



Tipo : TRANSMISION

Información Reportada : 21611 AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS -ANT-

Informe : 53 M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

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

Fecha de Corte : 2017-07-18

Fecha de Recepción : 2017-08-08 15:54:44

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
COD. FILA	(4) MODALIDAD DE REGISTRO	(8) CÓDIGO HALLAZGO	(12) DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	(16) CAUSA DEL HALLAZGO	(20) ACCIÓN DE MEJORA	(24) ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	(28) ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	(31) ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	(32) ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	(36) ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	(40) ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS
1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Diferencias entre registros contables de predios del Fondo Nacional Agrario en los estados financieros de la ANT y actas de entrega del INCODER	Controles insuficientes para la verificación de información relacionada con predios del Fondo Nacional Agrario tanto por el proveedor como el cliente de la información	Diseñar instrumentos de control para verificar desde contabilidad que la información relacionada con los predios del FNA se encuentra registrada en el formulario electrónico de registro de predios	Diseñar e implementar un formato para la certificación de ingreso de predios al Fondo Nacional Agrario con la validación del proceso contable	Formato implementado	1	1/09/2017	31/03/2018	30
2	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Diferencias entre registros contables de predios del Fondo Nacional Agrario en los estados financieros de la ANT y actas de entrega del INCODER	Controles insuficientes para la verificación de información relacionada con predios del Fondo Nacional Agrario tanto por el proveedor como el cliente de la información	Diseñar instrumentos de verificación de la información relacionada con predios del FNA con la información contable	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	1/09/2017	31/03/2018	30
3	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Contabilización en cero (\$0) de predios del Fondo Nacional Agrario en los estados financieros de la ANT, cuando, en realidad, su valor era positivo.	Controles insuficientes para la verificación de información relacionada con predios del Fondo Nacional Agrario tanto por el proveedor como el cliente de la información	Diseñar instrumentos de control para verificar desde contabilidad que la información relacionada con los predios del FNA se encuentra registrada en el formulario electrónico de registro de predios	Diseñar e implementar un formato para la certificación de ingreso de predios al Fondo Nacional Agrario con la validación del proceso contable	Formato implementado	1	1/09/2017	31/03/2018	30
4	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Contabilización en cero (\$0) de predios del Fondo Nacional Agrario en los estados financieros de la ANT, cuando, en realidad, su valor era positivo.	Controles insuficientes para la verificación de información relacionada con predios del Fondo Nacional Agrario tanto por el proveedor como el cliente de la información	Diseñar instrumentos de verificación de la información relacionada con predios del FNA con la información contable	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	1/09/2017	31/03/2018	30
5	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Inclusión de cláusula en los contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo contrarias al ordenamiento Jurídico (El Consejo de Estado declaró nulo el inciso primero del Artículo 9. La Corte Constitucional declara como un derecho fundamental "la administración de justicia").	Posible desconocimiento de la sentencia del Consejo de Estado del 9 de junio de 2010 por las partes que intervienen en el proceso de elaboración de la minuta de los contratos de arrendamiento.	Socializar normatividad y disposiciones vigentes aplicables a los contratos de arrendamiento.	Realizar una socialización de la Sentencia del Consejo de Estado del 9 de junio de 2010 y de disposiciones vigentes aplicables a los contratos de arrendamiento con el personal que interviene en la elaboración de las minutas de los contratos.	Socialización realizada	1	15/08/2017	31/10/2017	11
6	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Inclusión de cláusula en los contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo contrarias al ordenamiento Jurídico (El Consejo de Estado declaró nulo el inciso primero del Artículo 9. La Corte Constitucional declara como un derecho fundamental "la administración de justicia").	Posible desconocimiento de la sentencia del Consejo de Estado del 9 de junio de 2010 por las partes que intervienen en el proceso de elaboración de la minuta de los contratos de arrendamiento.	Ajustar los contratos de acuerdo con la sentencia proferida por el Consejo de Estado.	Revisar el 100% de contratos de arrendamiento vigentes para establecer en cuáles de ellos se encuentra incluida la cláusula relacionada con la nulidad establecida en la sentencia del Consejo de Estado y proceder a la expedición del documento modificatorio.	Porcentaje de Contratos vigentes revisados y ajustados	100	15/08/2017	31/10/2017	11
7	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Inexistencia de pólizas o expedición tardía de pólizas en Contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo.	Posible inexistencia de controles y/o herramientas para realizar seguimiento a la expedición y vigencia de las pólizas en los contratos de arrendamiento	Establecer instrumentos de control para el seguimiento al estado de las pólizas de los contratos de arrendamiento	Diseñar e implementar una herramienta de control para efectuar el seguimiento al cumplimiento de vigencia de las pólizas.	Herramienta diseñada e implementada	1	15/08/2017	30/06/2018	46
8	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Inexistencia de pólizas o expedición tardía de pólizas en Contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo.	Posible falta de revisión de los documentos que reposan en las carpetas de los contratos de arrendamiento.	Revisar el estado de las pólizas de los contratos de arrendamiento vigente y adelantar las gestiones correspondientes	Revisar el estado de las pólizas del 100% de los contratos vigentes, (50) a la fecha, y obtener la expedición y aprobación de las pólizas requeridas para la ejecución de los contratos.	Porcentaje de Contratos vigentes revisados y amparados con pólizas	100	15/08/2017	31/10/2017	11
9	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Inexistencia de pólizas o expedición tardía de pólizas en Contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo.	Posible inexistencia y/o insuficiencia de controles en el procedimiento de gestión contractual para la aprobación de las pólizas	Incluir puntos de control dentro del procedimiento de gestión contractual de la entidad, relacionados con la aprobación de las Garantías	Actualizar el procedimiento de Gestión contractual de la entidad, incluyendo controles asociados a la aprobación de las garantías.	Procedimiento ajustado e implementado	1	10/08/2017	30/10/2017	12
10	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Deficiencias del liquidador en la gestión de cartera derivada de Contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo	Posible inexistencia de mecanismos de control que permitieran identificar oportunamente los retrasos en el pago de los cánones de arrendamiento y realizar las acciones de cobro	Establecer mecanismos de seguimiento en el pago de los arrendamientos	Definir e implementar un procedimiento para establecer las acciones de seguimiento al cumplimiento del pago de los arrendamientos pactados.	Procedimiento diseñado e implementado	1	1/09/2017	30/06/2018	43
11	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Deficiencias del liquidador en la gestión de cartera derivada de Contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo	Posible inexistencia de mecanismos de control que permitieran realizar una adecuada gestión de la cartera	Establecer mecanismos y/o instrumentos de control para la gestión de la cartera de la entidad	Definir e implementar un procedimiento para la gestión de cartera de la entidad, en el que se incluyan acciones asociadas a la cartera derivada de los contratos de arrendamiento de Islas del Rosario y San Bernardo	Procedimiento diseñado e implementado	1	30/08/2017	31/01/2018	22
12	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Deficiencias en la protección de la diversidad e integridad del ambiente en Islas del Rosario y San Bernardo que ha acarreado daño ambiental, transgrediendo los principios de Prevención y Precaución a raíz de la suscripción de contratos de arrendamiento en Islas del Rosario.	Posible falta de articulación entre entidades que tienen injerencia en la zona para el establecimiento de acciones que contribuyan a la conservación ambiental de las Islas del Rosario y San Bernardo	Identificar y ejecutar acciones concertadas entre las diferentes autoridades que tienen injerencia en la zona, dirigidas a la conservación ambiental de las Islas del Rosario y San Bernardo	Realizar tres (3) acciones concertadas con las autoridades ambientales competentes (Cardique y Parques Naturales Nacionales) dirigidas a la conservación ambiental de las Islas del Rosario y San Bernardo	Acciones concertadas realizadas	3	1/09/2017	30/06/2018	43
13	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Deficiencias en la protección de la diversidad e integridad del ambiente en Islas del Rosario y San Bernardo que ha acarreado daño ambiental, transgrediendo los principios de Prevención y Precaución a raíz de la suscripción de contratos de arrendamiento en Islas del Rosario.	Posibles deficiencias en la supervisión de los contratos de arrendamiento, en lo atinente a las obligaciones contractuales relacionadas con temas ambientales	Establecer mecanismos y/o instrumentos de control para el seguimiento al cumplimiento de las obligaciones contractuales de tipo ambiental consignadas en los contratos de arrendamiento	Diseñar e implementar un instrumento para hacer seguimiento a las obligaciones ambientales establecidas en los contratos de arrendamiento	Instrumento diseñado e implementado	1	1/09/2017	30/06/2018	43