

8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables Registro presupuestal y contable cierre de la vigencia 2012 (A)	las Notas a los Estados Contables en general no contienen información relevante necesaria para la comprensión de los hechos económicos, financieros, sociales, etc., que afectaron o pueden afectar la situación de la entidad.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2014/12/31	52
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables Registro presupuestal y contable cierre de la vigencia 2012 (A)	Al consultar los auxiliares contables en el módulo contable del aplicativo SIF II- Nación, se observó que los asientos contables no contienen el detalle suficiente que indique en forma clara precios y cantidades los hechos y operaciones que se están registrando en la contabilidad.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2014/12/31	52
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 1: Cumplimiento Normas Financieras y Contables Registro presupuestal y contable cierre de la vigencia 2012 (A)	En el tema presupuestal, la información digitada en el objeto de los compromisos en su gran mayoría no contiene información suficiente que llame al usuario de la información sobre la operación que se está realizando.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2014/12/31	52
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. o. 2014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la deficiencia está en la revelación de las notas contables y en ese sentido deberá quedar planteada la acción correctiva en el Plan de Mejoramiento Institucional que habrá de presentar la entidad".	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2014/12/31	52
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. o. 2014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la deficiencia está en la revelación de las notas contables y en ese sentido deberá quedar planteada la acción correctiva en el Plan de Mejoramiento Institucional que habrá de presentar la entidad".	Solicitar concepto a la Contraloría General de la República	Mediante una solicitud formal requerir a la oficina jurídica de la Contraloría General de la República sobre la utilización del cupo asignado a otras entidades.	1	1	2014/03/18	2014/04/15	4
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 2: Cumplimiento Normas Financieras y Contables Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos Vigencia 2012 (D)	Mediante comunicación escrita No. o. 2014EE0039882 del 5 de marzo de 2013 la CGR dio el siguiente alcance "Con relación al hallazgo No 2, queda claro que la deficiencia está en la revelación de las notas contables y en ese sentido deberá quedar planteada la acción correctiva en el Plan de Mejoramiento Institucional que habrá de presentar la entidad".	Adelantar las actividades requeridas	Con base en el concepto emitido por la C.G.R. adelantar las actividades requeridas para subsanar el hallazgo	1	1	2014/05/01	2014/12/31	28
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 3: Cumplimiento de las Normas Financieras y Contables - Depósitos en Instituciones Financieras (D)	La Nota no revela la información suficiente sobre la fecha de las operaciones la fuente de los recursos la Cuenta Contable 1110 DIF presentó un saldo de \$19532,4 millones los cuales de acuerdo con los ingresos reflejados en SIFII Nación no provienen de donaciones ni de otra fuente de ingresos propios.	Mejorar las notas a los estados financieros y ampliar la descripción	Mejorar las notas a los estados financieros y mediante un informe que se debe publicar ampliar la descripción de la información	2	2	2014/01/01	2014/12/31	52
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 4: Cumplimiento de las Normas Financieras y Contables - Estados Contables Básicos	La CGN de acuerdo con las necesidades generadas de los usuarios de la información contable pública estructura la información financiera de las entidades desde dos perspectivas una cuantitativa y cualitativa para lo cual definió 5 Estados Básicos Contables y APDNO tiene desarrollado el estado de flujo de efectivo	Solicitud de concepto a la Contaduría General de la Nación	Solicitar a la Contaduría General de la Nación como ente competente la aplicación de lo establecido por la Resolución No. 356 de 2007 frente a la creación y uso del estado de flujos de efectivo para la entidad	1	1	2014/03/18	2014/04/15	4

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE	18 01 001	HALLAZGO 4: Cumplimiento de las Normas Financieras y Contables - Estados Contables Básicos	La CGN de acuerdo con las necesidades generadas de los usuarios de la información contable pública estructura la información financiera de las entidades desde dos perspectivas: una cuantitativa y cualitativa para lo cual definió 5 Estados Básicos Contables y APCO no tiene desarrollado el estado de flujo de efectivo	Adelantar las actividades requeridas	Con base en el concepto emitido por la C.G.N. adelantar las actividades requeridas para subsanar el hallazgo	1	1	2014/05/01	2014/12/31	28	
---------------------------	-----------	--	--	--------------------------------------	--	---	---	------------	------------	----	--

