/07/31



Tipo Informe	70	70 PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Formulario	14251	CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Moneda Informe	1	
Entidad	206	
Fecha	2019/04/30	
Periodicidad	1	Mensual

0 FORMULACIÓN													
[1]	4	8	20	24	28	32	36	44	48	60	64	68	72
	CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
20	FILA_20	2019 2019	40	3.2.1.4	Según informe Contraloría pág125: Falta de disposición de recursos por parte del sector Educación, existiendo la obligación legal de hacerlo como lo establece la Ley 549 en su Artículo 1, cuando señala que el cubrimiento de los pasivos pensionales de la respectiva entidad a través del FONPET, para lo cual se destinará el incremento porcentual previsto por CP a partir del 2000, además que este pasivo para el 2030 debe estar cubierto en su totalidad y en 2019 está en el 1.79%.	2	Remitir la información y el estado de cobertura a las entidades competentes.	Oficio a las entidades competentes	Un Oficio a las entidades competentes	1	Subdirección Financiera y Administrativa	2019/05/15	2019/09/30
21	FILA_21	2019 2019	40	3.2.1.4	Según informe Contraloría pág125: Falta de disposición de recursos por parte del sector Educación, existiendo la obligación legal de hacerlo como lo establece la Ley 549 en su Artículo 1, cuando señala que el cubrimiento de los pasivos pensionales de la respectiva entidad a través del FONPET, para lo cual se destinará el incremento porcentual previsto por CP a partir del 2000, además que este pasivo para el 2030 debe estar cubierto en su totalidad y en 2019 está en el 1.79%.	3	Realizar una mesa técnica con las entidades competentes para determinar las acciones que permitan reflejar en los Estados Financieros el objeto.	Acta de reunión	Un Acta de reunión	1	Subdirección Financiera y Administrativa	2019/06/01	2019/12/31
22	FILA_22	2019 2019	40	3.2.1.5	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 134, se identifica la siguiente causa: Se observa a 31 de diciembre de 2018 una incertidumbre de \$1.667.196.110, por no coincidir la información de los Estados Financieros – Gastos Honorarios cuenta 51117901 por \$7.410.539.380 frente a lo registrado y girado por el Área Presupuestal – Honorarios Entidad, rubro 3-1-1-02-03-01 por \$5.743.343.270.	1	Realizar conciliación mensual de los registros contables Vs la información generada por Presupuesto.	Conciliaciones	Cinco conciliaciones realizadas	5	Área de Contabilidad / Área Financiera - Presupuesto	2019/05/02	2019/09/30



Tipo Informe	70	70 PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Formulario	14251	
Moneda Informe	1	
Entidad	206	
Fecha	2019/04/30	
Periodicidad	1	Mensual

0 FORMULACIÓN													
[1]	4	8	20	24	28	32	36	44	48	60	64	68	72
	CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
23 FILA_23		2019 2019	40	3.2.1.5	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 134, se identifica la siguiente causa: Se observa a 31 de diciembre de 2018 una incertidumbre de \$1.667.196.110, por no coincidir la información de los Estados Financieros – Gastos Honorarios cuenta 51117901 por \$7.410.539.380 frente a lo registrado y girado por el Área Presupuestal – Honorarios Entidad, rubro 3-1-1-02-03-01 por \$5.743.343.270.	2	Definir y adoptar una política para la conciliación mensual en los procedimientos correspondientes.	Política de operación aprobada en documento oficial	Una Política de operación adoptada	1	Área de Contabilidad / Área Financiera - Presupuesto	2019/05/02	2019/10/31
24 FILA_24		2019 2019	40	3.2.2.1	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 162, se identifica la siguiente causa: La entidad no puede detallar su realidad financiera al no utilizar las herramientas que son necesarias para medir la estabilidad, capacidad de endeudamiento, liquidez, rendimientos y utilidades.	1	Construcción de indicadores	Fichas de indicadores elaboradas	# de fichas de indicadores/ total de indicadores	100	Área Contable	2019/05/02	2019/06/28
25 FILA_25		2019 2019	40	3.2.2.1	De acuerdo al informe de la Contraloría, página 162, se identifica la siguiente causa: La entidad no puede detallar su realidad financiera al no utilizar las herramientas que son necesarias para medir la estabilidad, capacidad de endeudamiento, liquidez, rendimientos y utilidades.	2	Aprobar indicadores y parametrizar en la herramienta	Indicadores aprobados y publicados	Un acta firmada	1	Área Contable	2019/05/02	2019/09/30
26 FILA_26		2019 2019	40	3.2.2.2	Según informe de la Contraloría, página 166, se evidencia falta de seguimiento, control permanente y oportuno de los registros correspondientes a los recaudos recibidos de las entidades concurrentes, falta de comunicación entre las dependencias involucradas en el proceso de cobro, recaudo y registro de las cuotas partes pensionales.	1	Socialización del Manual del Proceso de Cuotas Partes por Cobrar	Capacitación	Una lista de asistencia a la capacitación	1	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/10/31



Tipo Informe	70	70 PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Formulario	14251	CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN
Moneda Informe	1	
Entidad	206	
Fecha	2019/04/30	
Periodicidad	1	Mensual

0 FORMULACIÓN													
[1]	4	8	20	24	28	32	36	44	48	60	64	68	72
	CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
27 FILA_27		2019 2019	40	3.2.2.2	Según informe de la Contraloría, página 166, se evidencia falta de seguimiento, control permanente y oportuno de los registros correspondientes a los recaudos recibidos de las entidades concurrentes, falta de comunicación entre las dependencias involucradas en el proceso de cobro, recaudo y registro de las cuotas partes pensionales.	2	Seguimiento periódico a la gestión de cobro	Cuadro de seguimiento	Cuatro cuadros de seguimiento	4	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/11/30
28 FILA_28		2019 2019	40	3.2.2.3	Según informe de la Contraloría, página 176, no existió seguimiento, control ni cobro periódico y reiterado de las cuotas partes pensionales a las entidades concurrentes, originando un incremento en la cartera	1	Socialización del Manual del Proceso de Cuotas Partes por Cobrar	Capacitación	Una lista de asistencia a la capacitación	1	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/10/31
29 FILA_29		2019 2019	40	3.2.2.3	Según informe de la Contraloría, página 176, no existió seguimiento, control ni cobro periódico y reiterado de las cuotas partes pensionales a las entidades concurrentes, originando un incremento en la cartera	2	Seguimiento periódico a la gestión de cobro	Cuadro de seguimiento	Cuatro cuadros de seguimiento	4	Gerencia Bonos y Cuotas Partes	2019/05/02	2019/11/30