



Al contestar por favor cite el siguiente radicado
Radicado No: 20241000001441

Bogotá, D.C., 2024-01-19

Doctor
JOSÉ IGNACIO ARANGO BERNAL
CONTRALORIA DELEGADA PARA LA GESTION PUBLICA E INSTITUCIONES FINANCIERAS
Contralor Delegado para la Gestión Pública e Instituciones Financieras (EF)
Cra 69 #44-35, Bogotá
Bogotá D. C.-Colombia

Asunto: Informe de seguimiento Plan de Mejoramiento

Respetado doctor Arango Bernal.

Para su conocimiento y fines pertinentes se remite el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito como resultado la auditoría financiera efectuada a la vigencia fiscal 2022 en el año inmediatamente anterior. Se adjunta formato emitido a través del SIRECI. Se advierte que el informe se realiza días antes de dar inicio a las acciones formuladas por los responsables de subsanar los hallazgos. Hecho que se evidencia en la observación realizada pro Control Interno.
Cordialmente,

ALEX ALBERTO
RODRIGUEZ
CUBIDES

Firmado digitalmente
por ALEX ALBERTO
RODRIGUEZ CUBIDES
Fecha: 2024.01.19
08:53:44 -05'00'

ALEX ALBERTO RODRÍGUEZ CUBIDES
Asesor con Funciones de Control Interno

Anexos:

Copia:
ELEONORA BETANCUR GONZÁLEZ. DIRECTORA GENERAL APC-COLOMBIA.
Faisuly Urrea López. Coordinadora grupo interno financiero.
Luis Alejandro Gutierrez. Coordinador grupo servicios administrativos.
Yair A. Valderrama Parra. Director administrativo y financiero.
Proyectó:
ALEX ALBERTO RODRIGUEZ CUBIDES
Revisó:



Tipo Modalidad	53	3: PLAN DE MEJORAMIENTOS DE MEJORAMIENTO -
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Entidad	12004	
Fecha	2023/12/31	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

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 MEDIDAS / CANTIDADES UNIDAD	FECHAS / FECHA DE INICIO / FECHA DE TERMINACIÓN	FECHAS / FECHA DE INICIO / FECHA DE TERMINACIÓN	FECHAS / PLAZO EN SEMANAS / AVANCE FÍSICO DE	FECHAS / PLAZO EN SEMANAS / AVANCE FÍSICO DE	FECHAS / PLAZO EN SEMANAS / AVANCE FÍSICO DE	OBSERVACIONES
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Se evidenció la existencia de activos que están totalmente depreciados y amortizados y aún se encuentran en uso, por ende, los saldos de estas cuentas presenten incertidumbre en cifras indeterminadas	Falta de aplicación del Manual de Política Contable y Manual de administración de bienes.	Realizar valoración técnica de los activos en uso que están totalmente depreciados y amortizados.	Registrar en el aplicativo SOFIA los activos que continúan en uso con nuevo valor y nueva vida útil.	Registro de los bienes actualizados	2024/01/20	2024/07/31	28	0	La actividad inicia ejecución el 2024-01-20	
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	APC definió en su Manual de Política Contable (adoptado mediante Resolución Nro. 003 del 2 de enero de 2018), como criterio de materialidad o importancia relativa para cada elemento de los Estados Financieros el 5% sobre el saldo de la cuenta 1620- Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje, cuenta que ha presentado en las últimas 5 vigencias saldo "cero", impidiendo definir la materialidad.	Falta de actualización al Manual de Política Contable en el criterio de materialidad o importancia relativa.	Manual de Política Contable actualizado en el criterio de materialidad o importancia relativa.	Manual de Política Contable aprobado por el Comité de Sostenibilidad Contable.	Manual de Política Contable actualizado	2024/01/20	2024/07/31	28	0	La actividad inicia ejecución el 2024-01-21	
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	La Resolución No 193 de 2016 de la CGN exige que las entidades cuenten con una Política de Operación, APC, no cuenta con dicha herramienta.	No existencia de un Manual de Política de Operación	Elaborar Manual de Operación Financiera	Manual de de Operación Financiero aprobado por el Comité de Sostenibilidad Contable.	Manual de Operación Financiero	2024/01/20	2024/07/31	28	0	La actividad inicia ejecución el 2024-01-22	
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Existen bienes reconocidos y registrados dentro del Grupo de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles, donde sus costos de adquisición son inferiores a los parámetros establecidos por APC- Colombia en el citado manual para ser reconocidos en dicho grupo.	Falta de aplicación del Manual de Política Contable y Manual de administración de bienes.	Depurar el Grupo de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles.	Realizar el ajuste en el aplicativo SOFIA.	Registro en el aplicativo SOFIA actualizado.	2024/01/20	2024/07/31	28	0	La actividad inicia ejecución el 2024-01-23	
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se les aplicará la Política de Deterioro: a los elementos de propiedades, planta y equipo, (...) y activos intangibles que su costo de adquisición supere los 10 SMMMLV; no está aplicando.	Falta de aplicación del Manual de Política Contable y Manual de administración de bienes.	Manual de Política Contable actualizado en el criterio de materialidad o importancia relativa.	Manual de Política Contable aprobado por el Comité de Sostenibilidad Contable.	Manual de Política Contable actualizado	2024/01/20	2024/07/31	28	0	La actividad inicia ejecución el 2024-01-24	
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	APC no efectúa inventarios de acuerdo a la norma. Existen bienes no incluidos en el aplicativo SOFIA.	Falta de aplicación del Manual de Política Contable y Manual de administración de bienes.	Registrar en el aplicativo SOFIA todos los bienes que no han sido incluidos.	Registro de los bienes no incluidos en el aplicativo SOFIA y en los Estados Financieros.	Registro en el aplicativo SOFIA.	2024/01/20	2024/07/31	28	0	La actividad inicia ejecución el 2024-01-25	

1
FILA_1