



SUSCRIPCIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO
FORMULARIO No 14.1

Entidad: Policía Nacional de Colombia
Representante Legal: WILLIAM RENE SALAMANCA
NIT: 800.141.397-5
Períodos fiscales que cubre: Vigencia 2022

Modalidad de Auditoría: Auditoría Financiera Vigencia 2022

Fecha de suscripción: 30/Jan/24
Fecha de Evaluación:

PROCEDIMIENTO: ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS														
PROCEDIMIENTO: ANALIZAR, PREPARAR Y PRESENTAR LA INFORMACIÓN CONTABLE Y UNIDADES														
Unidad	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	Descripción de las actividades o metas y Responsable	Denominación de la Unidad de medida de la actividad o meta	Cantidad de medida de la actividad o meta	Fecha iniciación de la actividad o meta	Fecha terminación de la actividad o meta	Prazo en semanas de la actividad o meta	Porcentaje de avance físico de ejecución de las actividades	Puntaje logrado por las actividades o metas (PLA)	Puntaje logrado por las actividades o metas	Puntaje atribuido a las actividades o metas
HALLAZGOS VIGENCIA 2022 (CGR-CDSDS - No. 12 JUNIO DE 2023) - FENECIMIENTO														
MEPER		Hallazgo 9. Bienes inmuebles en comodatos y convenios. Se evidenció la ausencia de documento legal vigente que soporte la ocupación de 26 bienes inmuebles entregados en comodato y/o convenio, registrados en el sistema de información financiera y reportados en el aplicativo SBI. Sobreevaluación por \$2.036.236.235	Duplicidades de control y correspondiente del documento que soporta el reconocimiento de los activos adscritos a la entidad	Realizar las gestiones para lograr el correcto registro o ajuste, en la cuenta contable correspondiente, conforme al estado legal en el que se encuentra el bien inmueble a cargo de la Institución dejando los actos administrativos o soportes documentales en el archivo físico de la unidad	9.1. Realizar conciliación con los propietarios de los bienes inmuebles y entidades públicas para llevar la debida clasificación en los sistemas de información y evidenciar una realidad contable de la unidad. Responsable: Jefe Administrativo y Financiero MEPER	Informe de actividades	1	2023/08/31	2023/12/31	16	1	15	0	0
MEPER		Hallazgo 8. Bienes inmuebles en comodatos y convenios. Se evidenció la ausencia de documento legal vigente que soporte la ocupación de 26 bienes inmuebles entregados en comodato y/o convenio, registrados en el sistema de información financiera y reportados en el aplicativo SBI. Sobreevaluación por \$2.036.236.235	Duplicidades de control y correspondiente del documento que soporta el reconocimiento de los activos adscritos a la entidad	Realizar las gestiones para lograr el correcto registro o ajuste, en la cuenta contable correspondiente, conforme al estado legal en el que se encuentra el bien inmueble a cargo de la Institución dejando los actos administrativos o soportes documentales en el archivo físico de la unidad	9.1. Realizar conciliación con los propietarios de los bienes inmuebles y entidades públicas para llevar la debida clasificación en los sistemas de información y evidenciar una realidad contable de la unidad. Responsable: Jefe Administrativo y Financiero MEPER	Informe de actividades	1	2024/01/01	2024/04/30	16	1	16	0	0
MEVAL		Hallazgo 7. Devolución de IVA (17) Al realizar la verificación de los ingresos de la vigencia 2022, registrados en los libros numerales se evidenció que la Escuela de Policía Carlos Eugenio Restrepo no registró ingresos por concepto de devolución del IVA, tramite bimensual que corresponde al beneficio tributario establecido en el artículo 92 de la Ley 30 de 1992, por \$53.584.105.04	Deficiencias de gestión en la aplicación del procedimiento de solicitud de devolución de IVA	7.1 Realizar los registros contables y/o revelaciones a las que haya lugar, conforme a los resultados de la gestiones adelantadas ante la DIAN, con el fin de reflejar la realidad económica de la unidad. Responsables: Jefe Administrativo y Financiero MEVAL	Comprobante Contable y/o Revelación	1	2023/08/31	2023/12/30	17	1	1	17	0	0
HALLAZGOS VIGENCIA 2021 (CGR-CDSDS - No. 012 JUNIO DE 2022) - DE CUMPLIMIENTO RECURSOS FONSEI														
DEUIL		HALLAZGO 12. REGISTROS CONTABLES Efectuada la revisión, se establece una diferencia, no soportada por \$17.000.000 entre el valor revelado en contabilidad por el DEUIL (\$227.000.000), y el valor de la Orden de Suministro 001 del 2021 que asciende a \$190.000.000	Deficiencias de control, seguimiento y monitoreo a los proyectos financieros con recursos FONSEI en el reconocimiento, revelación y control de los bienes y servicios	Realizar lista de chequeo, con el fin de verificar, corregir y administrar de manera adecuada el ingreso y reporte de los elementos, bienes y servicios reportados por las unidades por concepto de los Insesel.	12.1 Realizar cruce de información de los documentos reportados con el fin de verificar los bienes y/o servicios entregados a la Policía Nacional con el fin de soportar la revelación en el formato FFA-R-0009. Responsable: Jefe Administrativo y Financiero DEUIL	Informe de Actividades	2	30/07/2022	31/01/2023	26	2	1	26	0
DEUIL		HALLAZGO 12. REGISTROS CONTABLES Efectuada la revisión, se establece una diferencia, no soportada por \$17.000.000 entre el valor revelado en contabilidad por el DEUIL (\$227.000.000), y el valor de la Orden de Suministro 001 del 2021 que asciende a \$190.000.000	Deficiencias de control, seguimiento y monitoreo a los proyectos financieros con recursos FONSEI en el reconocimiento, revelación y control de los bienes y servicios	Realizar lista de chequeo, con el fin de verificar, corregir y administrar de manera adecuada el ingreso y reporte de los elementos, bienes y servicios reportados por las unidades por concepto de los Insesel.	12.2 Socializar a los comandantes de estación, la importancia de hacerle seguimiento a cada uno de los bienes y servicios recibidos por concepto del FONSEI, en donde se tenga en cuenta la respectiva documentación que reúna los requisitos de reconocimiento o no descargado a lo contenido en el Instructivo No. 02 del 14/10/2022.	Acta de socialización	2	30/07/2022	31/01/2023	26	2	1	26	0

Elaborado por: PROC-4 Juan Jairo Torres Matagón PLANEDULO
Revisado por: CT, Lina Andrea Hernández Moreno PLANEDULO
Revisado por: TC, Jenny Patricia Morales Puentes ARRIENDULO
Revisado por: TC, Andrés Ricardo Vera Camacho SUDRIODULO
Revisado por: TC, Andrés Ricardo Vera Camacho SUDRIODULO
Archivo: Planedulo_planes_Mejora

[Firma]
BIBIANA GARCIA OLGA PATRICIA SALAZAR SANCHEZ
Directora Logística y Financiera