



Tipo Modalidad	03	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	FL4.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Muestra Informe	1	
Entidad	405	
Fecha	2024/006	
Periodicidad	0	OCASIONAL

I1)		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			MODALIDAD DE REGISTRO	CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCION	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNICO DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE RIZCO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACION	P	ACTIVIDADES / AVANCE FISICO DE EJECUCION	OBSERVACIONES	
1	FLA_1	1	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Presentación y Preparación de Información contable, Estados Financieros - CGN y SIRECI - Administrada  Al realizar el Estado de Situación Financiera para presentación a los diferentes cuatreros de la Entidad se clasificó la cuenta activos intangibles dentro del activo no corriente y la cuenta pasivos estimados - Provisión de Litigios y Sentencia como pasivo no corriente, sin la respectiva verificación corte el reporte transmitido a CHFP.	1) Preparación y revisión de los estados financieros tomando como fuente única los reportes transmitidos vía CHFP a Contaduría General de la Nación.	1) Elaborar el conjunto completo de estados financieros y sus notas explicativas, comparativos con el año anterior, tomando como fuente los reportes generados desde el aplicativo SIF Nación una vez realizado el proceso de cierre de vigencia 2) Actualizar Procedimiento para Elaboración Estados Financieros, indicando los reportes fuentes para la preparación de la información a revelar.	1	2024/07/09	2024/12/31	28				
2	FLA_2	2	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Presentación y Preparación de Información contable, Estados Financieros - CGN y SIRECI - Vigés  Al realizar el Estado de Situación Financiera para presentación a los diferentes cuatreros de la Entidad se clasificó la cuenta activos intangibles dentro del activo no corriente y la cuenta pasivos estimados - Provisión de Litigios y Sentencia como pasivo no corriente, sin la respectiva verificación corte el reporte transmitido a CHFP.	1) Preparación y revisión de los estados financieros tomando como fuente única los reportes transmitidos vía CHFP a Contaduría General de la Nación.	1) Elaborar el conjunto completo de estados financieros y sus notas explicativas, comparativos con el año anterior, tomando como fuente los reportes generados desde el aplicativo SIF Nación una vez realizado el proceso de cierre de vigencia 2) Actualizar Procedimiento para Elaboración Estados Financieros, indicando los reportes fuentes para la preparación de la información a revelar.	1	2024/07/09	2024/12/31	28				
3	FLA_3	3	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Presentación y Preparación de Información contable, Estados Financieros - CGN y SIRECI - Estreñimiento  Al realizar el Estado de Situación Financiera para presentación a los diferentes cuatreros de la Entidad se clasificó la cuenta activos intangibles dentro del activo no corriente y la cuenta pasivos estimados - Provisión de Litigios y Sentencia como pasivo no corriente, sin la respectiva verificación corte el reporte transmitido a CHFP.	1) Preparación y revisión de los estados financieros tomando como fuente única los reportes transmitidos vía CHFP a Contaduría General de la Nación.	1) Elaborar el conjunto completo de estados financieros y sus notas explicativas, comparativos con el año anterior, tomando como fuente los reportes generados desde el aplicativo SIF Nación una vez realizado el proceso de cierre de vigencia 2) Actualizar Procedimiento para Elaboración Estados Financieros, indicando los reportes fuentes para la preparación de la información a revelar.	1	2024/07/09	2024/12/31	28				
4	FLA_4	4	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Presentación y Preparación de Información contable, Estados Financieros - CGN y SIRECI - Invalidez  Al realizar el Estado de Situación Financiera para presentación a los diferentes cuatreros de la Entidad se clasificó la cuenta activos intangibles dentro del activo no corriente y la cuenta pasivos estimados - Provisión de Litigios y Sentencia como pasivo no corriente, sin la respectiva verificación corte el reporte transmitido a CHFP.	1) Preparación y revisión de los estados financieros tomando como fuente única los reportes transmitidos vía CHFP a Contaduría General de la Nación.	1) Elaborar el conjunto completo de estados financieros y sus notas explicativas, comparativos con el año anterior, tomando como fuente los reportes generados desde el aplicativo SIF Nación una vez realizado el proceso de cierre de vigencia 2) Actualizar Procedimiento para Elaboración Estados Financieros, indicando los reportes fuentes para la preparación de la información a revelar.	1	2024/07/09	2024/12/31	28				
5	FLA_5	5	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Reservas Presupuestarias  Se evidenció falta de pleneación para el cierre de la vigencia fiscal 2023, en la revisión de los estados previos de cada orden de compra, estas fueron realizadas el 27 de diciembre, antes de las diligencias para realizar dichas correcciones, así como lo establece la Circular 000116 de noviembre de 2023 de la Entidad.	1. Ajustar funcionamiento y procedimientos de los Comités de programación presupuestal y Plan Anual de Adquisiciones.	1. Ajustar procedimientos de los Comités de programación presupuestal y Plan Anual de Adquisiciones. 2. Seguimiento al cumplimiento del plan anual de Adquisiciones.	2	2024/07/09	2024/12/31	28				
6	FLA_6	6	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Omisión de activo - Expedientes Contractuales  La documentación que reposa en los expedientes físicos, no se encuentra listada, no existe una base de datos cronológica y numérica que permita el adecuado control en la cantidad de documentos que se incorporan a cada uno de ellos, para garantizar la integridad, conservación y trazabilidad de la información, conforme lo establece la Ley 594 de 2000, artículos 11, 116, y 119.	Crear de forma física los expedientes contractuales, dando cumplimiento a las normas de archivo.	1. En cada expediente contractual se archivan, de forma cronológica los documentos del proceso de contratación de acuerdo a las tablas de retención documental de la Entidad. 2. Repositorio Contratos (Copia Digital). Parte 1. Contratos Parte 2. Pagos. 3. Implementación de Acuerdo no. 001 de 2024 - Procedimiento.	3	2024/07/09	2024/12/31	28				
7	FLA_7	7	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Diferencia entre los reportados en SIRECI y lo reportado en los Estados Financieros, Fongrecon no está realizando la respectiva conciliación de los datos operativos y de gestión judicial, debido a que el reporte enviado a SIRECI (FIR) no que reposa en el ODCUI a 31 de diciembre de 2023, deben presentar la misma información que se refleja en los estados financieros con respecto a la Provisión contable para procesos judiciales	Retransmisión de los instructivos para el registro de los procesos judiciales en el ODCUI y su respectiva calificación del riesgo y provisión contable.	1) Actualizar el procedimiento de provisión contable en el sentido de incluir los instructivos dispuestos por la ANCE para dicho tema. 3) Actualizar procesos judiciales en el ODCUI a más tardar dos días hábiles después del inicio de la vigencia judicial. 4) Remitir copia de los sentencias ejecutoriadas al área contable de la entidad. 5) Diseñar nuevo formato de informe de conciliación.	1) Circular 2 procedimiento actualizado. 3) Adquisitivo fiscal actualizado. 4. procedimiento actualizado. 5. formato actualizado	5	13/06/2024	30/07/2024	6			
8	FLA_8	11	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	La cuenta 1384081099 Coactivo Recaudado por haber con saldo \$8.345.656.327, se registran los recaudos de procesos de cobro coactivo, de los cuales, una vez identificado el periodo y periodo, que corresponde, se realiza la aplicación, o los saldos de los procesos de cobro coactivo.	Recaudos de procesos coactivos no se aplican.	1) Analizar e identificar factores que dificultar su aplicación) Aplicar la totalidad de los recaudos a cargo de los cobros coactivos 2) Implementar controles para seguimiento de las aplicaciones de los recaudos. 3. Realizar y ajustar el Procedimiento Gestión Integral de Cartera.	3	5/07/2023	31/12/2023	25				
9	FLA_9	12	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	La conciliación enviada por FONPRECON, se realiza, sin que la entidad tenga claro y detallado su alcance, además, no especifican los periodos a los cuales le corresponde el valor de la deuda, lo anterior, por el inadecuado registro y conciliación de la información.	Conciliación, enviada por FONPRECON, no especifican los periodos a los cuales le corresponde el valor de la deuda, lo anterior, por el inadecuado registro y conciliación de la información.	1) Realizar la conciliación de cuentas personales (Dobroverencia, Vigés e Invalidez). 2. Ajuste a los reportes que se genera del módulo de Cartera. 3. Conciliación de Cartera, previo análisis y descripción de la misma. 4. Revisión y ajuste al procedimiento de conciliación de Cartera.	1. Cartera analizada. 2. Reportes parametrizados y conciliados con las cuentas corrientes. 3. Conciliación de Cartera a las entidades con saldos analizados. 4. procedimiento de Gestión Integral de Cartera ajustado	3	5/07/2023	31/12/2024	50			

10	FLA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Se reitera debilidad en el control y seguimiento de la información financiera en el proceso de conciliación y cruce de saldos con las entidades deudoras.	inconcordancia en los saldos conciliados a las entidades concuerdas, por la no aplicación de los recaudos.	1. Analizar la cartera de cuentas partes pensionales (Sobrevivencia, Vejez e Invalidez). 2. Ajustar a los reportes que se generan del módulo de cartera. 3. Conciliación de cartera, previo análisis y depuración de la misma. 4. Evidenciar y reportar.	1. Análisis de la cartera (Sobrevivencia, Vejez e Invalidez). 2. Parametrización de los reportes generados desde el módulo de cartera. 3. Conciliación de Cartera a las entidades con saldos analizados. 4. Procedimiento de Gestión Integral de Cartera ajustado	3	5/07/2023	31/12/2024	50
11	FLA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	El estado de la cartera, sin actualizar, sin depurar y con una información antigua que no genera claridad ni para los contopartidas, ni para el Ente de control, llegando a la conclusión que genera incertidumbre sobre sus cifras y saldos, carece de objetividad y claridad en el estado de la Cartera.	Cartera sin análisis y depuración	1. Analizar y depurar la cartera del fondo de Vejez	1. Análisis y depuración de la cartera del fondo de vejez, por concepto de cuentas partes pensionales a partir de la fecha de generación de la obligación	1	5/07/2023	31/12/2024	50
12	FLA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	El estado de la cartera, sin actualizar, sin depurar y con una información antigua que no genera claridad ni para los contopartidas, ni para el Ente de control, llegando a la conclusión que genera incertidumbre sobre sus cifras y saldos, carece de objetividad y claridad en el estado de la Cartera.	Cartera sin análisis y depuración	1. Analizar y depurar la totalidad de la cartera	1. Analizar y depurar la cartera de las 277 entidades concuerdas para un total de 1.573 pensionados con sus penones a partir de la fecha de generación de la obligación	1	5/07/2023	31/12/2024	50
13	FLA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	El Informe o Reporte de Saldos de Cartera por Edades del Fondo de Vejez, contiene cifras relativas a movimientos como pagos y saldos negativos (por el 80% del valor), lo cual no es correcto, que se indiquen este tipo de movimientos.	Informe o Reporte de Saldos de Cartera por Edades del Fondo de Vejez, con cifras relativas a movimientos de pagos y saldos negativos	Contar con un reporte que permita identificar la cartera por edades y área de soporte para hacer seguimiento y control de las cuentas por cobrar	1. Parametrizar el reporte Cartera por Edades del fondo de vejez.	1	5/07/2023	31/08/2024	35
14	FLA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Los saldos reflejados en los estados financieros, pues si las cifras auxiliares no están ajustadas y depuradas y por tanto son incorrectas no generan confiabilidad, tampoco lo son las presentadas en los saldos de los estados financieros, pues las áreas son el soporte de las cifras y el	Informe o Reporte de Saldos de Cartera por Edades del Fondo de sobrevivencia, con cifras relativas a movimientos de pagos y saldos negativos	Contar con un reporte que permita identificar la cartera por edades y área de soporte para hacer seguimiento y control de las cuentas por cobrar	1. Parametrizar el reporte Cartera por Edades del fondo de sobrevivencia.	1	5/07/2023	31/08/2024	35
15	FLA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Los saldos reflejados en los estados financieros, pues si las cifras auxiliares no están ajustadas y depuradas y por tanto son incorrectas no generan confiabilidad, tampoco lo son las presentadas en los saldos de los estados financieros, pues las áreas son el soporte de las cifras y el	Informe o Reporte de Saldos de Cartera por Edades del Fondo de Invalidez, con cifras relativas a movimientos de pagos y saldos negativos	Contar con un reporte que permita identificar la cartera por edades y área de soporte para hacer seguimiento y control de las cuentas por cobrar	1. Parametrizar el reporte Cartera por Edades del fondo de Invalidez	1	5/07/2023	31/08/2024	35
16	FLA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Aplicación Consignaciones Cartera Recaudos Individuales Coactivos y Proceso de Análisis (D)	A la fecha de recuento no se está aplicando la consignación al proceso coactivo al cual corresponde, inconsistentes en el aplicativo ZBOX, por lo que arroja información errónea que no se ajusta a la realidad de los módulos de cartera y consignación	Aplicar la totalidad del recuento en los procesos de cobro coactivos.	1. Analizar e intervenir factores que dificultan su aplicación (Depurar y registrar los recaudos pendientes por aplicar de cobro coactivo anteriores a la vigencia de 2022. Implementar controles para el seguimiento de las aplicaciones en el ZBOX).	2	5/07/2023	31/12/2024	50