



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA,
APC COLOMBIA

INFORME DE LEY SEGUIMIENTO AL PLANES DE MEJORAMIENTO RESULTANTES DE
AUDITORIAS EXTERNAS

EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORAMIENTO

Bogotá, D.C. 30 de septiembre de 2024



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

Objetivo del informe

Verificar el cumplimiento de las acciones correctivas tendientes a superar las recomendaciones, observaciones y hallazgos de mejora y acciones correctivas establecidas en la auditoría y determinadas en el plan de mejoramiento auditoría financiera a la gestión fiscal de la vigencia 2022.

Desarrollo del Informe

El presente Informe y evaluación busca verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento resultantes de auditorías externas pendientes de cierre que el proceso de evaluación control y mejoramiento ha realizado el seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento, suscrito con la Contraloría General de la Republica, como resultado de la auditoría financiera a la gestión fiscal de la vigencia 2022 y ejecutada según el plan nacional de vigilancia y control fiscal 2023: El plan tiene como responsables a los procesos financiero y de servicios administrativos.

Las evidencias y las actas de seguimiento se encuentran alojadas en la carpeta denominada "Seguimiento plan de mejoramiento CGR" ubicada en OneDrive. Las actas de reunión evidencian los avances logrados y las recomendaciones dadas por Control interno y adicional los compromisos acordados con los procesos involucrados.

Reuniones que se llevaron a cabo con los equipos responsables del cumplimiento de las mismas los días:

15/02/2024
20/03/2024
18/04/2024



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

5/06/2024

Hallazgos y plan de mejoramiento propuesto con fechas de cumplimiento:

Hallazgo 1.

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
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 presentan 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	1	2024/01/20	2024/07/31

Acción de mejora: Se realizó por parte del Coordinador de Gestión de Servicios Administrativos la depuración de los activos basado en la valoración técnica realizada con el apoyo del Proceso de tecnologías de la información situación que se ve reflejada en la depuración en el aplicativo SOFIA basado en el concepto del proveedor del aplicativo para mejora en la depuración se dieron de baja y se ingresaron con un nuevo valor y vida útil.

Esta la acción de mejora propuesta dentro del plan de mejoramiento para el concepto de Control interno se cumple y hace parte es un proceso de Mejora que debe mantenerse y del cual se continuara haciendo seguimiento.

Hallazgo 2

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
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	1	2024/01/20	2024/07/31



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

Acción de mejora: Se realizó la actualización del Manual de Política Contable por parte de la Coordinadora del Proceso Financiero, actualización que fue expuesta en el Comité de sostenibilidad Contable del 11 de julio de 2024 y en el cual se dio vía libre a la actualización.

Esta la acción de mejora propuesta dentro del plan de mejoramiento para el concepto de Control interno se cumple y hace parte de un proceso de Mejora que debe mantenerse respecto a la actualización de los manuales y documentos que no sean acordes a la actualidad del proceso financiero y del cual se continuara haciendo seguimiento.

Hallazgo 3

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
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	1	2024/01/20	2024/07/31

Acción de mejora la acción de mejora propuesta dentro del plan de mejoramiento se efectuó realizando la actualización de política de operación contable de acuerdo a la de decisión tomada en el Comité de sostenibilidad Contable del 11 de Julio de 2024, para el concepto de Control interno se cumple y hace parte de un proceso de Mejora que debe mantenerse respecto a la actualización de los manuales y documentos que no sean acordes a la actualidad del proceso financiero y del cual se continuara haciendo seguimiento



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

Hallazgo 4

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
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.	1	2024/01/20	2024/07/31

Acción de mejora la acción de mejora propuesta dentro del plan de mejoramiento se cumple en cuanto a la aplicación de los criterios establecidos en el Manual de Política contable y de Administración de Bienes realizando la depuración de este tipo de bienes y pasándolos a bienes administrables dada su valoración depurando a su vez esta acción en el aplicativo SOFIA

Hallazgo 5

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
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 SMMLV; 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	1	2024/01/20	2024/07/31

Acción de mejora planteada se realizó aplicando la política de deterioro de acuerdo a la valoración técnica de los bienes objeto de observación actualización que se evidencia en el aplicativo SOFIA.

Aplicación de la política de deterioro que deberá continuarse aplicando y que continuará siendo objeto de seguimiento por parte del Proceso de Control Interno



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

Hallazgo 6

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
6	APC no efectúa inventarios de acuerdo a la norma. Existen bienes no incluidos en el aplicativo SOFÍA.	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.	1	2024/01/20	2024/07/31

La acción de mejora propuesta se cumple se realizó la depuración del inventario a la actualidad en la entidad, en la actividad se menciona que esto se vea reflejado en los estados financieros la gestión de depuración en el aplicativo SOFIA se realizó a satisfacción

2. Reportes SIRECI

La suscripción del plan de mejoramiento y reporte aplicativo STROM se dio el día 20 de diciembre de 2023

20/12/23, 11:46

F14.1 PLANES DE MEJORAMIENT...



MODULO DE CONSULTA (SIRECI)

Fecha de Generación de Reporte: 2023-12-20 11:47:12

Tipo : TRANSMISIÓN

ENTIDAD : 12004 AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA APC COLOMBIA

Formulario : 400 F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

Fecha de Recepción : 2023-12-20 11:45:17

INFORME : 53 M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

Fecha de Corte : 2023-12-04

Número de Radicación : No Cargado

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC Colombia

Teléfono: (+57) 601 601 2424 | Línea gratuita: 01 8000 41 37 95 | Código postal: 110221

Dirección: Carrera 10 No. 97A - 13, Torre A, Piso 6 | Bogotá D.C., Colombia

www.apccolombia.gov.co

Página: 6/8



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

El segundo reporte de acuerdo al cronograma dispuesto por la Contraloría General de la Republica para reporte en el aplicativo SIRECI

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

FECHA DE GENERACIÓN:2024/07/18

HORA DE GENERACIÓN:16:51:42

CONSECUTIVO:5253236962024-06-30

RAZÓN SOCIAL: AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA
APC COLOMBIA

NIT:900484852

NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:ELEONORA BETANCUR GONZALEZ

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

PERIODICIDAD:SEMESTRAL

FECHA DE CORTE: 2024-06-30

FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2024-07-26 00:00:00.0

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2024/07/18 16:48:29
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2024/07/18 16:50:52

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA APC COLOMBIA, NIT 900484852, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.

Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC Colombia

Teléfono: (+57) 601 601 2424 | Línea gratuita: 01 8000 41 37 95 | Código postal: 110221

Dirección: Carrera 10 No. 97A - 13, Torre A, Piso 6 | Bogotá D.C., Colombia

www.apccolombia.gov.co

Página: 7/8



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

CONCLUSIONES:

Estas acciones permiten evidenciar el cumplimiento del plan de mejoramiento implementado ha alcanzado de manera satisfactoria el cumplimiento.

Gracias a la adecuada planificación, monitoreo constante y la colaboración efectiva entre los equipos, se lograron ejecutar las acciones prioritarias dentro de los plazos establecidos.

Si bien el cumplimiento de las acciones ha sido alto, se continuará con el seguimiento por parte del proceso de Evaluación Control y mejora (Control interno), lo que asegura que el proceso de mejoramiento será continuo y sostenido en el tiempo.

Las acciones previstas en el plan de mejoramiento se llevaron a cabo con éxito, permitiendo avances importantes y sentando las bases para futuros esfuerzos de optimización.

Anexos: Informes SIRECI

Proyectó: Evelyn Romero

Revisó: Carlos Aristizabal