



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO	
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad	455		
Fecha	2015/07/14		
Periodicidad	0	OCASIONAL	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE	OBSERVACIONES
1	FILA_1	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Se creó el grupo de afiliaciones dependiente de la Oficina Asesora de Planeación, siendo ésta un área estratégica y de staff según el mapa de procesos institucional de FONPRECON, para que responda por actividades de áreas misionales, como lo definió la resolución de creación y éste cumple funciones del área de Prestaciones económicas.	Mediante la Resolución 1110 del 23 de octubre de 2009, el Fondo creó el equipo de trabajo de afiliaciones, dependiente de la Oficina Asesora de Planeación y de Sistemas, asignando funciones de afiliación, recaudo, validación e imputación, fiscalización de aportes, historia laboral, actualizaciones del aplicativo Hislab	En coordinación con la Dirección General del Fondo, elaborar los ajustes requeridos	Resolución	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Dirección General
2	FILA_2	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	No es clara la aplicación y seguimiento que la entidad realiza a todos los indicadores que tiene definidos en el Plan de Acción, Procesos (caracterización) y algunos procedimientos.	Los indicadores reportados en el SIRECI, generan que los procesos claves de la entidad no se puedan evaluar adecuadamente en términos de eficacia, eficiencia, economía, equidad e impacto, circunstancia que afecta la toma de decisiones y correctivos para el mejoramiento institucional.	A partir de la formulación de la Planeación Estratégica de FONPRECON, formular Indicadores asociados a los objetivos estratégicos. La entidad se encuentra en proceso de formulación de su Planeación estratégica prevista a culminar a más tardar al finalizar el 3er. Trimestre de 2015.	Mapa estratégico	1	2015/08/01	2015/12/31	22		Oficina Asesora de Planeación
3	FILA_3	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Diferencia entre la ejecución presupuestal reportada en el aplicativo SIIF y lo reportado en el SIRECI; lo que evidencia una afectación en las cuentas por pagar de la vigencia 2013, en el aplicativo SIIF y lo reportado por la entidad.	Falta de seguimiento a la ejecución presupuestal para la rendición de informes; no se realizan verificaciones periódicas o permanentes de la información.	Seguimiento a la ejecución presupuestal de las cuentas por pagar en el aplicativo SIIF, mediante la realización de las conciliaciones entre los reportes del SIIF frente a la información reportado a través del SIRECI.	conciliación	1	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera
4	FILA_4	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Revisado el reporte del aplicativo SIIF correspondiente a las vigencias futuras de la vigencia 2014, el mismo no relaciona la vigencia aprobada por \$71,89 millones. De la vigencia aprobada por \$9,25 millones, se refleja un saldo por utilizar de \$6,95 millones; lo cual difiere de la información entregada por la entidad.	Falta de seguimiento a la ejecución presupuestal señalada en el procedimiento Para la rendición de Informes Presupuestales - versión 2 del 29/01/2014-	Incluir en el procedimiento de ejecución presupuestal, control y verificación del registro de las vigencias futuras en el módulo respectivo del SIIF.	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
5	FILA_5	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Algunos contratos no reflejan la labor efectuada por el Supervisor, mediante un documento informe que evidencie el seguimiento a las actividades efectuadas por el Contratista.	Falta de actualización del documento mediante el cual los contratistas rinden sus informes, como instrumento de seguimiento por parte del supervisor a la ejecución del contrato	Actualización del Formato de informe de ejecución de contratos	Formato	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Oficina Asesora de Planeación
6	FILA_6	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Respecto al retroactivo, en las vigencias 2013 y 2014, no se evidencia, un control que garantice la oportunidad de su reconocimiento.	La entidad no tiene un procedimiento que establezca el tiempo para reconocer, liquidar y pagar el retroactivo	Realizar un procedimiento que estandarice el reconocimiento y pago de retroactivos	procedimiento	1	2015/08/01	2015/10/30	13		Subdirección de Prestaciones Económicas
7	FILA_7	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Analizados los expedientes de cesantías se evidencia que no se cumple de forma estricta con los plazos establecidos para el reconocimiento.	La entidad presenta debilidades en el control del tiempo para el trámite de las solicitudes de cesantías.	Modificar procedimiento de resolución de solicitudes de cesantías código (PRO-RPE-003) a su versión No 4	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección de Prestaciones Económicas



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	455	
Fecha	2015/07/14	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE	OBSERVACIONES
8 FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Analizados los expedientes de pensiones se evidencia que el Fondo no cumple de manera estricta con los terminos de reconocimiento establecidos en las normas vigentes.	La entidad presenta debilidades en el control del tiempo para el tramite de las solicitudes de pensiones.	Modificar procedimiento de resolucio de solicitudes de pensiones codigo (PRO-RPE-001) a su version No 5	Ajustar Procedimiento	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección de Prestaciones Economicas
9 FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	La entidad incumple con los terminos previstos para dar traslado de competencia a las solicitudes radicadas que se encuentran bajo la responsabilidad de otra entidad.	La entidad presenta debilidades en el control del tiempo para el traslado de competencia cuando las solicitudes corresponden a otra administradora.	Modificar procedimiento de traslado de competencia de las solicitudes de reconocimiento de pensiones y de cesantias.	Ajustar Procedimiento general para el reconocimiento de Prestaciones Economicas.	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección de Prestaciones Economicas
10 FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	De acuerdo con lo señalado en el Procedimiento de reconocimiento de auxilios funerarios de Fonprecon, se determino que 9 solicitudes de auxilios funerarios correspondientes a los años 2013 y 2014, no se decidieron dentro del termino establecido.	El procedimiento de reconocimiento de auxilios funerarios concede un tiempo insuficiente para la atención de las solicitudes	Ajustar el procedimiento de auxilios funerarios de acuerdo con el término de ley.	Ajustar Procedimiento	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección de Prestaciones Economicas
11 FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	La contratación para el desarrollo de los programas que se ofrecen en la Casa del pensionado no guarda una relación directa con la misión legalmente establecida para FONPRECON, no se establece las causas de la cobertura en los programas que ofrece en términos de costo beneficio.	No existe una disposición específica o función asignada al Fondo para la atención de la casa del Pensionado, sin embargo la entidad asumió la atención a la tercera edad a través de programas de beneficio general para los pensionados.	Solicitar concepto a los Ministerios de Salud y Protección Social y Trabajo y Seguridad Social.	Elaborar oficios de solicitud de concepto.	oficios	2	2015/08/01	2015/09/30	9		Direccion General
12 FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Revisadas las actas del Consejo Directivo de los años 2013 y 2014, se determinó que no se reunió con la periodicidad establecida en el artículo 8 del Decreto 1203 de 1985.	No siempre los integrantes del Consejo Directivo de FONPRECON acuden a las convocatorias.	La Dirección General del Fondo presentara al Consejo Directivo, el hallazgo de la CGR, respecto de la importancia de sesionar de manera mensual.	Entrega del hallazgo de la CGR al Consejo Directivo	Acta del Consejo Directivo	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
13 FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	En las Actas no se observa el cumplimiento cabal de las funciones asignadas al Consejo, entre ellas, la formulación de politicas y planes, procesos misionales ni los resultados de evaluaciones y auditorias.	No se presentan todos los informes de gestión al Consejo Directivo.	Presentar ante el Consejo Directivo todos los informes de acuerdo con sus funciones.	Informe del hallazgo de la CGR al Consejo Directivo	Acta del Consejo Directivo	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
14 FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	De acuerdo con la evaluación efectuada se determinó que el Plan de mejoramiento se cumplió a excepción del Hallazgo No 4, debido a que no se formalizó ningún procedimiento conjunto con COLPENSIONES para agilizar la confirmación de la historia laboral y la consecución de 3 mesas de trabajo con el Senado.	El Cumplimiento de la acción de mejora depende de terceros.	Realizar reunion con COLPENSIONES con el fin de formalizar el tramite de confirmación de Historias Laborales; y realizar dos mesas de trabajo con el Senado de la República.	Desarrollar las actividades tendientes a protocolizar el acta con Colpensiones y llevar a cabo la reunion faltante con el Senado.	Actas de reuniones	2	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección de Prestaciones Economicas
15 FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Saldo cuenta 141704 cuotas partes de pensiones 2013: La CGR en muestra seleccionada por el equipo auditor evidenció sobrestimación en el saldo de cartera reflejado en los Estados Contables, que representan el 87% y 82% en cuota partes y bonos pensionales.	La prueba de auditoria realizada por la CGR, no fue confrontada con los documentos fuentes de los registros contables.	Solicitar mesa de trabajo con la CGN, con el fin de plantear la situación relacionada con el procedimiento utilizado por la CGR, para llegar a tal conclusión.	Elaborar acta de las conclusiones de la mesa de trabajo, adoptando las medidas que de ellas se deriven.	Oficio	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	455	
Fecha	2015/07/14	
Periodicidad	0	OCASIONAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE	OBSERVACIONES
16 FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Saldo cuenta 141704 cuotas partes de pensiones 2013. La CGR en muestra seleccionada por el equipo auditor evidenció sobrestimación en el saldo de cartera reflejado en los Estados Contables, que representan el 87% y 82% en cuota partes y bonos pensionales.	No se realizan los procesos de confirmación de saldos de deudores de las cuentas por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales.	Circularizar a los deudores el sado de cuotas partes pensionales, efectuando las verificaciones requeridas.	Elaborar informe de confirmación de saldos	Informe	1	2015/08/01	2015/10/31	13		Subdirección Administrativa y Financiera
17 FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	El instructivo No 002 del 13 de diciembre de 2013, emitido por la CGN, señala debe garantizarse la aplicación del procedimiento para el reconocimiento y revelación de procesos judiciales y que deben efectuarse las respectivas conciliaciones de información entre el área contable y las áreas de nómina, almacén, presupuesto, tesorería, jurídica.	Debilidad en la conciliación de información.	Ajustar el procedimiento adoptado por la entidad, incluyendo las modificaciones señaladas en el sistema ekogui (Decreto 1069 de 2015).	Ajustar Procedimiento	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirectora Administrativa y Financiera - Oficina Asesora Jurídica.
18 FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	No existe conciliación entre el área jurídica y contabilidad en el Formato F-9 de procesos judiciales, adicionalmente no se diligencian debidamente todas las casillas.	Debilidad en la conciliación de información.	Conciliar la información reportada en el sistema ekogui con el Formato F-9.	Realizar mensualmente la conciliación de los pasivos contingentes con los registros contables, verificando el correcto diligenciamiento del formulario.	Conciliación	4	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera - Oficina Asesora Jurídica
19 FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	La CGR evidencia sobrestimación de la cartera en 75% y 76% en las cuentas de cuotas partes y de cuotas partes de bonos pensionales, para la vigencia 2014.	La prueba de auditoria realizada por la CGR, no fue confrontada con los documentos fuentes de los registros contables.	Solicitar mesa de trabajo con la CGN, con el fin de plantear la situación relacionada con el procedimiento utilizado por la CGR, para llegar a tal conclusión.	Elaborar acta de las conclusiones de la mesa de trabajo, adoptando las medidas que de ellas se deriven.	Oficio	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
20 FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	La CGR evidencia sobrestimación de la cartera en 75% y 76% en las cuentas de cuotas partes y de cuotas partes de bonos pensionales para la vigencia 2014.	No se realizan los procesos de confirmación de saldos de deudores de las cuentas por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales.	Circularizar a los deudores el sado de cuotas partes pensionales, efectuando las verificaciones requeridas.	Elaborar informe de confirmación de saldos	informe	1	2015/08/01	2015/10/31	13		Subdirección Administrativa y Financiera
21 FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	La información reportada a la comisión de visita de la CGR presenta diferencia frente a la reportada a través del SIF respecto de las Cuotas Partes por Pagar.	Control ineficiente de la información suministrada a la Comisión de la CGR.	Elaborar procedimiento para la validación y entrega de información a los entes de control.	Elaborar procedimiento.	Procedimiento	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
22 FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	En las vigencias 2013 y 2014, se observan partidas conciliatorias no contabilizadas.	Falta de procedimientos específicos para realizar las conciliaciones bancarias.	Ajustar Procedimiento conciliaciones bancarias	Ajustar el procedimiento	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
23 FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Incumplimiento a las disposiciones de carácter contable originado en el registro inadecuado de las transferencias de la Nación para el pago de Cesantías de los afiliados.	El registro del traslado de cesantías debe realizarse en la cuenta de gastos debido a que el administrador del SIF, dispuso dicho código para el registro contable de las cesantías.	Solicitar a la CGN la asignación del código de cesantías como administrador	Elaborar oficio.	Oficio	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
24 FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Se presentan inconsistencias entre la información registrada en el HISLAB y la base de datos de afiliación entregada a la comisión de la CGR, y no se encuentran debidamente archivados todos los soportes de afiliación.	No se tiene previsto un control para validar la información registrada en la base de datos de HISLAB, ni se deja la trazabilidad completa en cada carpeta.	Ajustar el procedimiento de afiliación y traslados.	Ajustar procedimiento	Procedimiento ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Oficina Asesora de Planeación



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	455	
Fecha	2015/07/14	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE	OBSERVACIONES
25 FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Existen diferencias entre las bases de datos de las solicitudes de cesantías y de pensiones para los años 2013 y 2014, frente a la información registrada en el aplicativo QCD.	Debilidad en los controles para el registro de la información en las bases de datos QCD	Ajustar la base de datos QCD y hacer seguimiento a través de validación	Corregir la Base de Datos QCD	Base de Datos ajustado	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección de Prestaciones Económicas
26 FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Se observó que en el campo del aplicativo QCD llamado Gestión, no se describe de manera clara las acciones que se realizan en cada solicitud.	Falta de claridad al registrar las acciones y actividades que se realizan a los tramites de las prestaciones en el aplicativo QCD en el modulo de gestión	Implementar un instructivo para el registro adecuado de las actividades en el QCD	Elaborar instructivo	Instructivo	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección de Prestaciones Económicas
27 FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Se evidencia una practica continua de interrupción de vacaciones.	Falta del cumplimiento del cronograma de vacaciones.	Dar estricto cumplimiento al cronograma de vacaciones.	Informe Trimestral del cumplimiento de la programación de vacaciones.	Informe	2	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera
28 FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Diferencias entre la cuenta 257006 Cuotas Partes pensionales a 31 dic 2013 con respecto al libro auxiliar de la cuenta reportada a la comisión CGR	Inaplicación de procesos de conciliación, reclasificación y depuración de saldos, falta de controles previos al cierre de cada periodo.	Realizar las conciliaciones mensuales y efectuar los ajustes que de ella se deriven.	Conciliaciones mensuales	Conciliación	5	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera
29 FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	En la vigencia 2013, se observa que FONPRECON maneja varios terceros sin identificar con denominaciones como "Tercero Genérico", "Tercero sin identificar".	Se presentan debilidades en el control interno contable, falta de controles efectivos.	Elaborar procedimiento para la identificación y depuración de terceros.	Elaborar Procedimiento	Procedimiento	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
30 FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Cada fondo (vejez, invalidez y sobrevivencia), presenta las mismas notas, sin tener en cuenta sus características. Para la vigencia 2013.	La no particularización de las notas a los estados financieros de los fondos de Vejez, Invalidez y Sobrevivencia.	Incluir en las notas de los estados financieros de carácter general un capítulo que defina la especificidad y diferencia de cada patrimonio autonomo.	Actualización de notas a los estados financieros de los Fondos de Reservas Pensionales	Notas a los estados financieros	3	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera
31 FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	En 2014 se realizó un solo comité de sostenibilidad contable, en el cual no se refleja depuración contable.	Incumplimiento a la resolución del comité de sostenibilidad contable., lo que evidencia debilidades en el control interno contable de la entidad.	Dar estricto cumplimiento a la resolución 631 de 2009	Celebrar las sesiones del comité de sostenibilidad contable conforme a la resolución.	Actas	2	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera
32 FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	Diferencias entre la cuenta 257006 Cuotas Partes pensiones a 31 dic 2014 con respecto al libro auxiliar de la cuenta reportada a la CGR.	Falta de conciliación de las cuentas de balance frente a las cuentas de tesorería.	Realizar las conciliaciones mensuales.	Conciliar mensualmente las cuentas del balance	Conciliación	5	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera
33 FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	En el aplicativo SIF vigencia 2014, se observa que FONPRECON maneja terceros sin identificar con denominaciones como "Tercero Genérico", "Tercero sin identificar".	Se presentan debilidades en el control interno contable, falta de controles efectivos.	Elaborar procedimiento para la identificación y depuración de terceros.	Elaborar Procedimiento y realizar la verificación y depuración de saldos	Procedimiento	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera
34 FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Cada fondo (vejez, invalidez y sobrevivencia), presenta las mismas notas, sin tener en cuenta sus características. Para la vigencia 2014.	La no particularización de las notas a los estados financieros de los fondos de Vejez, Invalidez y Sobrevivencia.	Incluir en las notas de los estados financieros de carácter general un capítulo que defina la especificidad de cada patrimonio autonomo.	Actualización de notas a los estados financieros de los Fondos de Reservas Pensionales	Nota a los estados financieros de Vejez, Invalidez y Sobrevivencia	3	2015/08/01	2015/12/31	22		Subdirección Administrativa y Financiera



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	455	
Fecha	2015/07/14	
Periodicidad	0	OCASIONAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE	OBSERVACIONES
35 FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29	El manual de inversiones y de tesorería V3 establece que el grupo de control interno evaluará las políticas y límites de inversión; sin embargo, se evidencia que dicha oficina no ejerce sus funciones respecto de las inversiones de la administradora ni de las reservas por cuanto no realiza las pruebas periódicas.	Ausencia de evaluación a las políticas de inversión de la administradora y de las reservas y falta de seguimiento a los límites de inversión	Evaluar las políticas y límites de inversión, de acuerdo con lo dispuesto en el Manual de Operaciones de Tesorería y las normas vigentes en la materia	Realizar en el segundo semestre del año 2015 una evaluación de Control Interno en relación con las políticas de inversión y verificar mensualmente el cumplimiento de los límites de inversión de los portafolios de inversión de la administradora y de los Fondos de reservas pensionales.	Informe de Control Interno	6	2015/08/01	2015/12/31	22		Asesora de Control Interno
36 FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Se afectan las cuentas 272009 Asegurador-Cálculo actuarial pensiones actuales débito y la 272003 Cálculo actuarial pensiones actuales crédito. Se utiliza indebidamente la cuenta 272003 en cambio de las cuentas 257001, 257002, 025704, 257005 ó 257090, con la connotación que la cuenta 272003 debe ser usada únicamente por las entidades empleadoras.	Parametrización inadecuada del aplicativo SIIF, donde clasifica a FONPRECON como "Empleadora" y no como Administradora.	Solicitar a la CGN la asignación de los códigos contables que permitan diferenciar a FONPRECON como empleador y como administradora.	Elaborar Oficio a la CGN	Oficio	1	2015/08/01	2015/09/30	9		Subdirección Administrativa y Financiera