

**INFORME AVANCE SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

**II SEMESTRE 2021**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN  
Enero de 2022**

## Tabla de contenido

<b>Introducción</b> .....	3
<b>Objetivos</b> .....	3
<b>Alcance</b> .....	3
<b>Metodología</b> .....	3
<b>1. Plan De Mejoramiento Contraloría Vigencia 2015-2021</b> .....	4
1.1. Cumplimiento General .....	4
1.2. Observaciones al Proceso .....	4
1.3. Hallazgos Cumplidos y En Proceso durante el semestre II 2021 .....	5
1.3.1. Hallazgo 1 .....	5
<b>2. Plan De Mejoramiento Contraloría Vigencia 2019</b> .....	5
2.1. Cumplimiento General .....	5
2.2. Observaciones al Proceso .....	6
2.3. Hallazgos Cumplidos y En Proceso durante el semestre II 2021 .....	6
2.3.1. Hallazgo 1 .....	6
2.3.2. Hallazgo 2 .....	7
2.3.3. Hallazgo 4 .....	7
2.3.4. Hallazgo 5 .....	7
2.3.5. Hallazgo 6 .....	8
2.3.6. Hallazgo 7 .....	8
2.3.7. Hallazgo 8 .....	8
2.3.8. Hallazgo 9 .....	9
2.3.9. Hallazgo 10 .....	9
<b>Conclusiones</b> .....	9

## **Introducción**

---

El plan anual de acción de la Oficina de Control interno de Gestión del año 2021 establece que esta oficina realizará seguimiento de forma semestral al plan de mejoramiento formulado en virtud de los diferentes ejercicios de auditoría realizados por la Contraloría General de la República, a fin de determinar el avance, cumplimiento e idoneidad de las acciones dadas para mejorar o subsanar las situaciones que dieron lugar a los diferentes hallazgos.

El seguimiento realizado se centra, en la verificación y cumplimiento de las acciones de mejora formuladas por las diferentes áreas responsables del plan de mejoramiento.

El presente informe brindara una perspectiva del avance de las acciones propuestas como método de mejora de los hallazgos de las auditorías realizadas por la CGR.

## **Objetivos**

---

- ✓ Verificar el cumplimiento de las acciones de mejora de cara al plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República.
- ✓ Establecer el avance y cumplimiento de las acciones tendientes a subsanar las falencias plasmadas en el plan de mejoramiento de CGR.
- ✓ Comprobar la idoneidad de las acciones de mejora y su idoneidad para generar una solución efectiva de los hallazgos que pretende subsanar estructuralmente.
- ✓ Ser insumo en el reporte del sistema de rendición electrónica de la cuenta e informes de la Contraloría General de la república en el cual semestralmente se informa de los avances en el plan de mejoramiento.

## **Alcance**

---

El presente informe realiza un seguimiento al plan de mejoramiento de CGR en su ejecución entre el 1 de julio al 31 de diciembre de 2021, excluyendo de este informe las actividades que con antelación fueron cumplidas; lo anterior considerando la circular 05 de 2019 emitida por el Contralor General de la República en la cual se emiten lineamientos sobre las acciones cumplidas de los planes de mejoramiento su análisis y reporte.

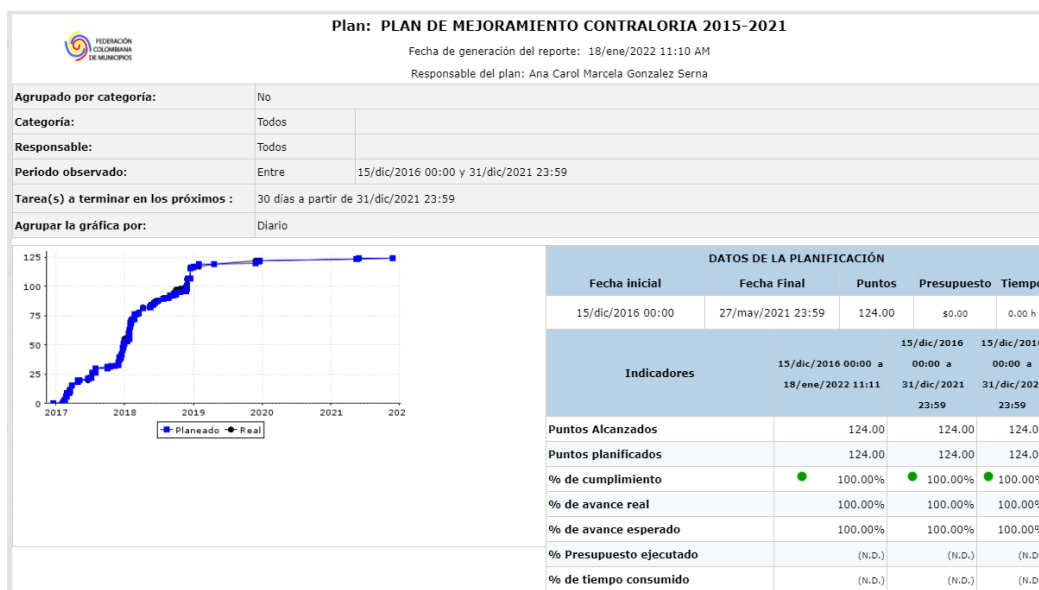
## **Metodología**

---

Se toman los reportes y acciones ejecutadas en el software Suite Visión Empresarial - SVE, así mismo las acciones generadas para el informe de auditoría de la vigencia 2019, ejecutada en el año 2020, cuyo informe final se radicó en el mes de noviembre del 2020.

## 1. Plan De Mejoramiento Contraloría Vigencia 2015-2021.

### 1.1. Cumplimiento General











Reporte general de cumplimiento tomado de la herramienta SUITE VISION EMPRESARIAL con corte a 31/12/2021

En cumplimiento con el cronograma establecido, durante el periodo correspondiente al segundo semestre 2021, se da cumplimiento al 100% del Plan de Mejoramiento propuesto y suscrito ante la Contraloría General de la Republica correspondiente a la vigencia 2015-2021, por lo cual se procede a dar cierre de este ante la entidad competente.

### 1.2. Observaciones al Proceso

Para el informe de cierre al Plan de Mejoramiento suscrito ante CGR vigencia 2015-2021, se manejó la siguiente simbología con el fin de realizar un breve resumen a lo realizado en cumplimiento de lo establecido.

OBSERVACION AL PROCESO	SIMBOLO
CUMPLIDA	
EN PROCESO	
INCUMPLIDA	
TERMINADA A TIEMPO	
TERMINADA FUERA DE TIEMPO	
EXISTE RIESGO	
NO EXISTE RIESGO	
DOCUMENTOS SOPORTE	




**Nota:** Los documentos soporte en cumplimiento de cada uno de los hallazgos se encuentran adjunto dentro de cada una de las acciones de mejora en la SVE.

### 1.3. Hallazgos Cumplidos y En Proceso durante el semestre II 2021

Dentro del Plan de Mejoramiento vigencia 2015-2021, se realizó un total de 39 hallazgos, para cual se establecieron 67 acciones de mejora con 124 actividades a realizar por las diferentes áreas de la Federación Colombia de Municipios las cuales se terminaron de realizar durante el segundo semestre del 2021.

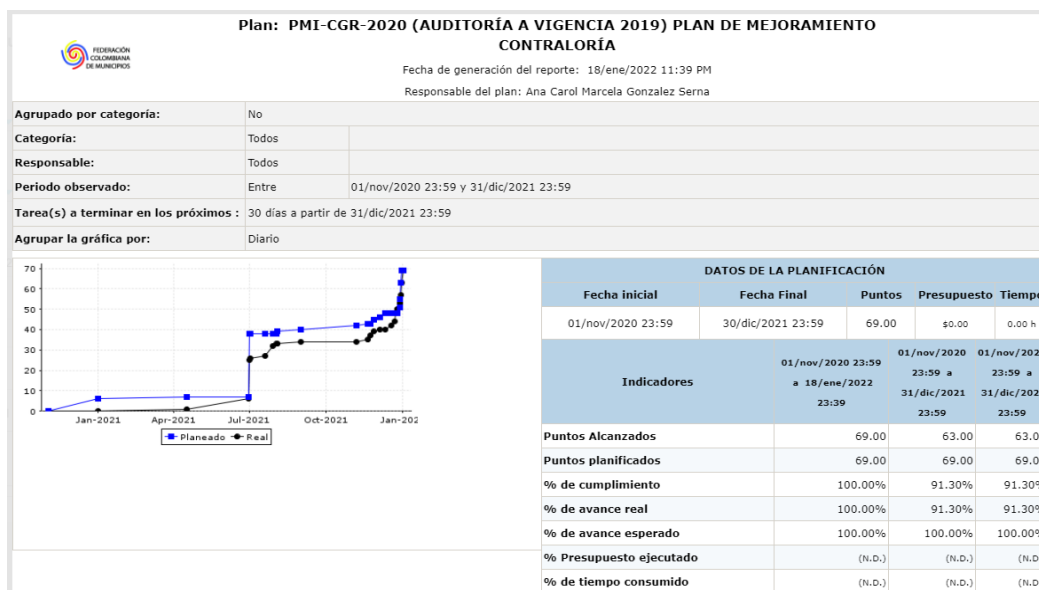
#### 1.3.1. Hallazgo 1

La Distribución y Transferencia de los pagos realizados por la autoridad territorial, presenta diferencia en los informes reportados por la Interventoría y la Entidad a diciembre de 2015.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
1.1. Efectuar una conciliación entre los ingresos de la contabilidad de la función pública frente a lo reportado en los informes de la interventoría	1.1.3. Seguimiento al informe de conciliación elaborado por la Jefatura Contable y Tributaria (Coordinación Financiera) y a la información reportada por la Interventoría	26/11/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>   

## 2. Plan De Mejoramiento Contraloría Vigencia 2019.

### 2.1. Cumplimiento General











Reporte general de cumplimiento tomado de la herramienta SUITE VISION EMPRESARIAL con corte a 31/12/2021

En cumplimiento con el cronograma establecido, durante el periodo correspondiente al segundo semestre 2021, se da cumplimiento en un 91.30% del Plan de Mejoramiento propuesto y suscrito ante la Contraloría General de la República correspondiente a la vigencia 2019, por lo cual al cierre del presente informe los tiempos de entrega se encuentran de acuerdo con lo planificado inicialmente.

## 2.2. Observaciones al Proceso

Para el informe de cierre al Plan de Mejoramiento suscrito ante CGR vigencia 2019, se manejó la siguiente simbología con el fin de realizar un breve resumen a lo realizado en cumplimiento de lo establecido.

OBSERVACION AL PROCESO	SIMBOLO
CUMPLIDA	
EN PROCESO	
INCUMPLIDA	
TERMINADA A TIEMPO	
TERMINADA FUERA DE TIEMPO	
EXISTE RIESGO	
NO EXISTE RIESGO	
DOCUMENTOS SOPORTE	









**Nota:** Los documentos soporte en cumplimiento de cada uno de los hallazgos se encuentran adjunto dentro de cada una de las acciones de mejora en la SVE.
















## 2.3. Hallazgos Cumplidos y En Proceso durante el semestre II 2021

Dentro del Plan de Mejoramiento vigencia 2019, se realizó un total de 11 hallazgos, para cual se establecieron 20 acciones de mejora con 39 actividades a realizar por las diferentes áreas de la Federación Colombia de Municipios.

### 2.3.1. Hallazgo 1




Gestión de la FCM, partidas pendientes de transferir por las autoridades territoriales al Simit -Administrativo.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
CGR observa en la información allegada que no se han firmado acuerdos de pago, se presenta falta de oportunidad y de eficacia en el recaudo de las Cuentas por Cobrar por concepto de partidas pendiente	Acompañar a las nuevas concesiones en la gestión de cobro de las transferencias pendientes de realizar por parte de las autoridades territoriales- informe 2	29/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	   
	Acompañar a las nuevas concesiones en la gestión de cobro de las transferencias pendientes de realizar por parte de las autoridades territoriales- informe 3	24/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	   

	Acompañar a las nuevas concesiones en la gestión de cobro de las transferencias pendientes de realizar por parte de las autoridades territoriales- informe 1	17/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   
	Presentar para aprobación y legalización, el procedimiento de transferencias pendientes actualizado	1/07/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   
Gestión de la FCM, partidas pendientes de transferir por las autoridades territoriales al Simit -Administrativo	Enviar masivas de cobro a través de los concesionarios, las autoridades de tránsito que registran transferencias pendientes con el Simit, en cumplimiento del art. 10 de la ley 769 de 2002 informe 2	29/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   
	Enviar masivas de cobro a través de los concesionarios, las autoridades de tránsito que registran transferencias pendientes con el Simit, en cumplimiento del art. 10 de la ley 769 de 2002 informe 3	24/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   
	Enviar masivas de cobro a través de los concesionarios, las autoridades de tránsito que registran transferencias pendientes con el Simit, en cumplimiento del art. 10 de la ley 769 de 2002 informe 1	17/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   




### 2.3.2. Hallazgo 2

Registro cuentas por cobrar por multas en perímetro urbano y vías nacionales - Administrativo.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
Efectuar los análisis pertinentes para esclarecer las situaciones que motivaron el hallazgo, documentar adecuadamente la gestión efectuada para garantizar el cumplimiento de la función pública	Socializar el concepto emitido por la CGN al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con el fin que se realice su análisis	2/08/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   




### 2.3.3. Hallazgo 4

Partidas pendientes de identificar - Administrativo.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
Optimizar el proceso de identificación de las partidas pendiente de identificar de recaudo	Optimizar el proceso de identificación de las partidas pendiente de identificar de recaudo	29/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   

### 2.3.4. Hallazgo 5


Variación del alcance de la obligación del componente de capacitación pactada en el contrato 13 de 2019 - Administrativo.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
Capacitar al personal de la DITRA en la herramienta SSUAT para fomentar su apropiación y uso	Capacitar al personal de la DITRA de acuerdo con cronograma previamente acordado entre los supervisores del contrato	19/11/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>   

	establecidos por las partes, para fomentar su apropiación y utilización.				
--	--	--	--	--	--





### 2.3.5. Hallazgo 6

Uso del software SSUAT adquirido mediante contrato 13 de 2019, en apoyo a la dirección de tránsito y transporte de la policía nacional - Administrativo.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
Realizar análisis de uso de la Herramienta SSUAT 2019	Generar informe de seguimiento al uso de la herramienta	26/11/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>






### 2.3.6. Hallazgo 7

Uso del software SSUAT adquirido mediante contrato 16 de 2018 con destino a la integración con el aplicativo sistema gestor de tránsito - Administrativo.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
Capacitar sobre las funcionalidades del SGTS	Realizar capacitaciones a los municipios que suscriban convenio para uso del SGTS	3/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Realizar análisis de uso de la herramienta SSUAT 2018	Generar informe de seguimiento al uso por parte de las autoridades de tránsito		En Proceso		  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Socializar funcionalidades de la herramienta a los organismos de tránsito	Remitir las funcionalidades con las que cuenta el sistema y realizar webinars donde las autoridades puedan conocer o recordar su uso.	22/11/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

### 2.3.7. Hallazgo 8





Inversiones en dispositivos móviles electrónicos, Contratos de concesión: 179 de 2002, 031 de 2003, 180 y 181 de 2002. - Administrativo con presunta incidencia disciplinaria.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
Optimizar el proceso de retiro y baja en cuentas de activos de propiedades, planta y equipo en el marco de los contratos de concesión- Grupo operaciones	Aplicar el procedimiento actualizado	22/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
	Socializar a los concesionarios y a la interventoría el procedimiento actualizado, para dar de baja los elementos que han sido renovados por estos	28/07/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
	Actualizar el procedimiento para la baja de elementos que han sido renovados por los concesionarios.	19/07/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Optimizar el proceso de retiro y baja en cuentas de activos de propiedades, planta y equipo en el marco de los contratos de concesión- grupo Financiera Realizar seguimiento al uso de dispositivos electrónicos a través de los concesionarios	Realizar informe de aplicación del procedimiento PARA EL RETIRO Y BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN EL MARCO DE LOS CONTRATOS DE CONCESIÓN	30/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
	Realizar seguimiento al uso de dispositivos electrónicos a través de los concesionarios	27/12/2021	Cumplido	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>











### 2.3.8. Hallazgo 9

Implementación de criterios ambientales para la disposición final de residuos electrónicos Comparenderas electrónicas Administrativo.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
En el año 2013 la FCM modificó 4 contratos de concesión para que los concesionarios realizaran inversiones, entre otros, en dispositivos móviles de registro electrónico, sin que se evidencie que se ha	En los nuevos contratos de concesión, para la implementación y operación del Simit, incluir de manera expresa como obligación para los nuevos concesionarios		En Proceso		   

### 2.3.9. Hallazgo 10

Inversiones estipuladas en el otrosí 07 de 2013 del contrato de concesión 179 de 2002, en relación con la adquisición de Comparenderas electrónicas -Administrativo con presunta incidencia.

Acción de Mejora	Descripción Actividad	Fecha Final Real	Avance	Subsanación del Hallazgo	Observaciones al Proceso
Garantizar el modo, tiempo y lugar de la entrega real de los dispositivos	Actualizar el procedimiento para la renovación de dispositivos donde se establezcan las condiciones de modo, tiempo y lugar de la renovación de los dispositivos, electrónicos de captura		En Proceso		   
	Validar por parte de la interventoría el cumplimiento las condiciones técnicas y de la entrega de los dispositivos objeto de renovación de las Comparenderas electrónicas		En Proceso		   

## Conclusiones

- ✓ A la fecha de corte de este informe se realizó la totalidad de las actividades propuestas para subsanar los hallazgos y dar cumplimiento al Plan de Mejoramiento correspondiente a la vigencia 2015 – 2021 suscrito antes la Contraloría General de la Republica.
- ✓ A la fecha de corte de este informe las actividades propuestas para subsanar los hallazgos y dar cumplimiento al Plan de Mejoramiento correspondiente a la vigencia 2019 suscrito antes la Contraloría General de la Republica tiene un cumplimiento del 90% en sus actividades.
- ✓ Se realizó el reporte final de las actividades en el SIRECI de la Contraloría general de la república correspondiente al segundo semestre 2021 cumpliendo los lineamientos que para el efecto dispuso el Contralor General de la República a través de circular 05 de 2019.

- ✓ A la fecha de corte de este informe, se ejecutaron las tareas en debida forma propendiendo por la subsanación del hallazgo para la cual fueron creadas.



**ANA CAROL MARCELA GONZALEZ SERNA**  
**Jefe Oficina de Control Interno de Gestión**

*Elaboró:* Carlos Alberto Vargas Bermudez – Contratista de Apoyo Oficina Control Interno de Gestión

*Revisó:* Ana Carol Marcela González Serna - Jefe Oficina de Control Interno de Gestión

*Aprobó:* Ana Carol Marcela González Serna - Jefe Oficina de Control Interno de Gestión