

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                                        |                                                                                 |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                                        |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | INDICADOR (ES)                                                                                               | META                                                                                                                            | AREA RESPONSABLE                                                                              | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                                                        | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.2.4.1  | 3.2.4.1. Una vez aplicados los cuestionarios de control interno se verificó la operatividad del Subsistema Control Estratégico componente administración del riesgo, observando las mayores debilidades en los elemento de identificación del riesgo, actividades de control, indicadores y auto evaluación, no se generó Plan de manejo del riesgo, los indicadores y su información es deficiente y la auto evaluación no es eficaz; se identificaron algunos riesgos y controles en los procedimientos como: el estricto cumplimiento de las funciones del supervisor, ausencia de una evaluación del plan de mejoramiento por procedimientos individuales que minimicen el riesgo, Omitiendo lo establecido en el artículo 2º de la Ley 87 de 1993 y la Norma Técnica de Calidad en La Gestión Publica NTCGP 1000:2004. | La Oficina Asesora de Planeación con el acompañamiento y asesoría de la Oficina de Control Interno proyectará el Plan de Manejo de Riesgos del IDIPRON<br>Con respecto al Plan de Mejoramiento por Procesos, la Oficina Asesora de Planeación liderará la mejora de los Procedimientos que lo alimentan como son el de mejoramiento continuo, acciones correctivas y preventivas entre otros, la evidencia producto final será Formato Plan de Mejoramiento por Procesos.<br>El Plan de Mejoramiento Individual el cual contienen los compromisos que asume el servidor con el fin de superar las brechas presentadas entre su desempeño real y el desempeño que se espera de él; se proyectará a partir de la evaluación del desempeño y por tanto es un procedimiento que debe ser liderado por la Subdirección Técnica de Desarrollo Humano. Está proyección y posterior implementación será igualmente liderada por la Oficina Asesora de Planeación | No. De Documentos aprobados y que formarán parte de la versión 2 del Manual del Sistema Integrado de Gestión | Proyectar e implementar El Plan de Manejo del Riesgo, El Plan de mejoramiento por Procesos y El Plan de Mejoramiento individual | Oficina Asesora de Planeación y Oficina de Control Interno                                    | LUZ PATRICIA QUINTANILLA PARRA Y MARIA HELENA ORDÓÑEZ BURBANO                          | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.2.4.2  | 3.2.4.2. Se verificó la operatividad del Subsistema Control de Gestión, detectando deficiencias en los componentes Actividades de control e información, debido al inadecuado flujo y registro de la información, Omitiendo lo establecido en el artículo 2º de la Ley 87 de 1993 y la Norma Técnica de Calidad en La Gestión Publica NTCGP 1000:2004.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Continuando con el proceso de mejora continua, en la plataforma estratégica del IDIPRON, quedó identificado el Proceso Estratégico de Comunicaciones, el cual apunta a la ejecución del Objetivo estratégico: 4, Fortalecer la comunicación externa y organizacional del IDIPRON y se documentará en el próximo semestre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | No. De Documentos aprobados para la implementación del Proceso de Comunicaciones                             | Documentar e implementar el proceso de comunicaciones del IDIPRON                                                               | Oficina Asesora de Planeación y Oficina de Control Interno                                    | LUZ PATRICIA QUINTANILLA PARRA Y MARIA HELENA ORDÓÑEZ BURBANO                          | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.2.4.3  | 3.2.4.3 El personal encargado del área de sistemas satisface los requerimientos técnicos y operativos que hacen las dependencias. Además, debido a la falta de un sistema integrado de información, mucha información del área administrativa y financiera no se registra generando hechos cumplidos, presentando fallas para la realización de informes y cruce de información entre las dependencias, concomitante con el elevado volumen de información que se maneja mensualmente. De manera que se omitió lo establecido en la Norma Técnica de Calidad en La Gestión Pública NTCGP 1000:2004. y la Omitiendo lo establecido en el artículo 2º de la Ley 87 de 1993                                                                                                                                                    | Realizar la implementación del sistema Hacendario SICAPITAL en el IDIPRON, ya que es un sistema robusto y con el se pretender mejorar la gestión del IDIPRON cambiando el sistema existente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Numero de modulos parametrizados / Numero de modulos diseñados                                               | Parametrizar al 100% los modulos de SICAPITAL                                                                                   | Subd. Adm. Y Financiera área de Sistemas, Oficina d Planeación-Subdireccion Desarrollo Humano | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, ORALIA FRANCO, LUZ PATRICIA QUINTANILLA PARRA, GLORIA GUTIERREZ | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/05/30      | 2012/05/31           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                               |                                                                    |                                                          |                                                                                 |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                               |                                                                    |                                                          |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                    | INDICADOR (ES)                                                                                                                                       | META                                                                                                                                          | AREA RESPONSABLE                                                   | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                          | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.1    | 3.3.1. Los Bancos no se afectaron por las Notas Debito del mes de diciembre de 2010 que ascienden a un valor de \$14.275.834 correspondiente a comisiones bancarias, afectando la cuenta correlativa de Gastos Financieros.<br>El ente auditado debe reflejar la totalidad de los hechos económicos en el periodo correspondiente, clasificándolos de manera correcta y revelarlos en debida forma. Se transgrede lo normado en el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) en especial lo normado en el Párrafo 14 título I del libro I relativos con el principio de registro, causación y periodo contable, así como la Ley 87 de 1993 Artículo 2. Literal e).<br>La causa de lo anterior corresponde a deficiencias del flujo de información que genera los hechos económicos y financieros del ente auditado. El efecto consiste en la no presentación de tales hechos en debida forma y momento. | Contabilizar las Notas debito y Credito generadas por gastos y rendimientos financieros de las diferentes entidades bancarias dentro del mismo mes .          | Numero de notas Contabilizadas /Numero de notas generadas por los Bancos 100%                                                                        | Contabilizar el 100% de las notas bancarias generadas en bancos dentro del mismo mes causado                                                  | Subd. Adm. Y Financiera<br>Área de Tesorería                       | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, HERNAN SALINAS                    | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.2    | 3.3.2 El retorno de los saldos por concepto de garantías en convenios es lento, en especial los proyectos en cuantía de \$600.200.052 y comedores en cuantía de \$1.614.912.532. Se debe propender por una gestión con eficiencia y eficacia el cobro de los servicios prestados y/o los valores retenidos a título de garantía. Se transgrede el numeral 9.1.1.3. Párrafos 154 y 155 del PGCP. La gestión interadministrativa, se identificó como una posible causa del hecho en comento. La anterior situación incide en las cuentas correlativas de Provisión y Déficit del ejercicio en cuantía indeterminada al cierre de la vigencia 2010. La consecuencia de lo anterior es la posible iliquidez para la atención de asuntos misionales.                                                                                                                                                           | Diseñar y aplicar un procedimiento para el cobro de los saldos que no han sido integrados al Instituto (cuentas por cobrar de convenios interadministrativos) | 1- No.Procedimientos Diseñados/ N° de procedimiento Prgramados por 100%<br><br>2.Total de cartera recaudada / Total de cartera facturada por el 100% | 1. Diseñar y aplicar un procedimiento de cuentas por cobrar.<br><br>2.Realizar la gestion de cobro de cartera con atiguedad mayor a 180 dias. | Area de Tesoreria, Oficina de Planeación, Gerente de Proyecto 0198 | Hernan Salinas, Luz Patricia Quintanilla, Evelina Garcia | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                   |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                       |                                                              |                                                                                 |                 |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                       |                                                              |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | INDICADOR (ES)                                    | META                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | AREA RESPONSABLE                                      | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                              | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.3    | <p>3.3.3. La cuenta 16 se encuentra afectada en cuantía indeterminada con relación al manejo, correcto registro y control de bienes muebles, se constató que los datos referentes a los inventarios definitivos de bienes muebles, al cierre de la vigencia no fue suministrado oportunamente al área contable, según se evidencia en visitas de auditoría a las áreas involucradas, aspecto confirmado en el oficio remitido a nuestra solicitud de información del 28 de marzo de 2011.</p> <p>Con relación a la toma física de inventarios se evidenció que la Administración con el fin de efectuar el levantamiento del inventario físico individualizado de bienes muebles, procedió a realizar un ordenamiento y custodia de los mismos, no se contaba con un plan de choque integral ya que el control de los bienes individuales no arrojan los totales agrupados soportados en información fidedigna por grupos de elementos, por lo tanto se presentan fallas de reporte y falta de afinamiento del sistema en comento.</p> <p>No se evidenció la existencia de un Kárdex actualizado y completo de los bienes en bodega. Hay 319 ítems que están calificados como bienes inservibles por cuantía de \$442.617.589.60. Se observa que el IDIPRON no ha realizado un inventario físico valorizado técnicamente y a 6 de Abril de 2011, después de 103 días de culminada la vigencia, se está a la espera del resultado final del mismo para proceder a ajustar los estados contables en las cuentas bienes muebles.</p> <p>Lo anterior genera incertidumbre sobre la cuenta y se aprecia falta de oportunidad en el proceso de Planeación, seguimiento, supervisión y Control que se venía presentando desde mucho antes de Agosto de 2010, fecha en que se empezó a atender el problema.</p> <p>En relación con el parque automotor llama la atención de la existencia de 7 vehículos los cuales se encuentran en estudio desde septiembre de 2010 para posible permuta sin que sufrieran</p> | <p>1.Consolidar y enviar a Subdirección Técnica Administrativa y Financiera informe final de toma de inventario del año 2010.</p> <p>2.Generar procedimiento de toma de inventario de bienes devolutivos al servicio.</p> <p>3.Generar y aprobar los procedimientos de Ingreso de elementos , Salida de elementos , Baja de bienes, Baja de bienes por responsabilidad, Traspasó entre dependencias y funcionarios , Cuenta mensual, Toma de inventario de bienes devolutivos en servicio , Toma de inventario de bienes en Bodega</p> <p>4.Expedir actos administrativos que permitan la actualizacion de los procedimientos del almacen e inventarios.</p> | Numero de Procedimientos documentados y aprobados | <p>1.Un Informe Consolidado y enviado a Subdirección Técnica Administrativa y Financiera.</p> <p>2.Aprobar en SIGID el procedimiento de toma de inventario de bienes devolutivos al servicio .</p> <p>3.Dar de baja 319 ítems calificados como bienes inservibles</p> <p>4. Generación de 8 procedimientos de proceso de administración de bienes e infraestructura</p> <p>5. Derogación de resoluciones 073 y 168 de 2002</p> | Subd. Adm. Y Financiera<br>Área Almacén e Inventarios | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, GEORGINA ALONSO Y MIGUEL ANGEL CUEVAS | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/05/26      | 2011/09/26           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                             |                                                                         |                                                                                              |                                                                             |                                                                                 |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                             |                                                                         |                                                                                              |                                                                             |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | INDICADOR (ES)                                                              | META                                                                    | AREA RESPONSABLE                                                                             | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                                             | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.4    | 3.3.4. La cuenta construcciones en curso se encuentra afectada en cuantía indeterminada en relación con las obras del predio ubicado en el Carmen de Apicalá; el contrato inicial ascendió a \$1.336.641.947. Lo anterior en razón a que dicho predio poseía construcciones que fueron remodeladas y otras demolidas cuyos costos disminuían el valor de las obras en curso. Adicionalmente se efectuó adición en cuantía de \$749.330.8921 sin que mediara registro formal autorizado en debida forma dicha situación será tratada en el capítulo de contratación, este hecho afecta la cuenta correlativa de costos y gastos.<br>Se está, transgrediendo lo normado sobre la materia por el Régimen de Contabilidad Publica Capítulo III Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con Propiedad, planta y equipo.<br>El párrafo 104 del Plan General de Contabilidad Pública PGCP, en lo relacionado con la razonabilidad de la información contable establece que "La información contable pública es razonable cuando refleja la situación y actividad de la entidad contable pública, de manera ajustada a la realidad".<br>El párrafo 117, en lo relacionado con el principio de Devengo o Causación indica que "Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales deben reconocerse en el momento en que sucedan, con independencia del instante en que se produzca la corriente de efectivo o del equivalente que se deriva de estos. El reconocimiento se efectuará cuando surjan los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incida en los resultados del período".<br>El párrafo 132 en lo relacionado con el Costo Histórico indica que "Representa la asignación de valor a los derechos, bienes, servicios, obligaciones y demás transacciones, hechos y operaciones en el momento en que éstas suceden. Para efectos de reconocimiento contable se aplicará, como regla general, el costo | Actualizar el manual de supervisión e interventoría en donde se incluya que toda modificación contractual o acta de adición de obra, cuando fuere necesario, venga sustentada con la respectiva justificación técnica y suscrita por la Dirección General del Instituto, el contratista y el supervisor y/o interventor. | Manual actualizado                                                          | Actualización del Manual de Interventoría                               | Oficina Jurídica, Oficina Asesora de Planeación                                              | DIEGO FERNANDO ROSERO ALTAMAR Y LUZ PATRICIA QUINTANILLA PARRA              | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.5    | 3.3.5. Al auditar las cuentas por pagar – Acreedores- se evidencio que existen partidas que aparecen con antigüedad en el pasivo, en cuantía de \$152.210.365, destacándose el valor corresponden a las rechazos de los pagos de los jóvenes \$13.813.242 y los reintegros de pólizas de los asistidos que han fallecido por \$ 26.181.079 y sus familiares no han localizado para entregar estos dineros. No se cuenta con un sistema de informaciones actualizado a fin de ubicar con celeridad a los posibles beneficiarios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1. Informar mensualmente en forma escrita al Gerente de Proyecto, el listado de los jóvenes que presentaron rechazo en el pago o que no se presentaron a cobrar, para que informe a los jóvenes la existencia de estos pagos, de igual manera solicitar que la informacion para el pago de los jovenes sea precisa.      | 1). Numero de beneficiarios pagos /Numero de beneficiarios a pagar por 100% | Disminuir en un 50% el numero de Rechazos por pago a jovenes en bancos. | Subd. Adm. Y Financiera área Tesorería y Contabilidad. Subd. Métodos Educativos y Operativos | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, HERNAN SALINAS, ALIRIA LÓPEZ BELTRÁN, PROYECTOS 4021 | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                   |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                                                                              |                                              |                                               |                                                                                 |                 |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                                                                              |                                              |                                               |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                   | INDICADOR (ES)                         | META                                                                                                         | AREA RESPONSABLE                             | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN               | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.6    | <p>3.3.6. Con relación a la gestión y el resultado de las partidas adeudadas por concepto de conciliación operaciones reciprocas el ente auditado continuo efectuando gestión a través de conciliación telefónica y circularización.</p> <p>Se evidencio falta de consolidación de la gestión para controlar efectividad de los procesos al cierre de la vigencia 2010, situación que ha ido mejorando en el transcurso de los 3 primeros meses del año 2011.</p> <p>El ente auditado debe reflejar la totalidad de los hechos económicos en el periodo correspondiente, clasificándolos de manera correcta y revelarlos en debida forma. Se transgrede lo normado en el (PGCP) en especial lo normado en el párrafo 202 a 205 numeral 9.1-2 título I del libro I relativos con el principio de registro, causación y periodo contable, sección VII principios de contabilidad, párrafo revelación, numeral 9.1 sección VIII normas técnicas párrafos 125 a 131, así como la Ley 87 de 1993 artículo 2. Literal e).</p> <p>La causa de lo anterior corresponde a deficiencias del ciclo conciliatorio, unido a debilidades del sistema de información, Administrativo, Financiero y Contable, no es óptimo el flujo de información que generan los hechos económicos y financieros del ente auditado. El efecto consiste en la no presentación de tales hechos en debida forma y momento.</p> | <p>Semestralmente se realizará conciliación telefonica de operaciones reciprocas con los contadores de las diferentes Entidades con las que se tienen convenios, y se circularizaran los saldos conciliados mediante oficio, realizando un cuadro resumen de la gestión.</p> | Registro de conciliaciones consolidado | Que el 100% de las conciliaciones realizadas sean registradas en el cuadro resumen de operaciones reciprocas | Subd. Adm. Y Financiera<br>área Contabilidad | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, RUBBY ESPERANZA CORREA | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                                                               |                                                                                                     |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                                                               |                                                                                                     |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | INDICADOR (ES)                                                                                                                                                         | META                                                                                                                                                                   | AREA RESPONSABLE                                                                  | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                                                               | RECURSOS                                                                                            | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.7    | 3.3.7. Es importante recalcar el hecho que el cálculo de las contingencias no se hace de manera periódica ajustándose solo una sola vez al final del año dado que se está contraviniendo lo normado sobre la materia. PGCP Numeral 9.1.2.6. Pasivos estimados párrafos 233 a 235 y Capitulo V numeral 1 procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales 2 reconocimientos de derechos y 3 reconocimientos de obligaciones.<br>La empresa auditada no cuenta con un manual para la calificación del riesgo de los procesos judiciales, que sirve para calcular la provisión de los pasivos estimados, sin embargo, al analizarlo frente a la norma de la Contaduría General de la Nación, (CGN) encontramos que difiere porque establece que solamente si es calificado como probable tendrá una provisión del 100%, pero no tiene en cuenta las Norma Técnicas Relativas a los Pasivos Estimados, establecida por la (CGN) en el numeral 1, Capitulo V Procedimiento contable para el reconocimiento de los procesos judiciales, laudos arbitrales conciliaciones y otros donde establece que cuando se conoce de un proceso se debe registrar la pretensión en las cuentas de orden, en el caso de presentarse un fallo en primera instancia en contra, se debe reconocer el pasivo estimado y con la conciliación o la sentencia debidamente ejecutoriada se procede al registro del pasivo real.<br>Lo anterior, significa que la empresa no tiene claridad en la valoración del riesgo, por ejemplo en hechos cumplidos lo cual origina unos registros contables que afectan la razonabilidad de la cuenta resultados del ejercicio, la cuenta pasivos contingentes y en cuentas de orden en cuantía indeterminada.<br>El ente auditado debe reflejar la totalidad de los hechos económicos en el periodo correspondiente, clasificándolos de manera correcta y revelarlos en debida forma. Se transgrede lo normado en el (PGCP) en especial lo normado en el Párrafo 202 a 205 numeral 9.1-2 | 1. Realizar 2 jornadas de capacitaciones semestrales dirigidas a los funcionarios, supervisores, interventores y contratistas de prestación de servicios sobre estatuto general de contratación y código único disciplinario.<br><br>2. Trimestralmente se ajustaran las cuantías de los procesos que la oficina Jurídica actualiza en el sistema siproj y se realizaran los registros contables de acuerdo al Decreto 175 de 2004 y a la resolucíon reglamentaria de la SHD, de acuerdo a su proceso: pretensión, valoraciòn demanda, fallos favorables y desfavorables y pago si los hubiere. | 1.N° de jornadas ejecutadas / N° de jornadas programadas<br><br>2. Numero de contingencias registradas contablemente / Numero de Procesos incluidos en el siproj x 100 | 1. Realizar 4 Jornadas de capacitación<br><br>2.Que el 100% de las contingencias registradas en el siproj, esten registradas y actualizadas en el área de contabilidad | Oficina Asesora Jurídica, Subdirección Admisnitrativa y Financiera y Contabilidad | DIEGO FERNANDO ROSERO ALTAMAR, LUIS ENRIQUE GONZÁLEZ GONZÁLEZ Y RUBBY ESPERANZA CORREA MORENO | Se utilizan los recursos humanos, técnicos, financieros y tecnológicos con que cuenta el Instituto. | 2011/06/01      | 2012/05/30           |

| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                       | INDICADOR (ES)                                                              | META                                                                                                                                                                                                 | AREA RESPONSABLE                             | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN               | RECURSOS                                                                                            | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.8    | <p>3.3.8. Se evidenció que se presenta la cuenta Otros ingresos Financieros como parte de los ingresos operacionales en cuantía de \$63.243.000 distorsionando el resultado operativo del negocio. Si bien es cierto que los formatos enviados por la CGN no se pueden modificar no es menos cierto que se deba revelar en Notas a los estados contables la injerencia que tiene la cifra en comentario sobre la utilidad y/o pérdida operacional.</p> <p>El ente auditado debe reflejar la totalidad de los hechos económicos en el periodo correspondiente, clasificándolos de manera correcta y revelarlos en debida forma. Se transgrede lo normado en el (PGCP) en especial lo normado en el Párrafo 264 a 281 numeral 9.1-4 título I del libro I relativos con el principio de registro, causación y periodo contable, sección VII principios de contabilidad, párrafo revelación, numeral 9.1 sección VIII normas técnicas párrafos 125 a 131, así como la Ley 87 de 1993 Artículo 2. Literal e).</p> <p>La causa de lo anterior corresponde a deficiencias de la aplicación en lo relacionado con el principio de revelación, unido a las deficiencias de afinamiento del sistema de información, Administrativo, Financiero y Contable, nuevamente no es óptimo el flujo de información que generan los hechos económicos y financieros del ente auditado. El efecto consiste en la no presentación de tales hechos en debida forma y momento implicando una sobre valoración de la cuenta utilidad operacional. Lo anterior genera un hallazgo de tipo administrativo.</p> | <p>Se reclasificarán como Ingresos no operacionales los otros ingresos financieros recibidos por la entidad en el formato de Actividad Financiera a partir del informe presentado en el mes de Junio de 2011</p> | <p>1. No. De cuentas reclasificadas/No. De cuentas x reclasificar x 100</p> | <p>Que el 100% de los ingresos financieros recibidos por el Idipron en el manejo de sus cuentas de ahorro y corriente se clasifiquen como no operacionales en el Estado de Actividad Financiera.</p> | Subd. Adm. Y Financiera<br>área Contabilidad | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, RUBBY ESPERANZA CORREA | Se utilizan los recursos humanos, técnicos, financieros y tecnológicos con que cuenta el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                              |                                                       |                                                          |                                                                                                     |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                              |                                                       |                                                          |                                                                                                     |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | INDICADOR (ES)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | META                                                                                                         | AREA RESPONSABLE                                      | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                          | RECURSOS                                                                                            | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.9    | 3.3.9. Es importante continuar avanzando con el costeo por evento y/o servicio prestado a fin de visualizar la obtención del punto de equilibrio por cada uno de ellos y el global de la entidad a fin de lograr una sostenibilidad económica y financiera a corto mediano y largo plazo.<br>Se evidencio que al efectuar el análisis de los mismos por convenio se presentan situaciones deficitarias, tomando como referencia el convenio 3505 entre el Idipron y la Secretaria Distrital de Integración Social SDIS costos ejecutados vis valor total de convenio arroja una diferencia de -\$1.575.063.390 acumulada tomando como fuente el Acta de informe de gestión de la Ex Subdirectora Técnica Administrativa y Financiera de de fecha 2011 03 31.<br>Al cruzar contra los contenidos de las actas de Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la vigencia 2010 se evidenció que existen causas internas que afectan tanto el giro como el cumplimiento de los requisitos formales para la recepción de bienes y servicios así:<br>Hechos Cumplidos reportados a este ente de control ascendieron a \$812.583.126 que se generan cuando se presta una adquisición de un bien o un servicio sin que medie contrato u orden de prestación de servicio, sobre los cuales el área contable no tiene el conocimiento de tales hechos sin contar el evento con monitores y coordinadores, se esta subvaluando las cuentas del costo y/o gasto en cuantía indeterminada.<br>Se afectaron las cuenta contables 57050801 Devolución fondos funcionamiento reservas en cuantía de \$1.5560.999.664 y la cuenta 57051001 Devolución fondos inversión reservas por valor de \$1.318.336.940 afectando los costos de la vigencia cuando contablemente es conveniente por lo menos revelar en Notas a los Estados Contables que tales valores corresponden a costos y/o gastos de vigencias anteriores. La utilidad y/o pérdida operativa se | 1. Se continuará ajustando el sistema de costeo de acuerdo a las necesidades del Idipron y se informará trimestralmente al Director el resultado obtenido,<br>2. Conciliar los datos de la Subfinanciera del convenio 3505 versus los datos registrados en contabilidad.<br>3. Revelar en notas a los estados contables las devoluciones por concepto de fondos de funcionamiento e inversión.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1. Informes trimestrales entregados / informes proyectados * 100<br>2. Conciliacion convenio 3505 * 100<br>3. Devoluciones realizadas/Devoluciones reveladas x 100                                                                                                                                   | Que el 100% de los bienes y servicios contratados por la Entidad esten registrados en los estados contables. | SUBDIRECCION FINANCIERA, GERENTE DEL PROYECTO, CORREA | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, GERENTE PROYECTO, RUBBY ESPERANZA | Se utilizan los recursos humanos, técnicos, financieros y tecnológicos con que cuenta el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.10   | 3.3.10. Aunque se reconoce la labor de la Oficina de Control Interno es necesario su fortalecimiento de tal manera que se aumenten las auditorías internas y conforme a las situaciones detectadas, sus informes no pasen desapercibidos, tengan valor agregado y sirvan al fortalecimiento institucional.<br>No se ha visto en forma integral la importancia del autocontrol su implementación se da para el mejoramiento de la gestión, la atención eficiente a los procedimientos y la observación oportuna de las labores diarias.<br>Se evidenció serías deficiencias en el Sistema de Control Interno Contable del Ente Auditado en concordancia con los objetivos que persigue el Sistema de Control Interno Contable de la Resolución No. 048 de 2004, emanada de la Contaduría General de la Nación –CGN–, con el fin comprobar la existencia y efectividad de mecanismos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1. Desarrollar un programa de auditorías que cubra los 14 procesos del mapa de procesos del IDIPRON.<br>2. Proyectar y desarrollar un plan de mejoramiento por proceso como resultado de las auditorías efectuadas.<br>3.Realizar seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento por proceso.<br>4.Realizar 2 evaluaciones al Sistema de Control Interno Contable, en especial al cumplimiento de lo establecido en el numeral 4.1 de la Resolución 357 de 2008 "Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación"<br>5. Realizar 2 jornadas de capacitación sobre sistema de control interno con énfasis en autocontrol. | 1.No. de auditorías ejecutadas/No. de auditorías programadas<br>2. No. de acciones de mejoramiento ejecutadas/No. de acciones programadas<br>3. No. de informes de seguimiento presentados/No. de planes de mejoramiento.<br>4. No. de informes de evaluación al Sistema de Control Interno Contable | 14 auditorías<br>14 planes de mejoramiento.<br>14 seguimientos<br>2 informes<br>2 Jornadas de capacitación.  | Of. Control Interno y Subd. Adm. Y Financiera         | MARIA HELENA ORDÓÑEZ B. Y LUIS ENRIQUE GONZALEZ          | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto.                     | 2011/06/01      | 2012/01/30           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                   |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                               |                |                                                |                                           |                                       |                                                                                 |                 |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                               |                |                                                |                                           |                                       |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                    | INDICADOR (ES) | META                                           | AREA RESPONSABLE                          | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN       | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.11   | 3.3.11 La Tesorería del Ente auditado adolece de un sistema de seguridad e información lo suficientemente afinado y confiable entre las áreas involucradas en el manejo de efectivo y las cuentas correlativas que le permita obtener un Flujo de Caja Diario y acumulado incluso por proyecto y convenio como herramienta fundamental para evaluar diferentes alternativas de inversión a fin de optimizar colocación de posibles excedentes de tesorería. Es importante registrar el hecho de pérdida de títulos valores no cobrados en la vigencia 2010.<br>Lo anterior incumple lo preceptuado en la Ley 87 del Sistema de Control Interno, artículos. 2. Objetivos del Control Interno. literales b) "Garantizar la eficiencia, eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional" c) "velar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad" e) asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros g) Garantizar que el sistema de control interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación." | Generar un soporte mediante el sistema de informacion para evidenciar y analizar el flujo de caja diario, que permita conocer el valor de los exedentes finacieros en aras de cumplir las políticas de Exedentes de liquidez. | Reporte diario | Analizar el flujo de caja diario del instituto | Subd. Adm. Y Financiera<br>área Tesorería | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, HERNAN SALINAS | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |

| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                          | INDICADOR (ES)                                                 | META                     | AREA RESPONSABLE                            | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                 | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.12   | <p>3.3.12. El Control Interno Contable no fue una práctica continua que garantice la consecución de sus objetivos, en forma eficiente, eficaz y económica, en el planeamiento y direccionamiento de la acción contable de la entidad.</p> <p>La entidad no tiene implementadas las normas y reglamentos del área contable, del sistema de control interno contable, actualizados con módulo de auditoría activados, a través de una información integral, oportuna y confiable en especial con lo que tiene que ver con la completitud del registro de hechos económicos y financieros unido a la adecuada clasificación de costos y gastos por proyecto y convenio, no toda la documentación y comunicación facilita al área contable el efectuar los registros en forma eficiente y eficaz. Los estados financieros no fueron evaluados por la oficina de control interno que tiene el deber de velar por el cumplimiento conforme al literales b), e) y h) del artículo 2° de la Ley 87/93.</p> <p>La información financiera suministrada por el ente auditado no cumple del todo con los objetivos fijados en los artículos del PGCP, especialmente en lo que se refiere a que la información debe ser comprensible, fácil de entender y verificable, caso específico Deudores, Inventarios, costos y gastos. La cuenta gastos no presenta el valor total por concepto del gasto, sino por centros de costos, originada por la carencia de un sistema de costos técnicamente implementado. Se transgrede los literales b) y e), del artículo 2 de la Ley 87/93</p> | <p>1. Instalar el modulo de auditoria en la oficina de control interno y la Subdireccion Administrativa y Financiera</p> <p>2.Realizar 2 evaluaciones a los estados financieros</p> | No. de evaluaciones ejecutadas/No. de evaluaciones programadas | 2 informes de evaluación | Subd. Adm. Y Financiera Of. Control Interno | LUIS ENRIQUE GONZALEZ Y MARIA HELENA ORDÓÑEZ B. | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2012/02/15           |

Entidad

| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | INDICADOR (ES)                                                                                                          | META                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | AREA RESPONSABLE                                                                                                                                                                                   | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                                                        | RECURSOS                                                                               | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.3.13   | <p>3.3.13 Se estableció mediante visita, que la Administración de la Entidad no realizó sino un comité de sostenibilidad financiera y contable en la vigencia 2010.</p> <p>El control sobre el proceso contable de la entidad, es deficiente teniendo en cuenta las acciones y mecanismos de prevención de riesgos y los indicadores que permiten verificar la obtención de los resultados esperados.</p> <p>La dirección financiera de contabilidad no presenta un control suficiente de los procesos contables de grupos como Inventarios, Propiedades, planta y equipo, pasivos estimados, otros pasivos, el soporte de la aclaración de diferencias en cifras, documentos soportes y custodia de los mismos nace en las diferentes áreas misionales y operativas, cuando son estas dependencias las garantes de la información contable.</p> <p>Los bienes en bodega adolecen de controles físicos y lógicos que permitan su adecuado manejo registro y control, los mismos sufren deterioro por humedad carencia de estivas, las seguridades físicas son mínimas y los extinguidores están recargados a 2002.</p> <p>No se han efectuado comités de sostenibilidad contable, ni comité financiero, ni de inventarios, no obstante los aspectos críticos de consistencia del sistema de información, manejo de bienes muebles, hechos causados, y provisión de prestaciones sociales entre otros aspectos.</p> <p>Se evidenció que dentro de las investigaciones administrativas internas se encuentra una por pérdida de combustible parque automotor.</p> <p>Las erogaciones del proyecto 4021 están subvaluadas por el atraso al pago de monitores y supervisores que presuntamente prestaron servicio sin que mediara contrato laboral</p> <p>La carencia de un sistema de información coherente, oportuna y consistente, afecta las actuaciones administrativas de registro y control de los hechos económicos. Es imprescindible que las áreas</p> | <p>1. Se dará cumplimiento a lo establecido en las resoluciones No. 369 de 2009 (Comité de Sostenibilidad) No.102/2007 (Comité Financiero) y la No. 067 30 mayo de 2003 (Comité de Inventarios) para realizar 2 sesiones ordinarias por año.</p> <p>Toma de inventario de elementos de consumo y consumo controlado que no esten siendo utilizados y que se encuentren en las diferentes instalaciones de la unidades.</p> <p>3 . Implementacion de un aplicativo de inventarios que brinde una informacion coherente , oportuna y consisitente para el control de los inventarios</p> | <p>1. Reuniones realizadas /reuniones pragramadas x 100. Bodegas inventariadas</p> <p>2. / Bodegas totales por 100%</p> | <p>1.Realizar las reuniones de comité que se requieran para hacer seguimiento y evaluacion de las diferentes situaciones que atañan a las funciones de cada comité.</p> <p>2 Toma de inventario de elementos de consumo y consumo controlado que no estens sido utilizados y que se encuentren almacenado en la diferentes intslaciones de las unidades; Para dar disposicion final por parte de la Subdireccion tecnica Administrativa y Finaciera</p> <p>3. Resolucion de comite de inventarios donde se establezca periodicidad de reuniones.</p> <p>4.La puesta en marcha del aplicativo de inventarios</p> | <p>Subd. Adm. Y Financiera</p> <p>Área Contabilidad, Área de Tesorería y Área de Almacén e Inventarios</p> <p>Subd. Adm. Y Financiera</p> <p>Área Contabilidad y área de Almacén e Inventarios</p> | <p>LUIS ENRIQUE GONZALEZ, RUBBY ESPERANZA CORREA, HERNAN SALINAS y GEORGINA ALONSO</p> | <p>Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto.</p> | 2011/06/01      | 2011/12/31           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                        |                                                                                 |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                        |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | INDICADOR (ES)                                                                                                                                                                                                                                      | META                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | AREA RESPONSABLE                                                                                                                                                                                 | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                                                        | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.5.1    | 3.5.1. Se verificaron las obras que se están ejecutando en desarrollo del contrato 03 de 2009 cuyo objeto es la "LA CONSTRUCCION DE LA PRIMERA ETAPA DE LA UNIDAD EDUCATIVA CARMEN DE APICALA, LA CUAL COMPRENDE AREA DE RECEPCION Y CAFETERIA, BAÑOS DE LA RECEPCION, PISCINA, CASETA PORTERIA, DORMITORIOS Y COCINA COMEDOR".<br>En las diferentes áreas se tomó como muestra los ítems más relevantes, en cuanto a su proporción por cantidad y costo; en cada una de las mediciones y verificaciones se analizó la ejecución, incluyendo adicionales como la ampliación del comedor y el tobogán incluidos en la adición al contrato que se muestran a continuación:<br>Área de Cocina y Comedor: se observa que los ítems de mesón y pocetas de aseo, guarda escoba en granito lavado, lavaplatos en acero inoxidable, vidrios, no se realizaron, se revisó el ítem 1.1 adicional de excavación mecánica estando acorde, de igual manera el ítem de tablón en granito y los demás ítems ejecutados.<br>En cuanto a la parte estructural el Ingeniero de apoyo, reviso los ítems previamente contratados tales como: cercha en HR 120x60, perfiles de 80x40 y columnas HR 70x70. Sin embargo los elementos estructurales instalados no correspondían a los que se observaron instalados, a lo cual el Interventor manifestó que estos ítems fueron cambiados por elementos de perfiles en ángulo y perlines soldados porque esta área fue ampliada. Adicionalmente, | 1. Elaborar la respectiva acta de liquidación en la que consten los acuerdos, conciliaciones y transacciones a que lleguen las partes para poner fin a las divergencias y poder hacer la declaración de paz y salvo, tal y como lo declara el manual de interventoría. El respectivo documento deberá tener la revisión por parte de la oficina jurídica. El acta debe ser firmada por el interventor, el supervisor del contrato y el representante legal de la Entidad contratante y del contratista. El acta deberá estar acompañada por los respectivos registros de menores y mayores cantidades de obra aprobada y ejecutada.<br>2. Socializar al interior de la Entidad los procedimientos, manuales, formatos y demas documentos del proceso de gestion contractual.          | 1. Acta de liquidacion soportada con la relacion de mayores y menores cantidades de obra ejecutada.<br>2.Estrategia de divulgacion documentada.                                                                                                     | 1.Suscribir el acta de liquidacion del contrato interadministrativo a mas tardar el 01/07/2011.<br><br>2. Diseñar y ejecutar una estrategia de divulgacion de la documentacion del proceso de gestion contractual.                                                                                                                                                                                     | Subdirección Técnica<br>Metodos Educativos y Operativos, Proyecto 4006 Fortalecimiento de la infraestructura fisica de las unidades educativas y la dependencias,<br>La oficina Asesora Juridica | JOSÉ JOAQUIN SEGURA, CARLOS EDUARDO TRIANA, ALIRIA LÓPEZ BELTRAN, DIEGO ROSERO ALTAMAR | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/10      | 2012/05/30           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.5.2    | 3.5.2. Se observó que los contratos analizados no se encuentran debidamente foliados, originando falencias en su control, esta situación se ve en cualquier contrato o documento, de conformidad con la ley 594 del 2000 del 14 de julio Ley General de Archivos y en los procedimientos establecidos por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1. Revisar y organizar el archivo de gestión contractual que debe remitirse de conformidad con la ley 594 de 2000, la tabla de retención documental y las directrices dadas por el ente competente en el tema de archivo general, al archivo central, en donde la Oficina Asesora Jurídica respetará los principios de orden original y conservación de la integridad de la unidad documental, que implican la clasificación, ordenación, ubicación correcta y foliación de los documentos, dicha organización se hará una vez sean aprobadas las Tablas de Retención Documental por el Archivo de Bogotá, en el segundo semestre de 2011.<br>2. Adoptar y comunicar una medida de restricción y control para el préstamo de carpetas de archivo de contratos de la Oficina Jurídica. | Numero de carpetas transferidas de la vigencia 2009 / numero de carpetas del archivo de gestion de la vigencia 2009 del grupo de contratacion.<br><br>No. De depondencias a las cuales llega la comunicación/ No. Total de dependencias del IDIPRON | Transferencia de los distintos archivos de gestión correspondiente a la vigencia 2009 de la entidad de acuerdo con la tabla de retencion documental en cumplimiento de las normatividad vigente.<br><br>Emitir un documento de comunicación interna, en un término no superior a un mes, sobre la adopción de la medida de restricción y control para el préstamo de carpetas de archivo de contratos. | Oficina Jurídica y Área Gestión Documental.                                                                                                                                                      | DIEGO FERNANDO ROSERO ALTAMAR Y JOSE DARIO GUERRERO FIGUEROA                           | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2012/03/30           |

| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                        | INDICADOR (ES)                                       | META                                                                                    | AREA RESPONSABLE              | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.6.1.1  | 3.6.1.1.Con relación a los indicadores, se encontró que la explicación del comportamiento de los mismos consignada en la casilla de análisis de resultado, se limita a repetir el porcentaje alcanzado sin explicar ni calificar el mismo ni determinar su contribución para mejorar el desempeño de la entidad y si cumplió o no con las expectativas. Lo que no permite hacer una retroalimentación por parte del instituto del comportamiento de los mismos. Lo anterior contraviene lo estipulado en el articulo 2 literal d. de la Ley 87 de 1993.<br>Al revisar el resultado de los indicadores de efectividad se determino que en su mayoría hacen referencia a cobertura, estos presentan resultados porcentuales por debajo de 15%.<br>Con relación a los indicadores de eficacia en la medida en que simplemente buscan comparar lo alcanzado con lo esperado, en general presentan un cumplimiento del 100%. Sin embargo algunos indicadores muestran porcentajes de cumplimiento por encima del 126%, es decir 26% por encima de lo esperado sin que en el análisis de resultado del indicador se explique dicha situación. | Con el fin de mejorar la descripción de los indicadores institucionales, se ajustará el análisis de los indicadores y su presentación sumando la exploración e interpretación sobre su comportamiento y contribución a la mitigación del índice de Línea de Indigencia en Bogotá. | Documento que contiene los indicadores del instituto | Reformulacion y análisis cualitativo y cuantitativo de los Indicadores institucionales. | Oficina Asesora de Planeación | LUZ PATRICIA QUINTANILLA PARRA  | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/30           |

| ORIGEN                                                                                         | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | INDICADOR (ES)                                                                                | META                                                                                                           | AREA RESPONSABLE              | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.6.1.2  | <p>3.6.1.2. Así mismo existen indicadores que presentan bajos porcentajes de cumplimiento 3.3%, 5.6% y 0.75% entre otros, lo cual se explica mas en una inadecuada formulación del indicador y no en una gestión desfavorable, por ejemplo el indicador denominado resultado producto Idipron, cuyo objetivo es medir el cumplimiento en la entrega del producto relaciona las siguientes variables</p> <p>Porcentaje de niños y jóvenes en situación de vida en calle, alto riesgo y abandono que acceden a los cupos en internado ofertados por el idipron.</p> <p>Población de 8 a 22 años en línea de indigencia-Censo Dane 2005.</p> <p>El indicador muestra un resultado de 3.3 %, que es el porcentaje del numero de niños que accedieron a los cupos en modalidad de internado, el denominador debería hacer referencia al número total de cupos ofrecidos por el Instituto y no al número total de la población de 8 a 22 años en línea de indigencia. Lo anterior contraviene lo estipulado en el artículo 2 literal d. de la Ley 87 de 1993.</p> <p>En algunos de los indicadores en la formula se anuncia como numerador un porcentaje, por ejemplo; porcentaje de jóvenes egresados..., sin embargo en el calculo del indicador se utiliza un valor absoluto 90 y la explicación del indicador no esta relacionada con el resultado que arroja el mismo. El indicador de número de cupos ofrecidos por Idipron para atención a jóvenes pandilleros esta inadecuadamente formulado de acuerdo a la lectura que se hace en la casilla de análisis de resultado.</p> <p>Respecto a los indicadores de eficiencia presentan altos porcentajes de cumplimiento por encima del 90% lo que muestra una ejecución presupuestal de los proyectos adecuada.</p> <p>De la revisión de los indicadores de gestión de la entidad se encontró que algunos de ellos se encuentran inadecuadamente formulados, lo cual se explica en el hecho de que no se hace un</p> | <p>Se revisarán los 14 Indicadores tanto de objetivo como de producto o servicio, con el fin de determinar su efectividad para presentar los resultados de las acciones y oferta de servicios del IDIPRON con respecto a contribuir a la disminución de la Línea de Indigencia para Bogotá, población que corresponde a la demanda potencial de los servicios sociales institucionales.</p> | Documento que contiene la revision de los indicadores de objetivo y de producto del instituto | Reformulacion y análisis cualitativo y cuantitativo de los Indicadores de objetivo y de producto del instituto | Oficina Asesora de Planeación | LUZ PATRICIA QUINTANILLA PARRA  | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/30           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                |                                                                    |                                                       |                                                                                 |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                |                                                                    |                                                       |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | INDICADOR (ES)                                                                                                                                                                                  | META                                                                                                                           | AREA RESPONSABLE                                                   | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                       | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.6.1.3  | 3.6.1.3. Al analizar la ejecución del proyecto 4021 se encontró que presenta 20 reclamaciones de terceros por hechos cumplidos, de acuerdo a la relación suministrada por el Instituto, para las vigencias 2009 y 2010, que incluyen principalmente pagos de servicios de transporte y pago de servicios personales, los cuales se encuentran en trámite o están siendo, o han sido conciliados con el IDIPRON. Lo anterior contraviene lo estipulado en el artículo 25 numeral 6, artículo 41 inciso segundo de la ley 80 de 1993, adicionalmente lo establecido en la norma presupuestal, Resolución 1602 de 2001, numeral 3.1, inciso segundo y lo establecido en el artículo 34 numeral uno, de la Ley 734 de 2002.<br>Con relación a las reprogramaciones presupuestales y a los ajustes en las metas de los proyectos objeto de la evaluación se reporto de acuerdo a la información suministrada, que en el mes de febrero al proyecto 4021 se le disminuyen los recursos financieros en \$ 3.722.171.295, lo que implicó consecuentemente una reducción en la meta del proyecto para la vigencia 2010, se presupuesto ofrecer a 1.700 jóvenes de alta vulnerabilidad social, oportunidades de generación de ingreso y solamente se realizo con 1660.<br>Para el mes de noviembre la oficina de planeación solicito la reducción presupuestal en los recursos financieros para los proyectos 550 en una cuantía igual a \$ 365.316.083 producto de la disminución en los recursos provenientes de convenio 3505 de 2009, suscrito con la Secretaria de Integración Social. Para el proyecto 4021 se registro un recorte de \$ 3000.000.000 como explicación se argumenta la reducción de recursos administrados provenientes de la gestión con los fondos de desarrollo local.<br>Respecto a la meta del proyecto 550 Integrar mujeres en extrema pobreza y alta vulnerabilidad social en la operación de los baños públicos la oficina de planeación modifiko la meta de 60 a 80 mujeres. | 1.Realizar 2 jornadas de capacitaciones semestrales dirigidas a los funcionarios, supervisores, interventores y contratistas de prestación de servicios sobre Estatuto General de Contratación y Código Único Disciplinario.<br><br>2. Dar tramite a la totalidad de los requerimientos reportados en el comité de conciliacion de la Entidad | 1.N° de jornadas ejecutadas / N° de jornadas programadas<br><br>2. Numero de requerimientos atendidos en comité de conciliacion / Numero de requerimientos reportados en comité de conciliacion | 1. Realizar 4 Jornadas de capacitación<br><br>2.Atender el 100% de los requerimientos reportados en el comité de conciliacion. | Oficina Asesora Jurídica, Subdirección Admisnitrativa y Financiera | DIEGO FERNANDO ROSERO ALTAMAR Y LUIS ENRIQUE GONZÁLEZ | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2012/05/30           |

| CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                  |                                                        |                                                                                 |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                  |                                                        |                                                                                 |                 |                      |
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | INDICADOR (ES)                                                                                                                                                        | META                                                                                                                                                                                        | AREA RESPONSABLE                                                                                 | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                        | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.7.1.1  | 3.7.1.1 Respecto a la meta Verificación de servicios públicos (Agua) por las sedes del IDIPRON hasta generar una disminución del 10% del consumo para el cuarto trimestre, revisados los soportes se pudo determinar que el indicador no esta adecuadamente formulado por cuanto no refleja si efectivamente se presento una rebaja en el consumo de agua del 10%, el indicador relaciona Consumo de servicio público de agua actual trimestre/Consumo servicio público de agua trimestre anterior*100,sin embargo al verificar la información el resultado es uno como si el consumo fuera el mismo en los dos trimestres comparados, al revisar los datos se evidencio que efectivamente el consumo disminuyo para el ultimo trimestre. Situación similar se presenta con la meta Verificación de servicios públicos (energía) por las sedes del IDIPRON hasta generar una disminución del 10% del consumo para el cuarto semestre. Lo anterior contraviene lo estipulado en el articulo 2 literal d. de la Ley 87 de 1993.<br>Con relación a la meta, Cambio del 90% bombillos como medida tendiente al uso y ahorro eficiente de la energía, no se pudo determinar si efectivamente se cambiaron el 90% de los bombillos, adicionalmente el indicador tal como esta estructurado no permite medir la meta, por cuanto no discrimina las sedes ni tiene en cuenta los bombillos que se pierden, funden o agotan su vida útil. La meta Gestionar la creación del acuerdo de corresponsabilidad para el mes de agosto del presente año, no tiene indicador asociado y solo hace referencia al acuerdo.<br>En general para la medición del cumplimiento de las metas solo se han diseñado indicadores de eficacia que no en todos los casos permite medir adecuadamente la gestión del área ambiental.<br>Con relación a las inversiones realizadas en desarrollo del programa de gestión ambiental, para la vigencia 2010, estas ascendieron a \$ 1.490.973.253, de acuerdo a la información suministrada por el instituto, se pudo establecer que los mayores | 1.Reformular tres indicadores de cumplimiento que determinen de una manera clara y verificable la información relacionada con el consumo de agua, energía, la gestión frente a la utilización de bombillos ahorradores<br>2.Se proyecta para el desarrollo del plan de mantenimiento para el año 2011, la programación de intervención en la totalidad de unidades y dependencias del Idipron, una vez se establezcan los mecanismos para la proyección y consecución del recurso humano que acompañara la operación de ejecución de los recursos destinados dentro del contrato de materiales No 41860 del 29 de diciembre de 2010. | 1.Numero de indicadores reformulados / Numero de indicadores proyectados por el 100%<br>2. El número de Unidades del plan ejecutadas / Numero de unidades programadas | 1. Elaborar el 100% de los indicadores para la verificación del cumplimiento en el segundo semestre del año 2011.<br>2. Dar cumplimiento al 100% del plan de mantenimiento para el año 2011 | Subdirección de Métodos Educativos y Operativos - Área Gestión Ambiental y Gerente Proyecto 4006 | ALIRIA LOPEZ BELTRAN, ANGÉLICA ESPINO, Y CARLOS TRIANA | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.8.1    | 3.8.1 Una vez valorados todos los DPC, se detecto que 22 no fueron respondidos en tiempo como lo establece la Ley; estos fueron:<br>CUADRO 23<br>DPC PRESENTADOS Y RESPONDIDOS<br>EXTEMPORANEAMENTE.<br>Lo anterior contraviene el artículo 45 de la Constitución Política de Colombia, concordante con el Código Contencioso Administrativo, artículos 2 y 6.<br>Por otra parte se tramito un DPC radicado ante la Contraloría de Bogotá, por la señora ADRIANA ROMERO PARRA, e identificado con el No. 231-11 Radicado 2011-03-10, en el cual se informa que no se encontró documento alguna de vinculación laboral con IDIPRON desde el 7 de enero de 2011, su respuesta se dio dentro de los términos legales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Realizar seguimiento semanal a la proyeccion de las respuestas de los derechos de peticion para cumplir con los terminos legales dentro de la normatividad vigente en lo contencioso administrativo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | No derechos de peticion contestados dentro de terminos / No derechos de peticion radicados                                                                            | Lograr el 90% de derechos de peticion contestados dentro de los terminos de ley.                                                                                                            | Subd. Adm. Y Financiera - Área Gestión Documental                                                | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, JOSÉ DARIO GUERRERO             | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |

**CB-0402 PLAN DE MEJORAMIENTO**

| Entidad                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                |                                                                                                                                      |                                                                                 |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| ORIGEN                                                                                           | CAPITULO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIÓN (ES) CORRECTIVA (S)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | INDICADOR (ES)                                                                                                                                                     | META                                                                                                                                                                                                                                                              | AREA RESPONSABLE                                                                                               | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN                                                                                                      | RECURSOS                                                                        | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINACION |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.9.1.1  | 3.9.1.1 En la página Web se debe incorporar el organigrama vigente en la entidad, sin embargo la página Web del Instituto presenta el organigrama de la entidad solo hasta el nivel de subdirecciones. Las áreas misionales y de apoyo no figuran en el organigrama aprobado por la Junta Directiva. Igualmente el directorio de funcionarios principales de la entidad a 14 de Abril de 2011 no estaba actualizado, ya que figuraba en la subdirección administrativa y Financiera la anterior subdirectora y no el actual. La página Web tampoco muestra ningún estado financiero, información que se debe subir, para información de los diferentes entes gubernamentales, como para los particulares que tengan algún interés en conocer esa información. | Publicar la Información de cada criterio de Gobierno en Línea según el último manual establecido por agenda de conectividad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | No. de criterios de Gobierno en Línea publicados y actualizados / No. de criterios de Gobierno en Línea establecidos *100                                          | Informar a las diferentes subdirecciones y dependencias los diferentes criterios que debe actualizar según lo establecido en el Decreto 1151 de 2008 en Gobierno en Línea                                                                                         | Subd. Adm. Y Financiera y demas dependencias y areas del Instituto                                             | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, GLORIA STELLA GUTIERREZ, ALIRIA LOPEZ, LUZ PATRICIA QUINTANILLA, DIEGO FERNANDO ROSERO Y MARIA HELENA ORDOÑEZ | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/20      | 2011/12/01           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.9.1.2  | 3.9.1.2 El Decreto 1151 de 2008, establece los lineamientos generales de la Estrategia de Gobierno en Línea de la República de Colombia. El IDIPRON no ha dado cumplimiento a la mencionada norma ni al memorando No. 01415 de 25 de febrero de 2010, con la que se buscaba implementar el Decreto mencionado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Publicar la información en la Página Web de conformidad con el Manual de Gobierno en Línea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | No. de criterios de Gobierno en Línea publicados y actualizados / No. de criterios de Gobierno en Línea establecidos *100                                          | Dar cumplimiento a la actualización y publicación de las 4 fases de Gobierno en Línea.                                                                                                                                                                            | Subd. Adm. Y Financiera y demas dependencias y areas del Instituto                                             | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, GLORIA STELLA GUTIERREZ, ALIRIA LOPEZ, LUZ PATRICIA QUINTANILLA, DIEGO FERNANDO ROSERO Y MARIA HELENA ORDOÑEZ | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/20      | 2011/12/01           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.9.1.3  | 3.9.1.3 El Comité de Sistemas del IDIPRON, no se reúne desde el mes de Noviembre de 2010.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Programar las reuniones de comité de sistemas y seguridad de la información del IDIPRON de acuerdo a la resolución que lo reglamenta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | No de sesiones del comité de sistemas realizadas / No de sesiones del comité de sistemas programadas                                                               | Realizar 4 comites En la vigencia de 2011.                                                                                                                                                                                                                        | Subd. Adm. Y Financiera área de Sistemas                                                                       | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, ORALIA FRANCO                                                                                                 | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/31           |
| INFORME FINAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL - MODALIDAD REGULAR, VIGENCIA 2010 | 3.9.1.4  | 3.9.1.4 En la página Web del Instituto no se ha incorporado el Plan de Compras, pero está colgado en el SICE. Tampoco están colgados los Manuales de Contratación ni el de Funciones. Algunos documentos que están incorporados en la página Web del Instituto no contemplan la fecha para orientar a quienes la consulten, por ejemplo proyectos y líneas estratégicas. Igualmente hay información en proyectos institucionales que no se ha actualizado, por ejemplo políticas, programas y proyectos.                                                                                                                                                                                                                                                      | Incorporar en la pagina WEB de la Entidad, el Plan de Compras para la vigencia, el Manual de Funciones y el Manual de Contratación, a través del Área de Sistemas. Verificar que toda la información que vaya a ser incorporada en la pagina WEB de la Entidad, cuente dentro del documento con la fecha de emisión del mismo. Actualizar de acuerdo con los cambios producidos la información que reposa o se ingresa en la página web del Instituto. | Nº de cambios producidos/Nº de publicaciones realizadas x 100. nº de documentos publicados/ Nº de documentos publicados que cuentan con la fecha de emisión x 100. | Que el 100% de los cambios producidos sobre un documento publicado, sean conocidos a través de la página web del Instituto, con la oportunidad con que se producen. Que el 100% de los documentos publicados cuenten dentro del documento con la fecha de emisión | Subd. Adm. Y Financiera área de Sistemas, Subd. de Desarrollo Humano, Oficina de Planeación y Oficina Jurídica | LUIS ENRIQUE GONZALEZ, ORALIA FRANCO, GLORIA STELLA GUTIERREZ, LUZ PATRICIA QUINTANILLA, PARRA, DIEGO FERNANDO ROSER ALTAMAR         | Se utilizarán los recursos humanos y tecnológicos, con que cuente el Instituto. | 2011/06/01      | 2011/12/01           |
| Fecha de conformidad:                                                                            |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                |                                                                                                                                      |                                                                                 |                 |                      |
| Fecha de Seguimiento:                                                                            |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                |                                                                                                                                      |                                                                                 |                 |                      |