



Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad	230		
Fecha	2020/01/15		
Periodicidad	0	OCASIONAL	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
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	
1 FILA_1	1 2018	Diferencias aplicativo y estado de situación financiera. Se presenta diferencia entre el aplicativo Dinámica Gerencial y el Estado de Situación Financiera en las propiedades planta y equipo, debido a que el sistema no fue ajustado ni actualizados de conformidad con los lineamientos de convergencia al nuevo marco normativo y políticas.	Falta de control y seguimiento del registro de la información de los sistemas auxiliares, así como ausencia de conciliación entre las áreas que impide la verificación y control de los bienes muebles.	Actualizar la matriz de riesgos y controles	Actualización de la matrices de riesgos de los procesos Gestión de Recursos Financieros y Gestión Bienes e infraestructura, en cuanto a la definición de controles en los sistemas auxiliares.	Matrices de riesgo actualizada	2	15/01/2020	30/06/2020	24	
2 FILA_2	2 2018	Reconocimiento de bienes muebles. A 31 de diciembre de 2018 la cuenta 5111 gastos generales se encuentra sobrestimada en \$253.695.950, debido a que se registran como gastos por servicios elementos por \$253.695.950 los cuales debieron registrarse y clasificarse como equipos de comunicación y computación.	Falta de seguimiento y control a los movimientos mensuales por parte de las áreas competentes	Fortalecer los controles para el registro de los movimientos mensuales de adquisición de bienes y servicios	Actualizar el Procedimiento para el Ingreso, entrega y traslado de Bienes	Procedimiento para el Ingreso, entrega y traslado de Bienes	1	15/01/2020	30/06/2020	24	
3 FILA_3	2 2018	Reconocimiento de bienes muebles. A 31 de diciembre de 2018 la cuenta 5111 gastos generales se encuentra sobrestimada en \$253.695.950, debido a que se registran como gastos por servicios elementos por \$253.695.950 los cuales debieron registrarse y clasificarse como equipos de comunicación y computación.	Falta de seguimiento y control a los movimientos mensuales por parte de las áreas competentes	Fortalecer los controles para el registro de los movimientos mensuales de adquisición de bienes y servicios	Ajustar o reclasificar las incorrecciones materiales correspondientes a los bienes mayores o menores a 2 SMMLV y servicios, a los movimientos en los estados financieros.	Comprobante contable de ajuste o reclasificación de bienes mayores o menores a 2 SMMLV y servicios	1	15/01/2020	30/06/2020	24	
4 FILA_4	3 2018	Adquisición y reconocimiento de elementos. Se evidenció mediante documento 1071 de 4 de octubre de 2018, ingresan al almacén 122 celulares, producto de la negociación realizada con el tercero. Pero no fueron reconocidos contablemente, subestimándose la cuenta de bienes muebles en bodega y propiedad planta y equipo no explotados.	Inobservancia de los principios contables de devengo periodo contable y uniformidad y deficiencia de control interno y de comunicación entre las dependencias de contratación	Aplicar y observar los principios contables y mejorar la comunicación entre las dependencias.	Actualizar la política para el ingreso de bienes	Política para el ingreso de bienes	1	15/01/2020	30/06/2020	24	
5 FILA_5	3 2018	Adquisición y reconocimiento de elementos. Se evidenció mediante documento 1071 de 4 de octubre de 2018, ingresan al almacén 122 celulares, producto de la negociación realizada con el tercero. Pero no fueron reconocidos contablemente, subestimándose la cuenta de bienes muebles en bodega y propiedad planta y equipo no explotados.	Inobservancia de los principios contables de devengo periodo contable y uniformidad y deficiencia de control interno y de comunicación entre las dependencias de contratación	Aplicar y observar los principios contables y mejorar la comunicación entre las dependencias.	Ajustar o reclasificar las incorrecciones materiales correspondientes a los bienes mayores o menores a 2 SMMLV y servicios, a los movimientos en los estados financieros.	Comprobante contable de ajuste o reclasificación de bienes mayores o menores a 2 SMMLV y servicios	1	15/01/2020	30/06/2020	24	
6 FILA_6	4 2018	Causación cuentas por pagar. A 31 de diciembre de 2018 las cuentas por pagar se encuentran subestimadas en \$408.800.523, se omitió realizar el registro contable correspondiente, y los efectos de estas no se incorporaron a los Estado Financieros. Subestimándose las cuentas bienes muebles en bodega \$269.552.430 y gastos generales \$139.248.093.	Omisión en la realización de registro contable.  Falta de conciliación, control y comunicación de las áreas.	Fortalecer la revisión para el registro de los movimientos de adquisición de bienes y servicios y la comunicación a la sección de contabilidad.	Ajustar o reclasificar las incorrecciones materiales correspondientes a los bienes mayores o menores a 2 SMMLV y servicios, a los movimientos en los estados financieros.	Comprobante contable de ajuste o reclasificación de bienes mayores o menores a 2 SMMLV y servicios	1	15/01/2020	30/06/2020	24	

7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5 2018	Provisión contingencias procesos judiciales. Los estados financieros a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Provisiones-Litigios y demandas con saldo \$9.285.984.300 presenta inconsistencia en la sobreestimación del saldo de la cuenta en \$906.053.391, una subestimación en la cuenta créditos judiciales por \$4.825.134.708 y omisión de reclasificación de la cuenta.	Debilidades en el proceso de seguimiento y conciliación de saldos	Fortalecer el proceso de seguimiento y control sobre la provisión de contingencias judiciales	Modificar la Resolución 1261 conforme a lo establecido en el numeral 2.5 del procedimiento contable para procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias para entidades contables públicas de gobierno	Resolución modificada	1	15/01/2020	30/06/2020	24
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5 2018	Provisión contingencias procesos judiciales. Los estados financieros a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Provisiones-Litigios y demandas con saldo \$9.285.984.300 presenta inconsistencia en la sobreestimación del saldo de la cuenta en \$906.053.391, una subestimación en la cuenta créditos judiciales por \$4.825.134.708 y omisión de reclasificación de la cuenta.	Debilidades en el proceso de seguimiento y conciliación de saldos	Fortalecer el proceso de seguimiento y control sobre la provisión de contingencias judiciales	Actualizar el Procedimiento provisión contable de procesos judiciales	Procedimiento provisión contable de procesos judiciales actualizado	1	15/01/2020	30/06/2020	24
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6 2018	Beneficios a empleados. Se presentan diferencias entre la información reportada por el aplicativo de nómina Kactus y los registros contables; no se evidencia en algunos meses provisiones, las provisiones de kactus son superiores a la contable, la provisión en kactus es negativa y los saldos son contrarios a su naturaleza.	Debilidades en los controles y falta de conciliación entre las áreas involucradas	Fortalecer los controles para el registro de los movimientos mensuales de los beneficios a empleados	Actualización de la matrices de riesgos de los procesos Gestión de Recursos Humanos y Gestión de Recursos Financieros, en cuanto a la definición de controles en la cuenta beneficios a empleados..	Matrices de riesgo actualizada	2	15/01/2020	30/04/2020	15
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7 2018	Manejo activo intangibles. En cuenta activos intangibles no se realizó depuración de las licencias de software conforme al nuevo marco normativo y la aplicabilidad de amortizaciones no se reflejó en los estados financieros. No se actualizo Dinámica Gerencial lo que no permitió que los saldos fueran concordantes con los estados contables.	Debilidades en los controles, ineficacia en la conciliación de las áreas involucradas.	Establecer lineamientos y controles para el manejo de los activos intangibles.	Depuración registros contables en los estados financieros	Registro contable de Licencias de software depurados	1	15/01/2020	30/06/2020	24
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7 2018	Manejo activo intangibles. En cuenta activos intangibles no se realizó depuración de las licencias de software conforme al nuevo marco normativo y la aplicabilidad de amortizaciones no se reflejó en los estados financieros. No se actualizo Dinámica Gerencial lo que no permitió que los saldos fueran concordantes con los estados contables.	Debilidades en los controles, ineficacia en la conciliación de las áreas involucradas.	Establecer lineamientos y controles para el manejo de los activos intangibles.	Documentar un instructivo con la información para el manejo de los activos intangibles.	Instructivo para el manejo de los activos intangibles.	1	15/01/2020	30/06/2020	24
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8 2018	Pago Sentencias Condenatorias. De los procesos judiciales a 31 de diciembre de 2018, se evidencia que algunos terminaron con sentencia condenatoria sin que se haya realizado gestiones necesarias para apropiar recursos, en la vigencia siguiente a la fecha en que cobraron ejecutoria, con la generación de intereses moratorios.	Falta de planeación presupuestal para atender pagos de obligaciones	Mejorar la planeación presupuestal del pago de sentencias.	Modificar la Resolución para el pago de sentencias con las nuevas disposiciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público conforme a la ley 1955 Plan Nacional de Desarrollo y Decreto 1342 de 2016 y Decreto 1068 de 2015.	Resolución modificada	1	15/01/2020	30/06/2020	24
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9 2018	Seguridad sistemas de información. Revisada la seguridad de la información de los sistemas que sirven como auxiliares contables a SIF Nación del Senado se evidenció que el backup de la información de dichos sistemas no se resguarda en un medio alternativo externo generando riesgo de no disponibilidad y soporte.	Debilidades de control y seguimiento al proceso de seguridad de los sistemas de información en el especial la financiera	Actualizar la matriz de riesgos y controles	Actualización de la matriz de riesgos del proceso de Gestión de Recursos Tecnológicos, en cuanto a la definición de controles por pérdida de información.	Matriz de riesgo actualizada	1	15/01/2020	30/06/2020	24

14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10 2018	Revelación notas estados financieros. Las notas a los Estados Financieros del Senado para la vigencia 2018, incumplen aspectos de contenido y presentación establecidos en el régimen de contabilidad Pública .	Falencia de control y supervisión en la emisión de los estados financieros	Estructurar notas a los estados financieros para el reporte uniforme de las notas a la Contraloría General de la Nación	Creación de la Resolución de las notas a los estados financieros	Resolución creada	1	15/01/2020	30/06/2020	24
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11 2018	Sistema de Control Interno. Debilidades en la generación, transmisión y conciliación de la información entre las diferentes áreas; no se aprobó el plan de auditoría por parte del Comité de Coordinación de Control Interno ni se realizó reunión durante la vigencia y debilidades en la supervisión de contratos por soportes.	Falta de control y seguimiento al desarrollo de los procedimientos transversales que procesan y suministran la información financiera.  La responsabilidad por rol que debe asumir cada área en la cadena.	Actualizar la matriz de riesgos y controles	Actualización de la matriz de riesgos del proceso de Gestión de Recursos Financieros , en cuanto a la definición de controles para el reporte de información.	Matriz de riesgo actualizada	1	15/01/2020	30/06/2020	24
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11 2018	Sistema de Control Interno. Debilidades en la generación, transmisión y conciliación de la información entre las diferentes áreas; no se aprobó el plan de auditoría por parte del Comité de Coordinación de Control Interno ni se realizó reunión durante la vigencia y debilidades en la supervisión de contratos por soportes.	Falta de control y seguimiento al desarrollo de los procedimientos transversales que procesan y suministran la información financiera.  La responsabilidad por rol que debe asumir cada área en la cadena.	Actualizar la matriz de riesgos y controles	Evaluación a la gestión de riesgos de la entidad	Informe de evaluación	1	15/01/2020	30/03/2020	11
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12 2018	Ejecución presupuestal – constitución rezago. Refrendación del rezago presupuestal vigencia 2018, de fia evaluación al total de 127 reservas constituidas al cierre presupuestal por \$16.519.248.925 y revisados los soportes que acreditan los requisitos que originaron la constitución de éstas, 4 de ellas presentan inconsistencias, estas contravienen los conceptos y procedimientos normativos.	Debilidades en el control, y seguimiento al cumplimiento de los requisitos necesarios para la constitución de las reservas al cierre presupuestal de la vigencia	Actualizar la matriz de riesgos y controles	Actualización de las matrices de riesgos del proceso de Gestión de Recursos Financieros y Gestión de Compras y Contratación , en cuanto a la definición de controles para la constitución de las reservas.	Matrices de riesgo actualizadas	2	15/01/2020	30/06/2020	24
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13 2018	Cuentas por pagar – vigencia expiradas. De la revisión documental se observa que si bien se dejó consignada la expresión "Pago pasivos exigibles – vigencias expiradas", no se remitió copia del acto administrativo a la CGR ni al tercero, según lo establecido en el artículo 61 de la ley 2236 de 2017.	Deficiencias en el seguimiento y control establecido para el manejo y registro de la vigencia expiradas.	Actualizar la matriz de riesgos y controles	Actualización de la matriz de riesgos del proceso de Gestión de Recursos Financieros , en cuanto a la definición de controles para el trámite de las vigencias expiradas.	Matriz de riesgo actualizada	1	15/01/2020	30/06/2020	24
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3 2017	Obligaciones laborales - Nómina por Pagar. En el balance General a 31 de Diciembre de 2017 se observa que en la cuenta nomina por pagar un saldo por \$192.259.497,40 en donde no se encuentran identificados los beneficiarios o terceros que corresponden al valor registrado de esas obligaciones. Esta situación genera incertidumbre sobre la consistencia de las obligaciones laborales.	Falta de control en la observancia de las normas contables	Realizar informe de los terceros por pagar del saldo a dic 31 de 2017 de la cuenta nomina por pagar (250501)	Realizar informe de los terceros por pagar en saldo a dic 31 de 2017 de la cuenta nomina por pagar de la cuenta (250501) y realizar los ajustes correspondientes	Informe	1	01/01/2019	31/03/2020	65

20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5 2017	Pago Fallo judiciales - intereses moratorios (D) (P) Se evidencia que, con respecto a los dos procesos judiciales señalados, el Senado reconoció y pago intereses moratorios en la vigencia 2017 por \$156.526.551, por el incumplimiento de las normas sobre los términos previstos para cumplir las sentencias condenatorias.	Deficiencia en la gestión y cumplimiento de las normas	Establecer lineamientos y controles para la gestión del pago de sentencias	Documentar un procedimiento para el pago de sentencias	Procedimiento pago de sentencias	1	01/01/2019	31/03/2020	65
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2 2016	Provisión contingencias judiciales : De acuerdo con la evaluación realizada al balance, a la cuenta No. 2.71005 "provisión para contingencia litigios" que a 31 de diciembre de 2016 alcanzó valor de \$ 38.704.501.541,90 y al informe de procesos judiciales presentado por la entidad con corte al mismo periodo, se encuentra que no se registraron contablemente todas la contingencias judiciales derivadas de procesos con fallo en primera y segunda instancia.	Inobservancia de la política de provisión de contingencias judiciales.	Actualización de la política de provisión de contingencias judiciales	Registrar las contingencias judiciales de conformidad con la política y el procedimiento adoptados.	Registro Contable	1	15/01/2020	30/06/2020	24
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15 2014	Avaluó de bienes subastados: Revisando el avaluó de los bienes que conforman los 6 lotes de bienes subastados en el proceso de baja de inventarios, se observa que en algunos casos la descripción de los bienes a subastar, difiere de la reportada en el certificado de tradición del vehículo, en particular sobre los ítems de línea. modelo y cilindraje y entre otros, el valor no corresponde con el que figura en la tabla anexa a la resolución del Ministerio de Transporte, que determina el valor comercial de los bienes.	Deficiencia tanto en los criterios técnicos utilizados en la realización de los avalúos, como omisión de lo estipulado en la cláusula 6 numeral 6 del contrato "los avalúos deberían ser aprobados por el Senado y deficiencias en la labor de supervisión"	Requerir al contratista para la liquidación contractual	Proyectar acta de liquidación del contrato	Acta o resolución de liquidación	1	11/12/2015	30/06/2020	238

ASTRID SALAMANCA RAHIN  
Directora General Administrativa