

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 : 2017-12-31

Fecha de Recepción : 2018-01-22 15:54:30

Número de Radicación : No Cargado

[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	(44) ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	(48) OBSERVACIONES
1	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No.1 - Implementación de Indicadores. Se evidencia que solamente se formulan indicadores de eficacia y eficiencia falta la implementación y medición de los indicadores de economía, equidad y valoración de los costos ambientales	Posible inexistencia de instrumentos de seguimiento al estado de los indicadores estratégicos	Diseñar un instrumento de seguimiento al impacto de la gestión de la entidad	Diseñar un cuadro de mando de control para realizar seguimiento a los indicadores estratégicos de la entidad	Cuadro de mando de control diseñado y en operación	1	1/07/2017	31/03/2018	39	0.5	Se diseñó el instrumento estratégico "Cuadro de mando de control", el cual está en proceso de validación de las fuentes de información para cada objetivo, de acuerdo con la perspectiva definida en el tablero. Se cuenta con el documento del marco teórico del Balance Score Card de la ANT. La actividad se encuentra dentro de los términos de ejecución.
2	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 4. Cumplimiento de metas. Dentro del Plan de Acción del INCODER se plantean las metas propuestas para los programas misionales: "Titulación de Baldíos", "Procesos Agrarios" y "Ordenamiento Productivo", no obstante, al efectuar el seguimiento al informe de Gestión sobre el cumplimiento a las metas, se evidenció que las mismas no fueron cumplidas,	Posible deficiencia o insuficiencia de instrumentos para seguimiento a la ejecución de metas	Realizar seguimientos a la ejecución del plan de acción institucional	Realizar seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional	Seguimientos a Plan realizados	3	1/03/2017	31/12/2017	43.57	3	Se realizaron los 3 informes de gestión correspondientes al primer, segundo y tercer trimestre de 2017, en los que se refleja los avances institucionales y de cada una de las dependencias de la Agencia Nacional de Tierras.
3	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6. Seguimiento informe de gestión. De la revisión del informe de gestión 2014, presentado por la Territorial Antioquia se observa: Las actividades descritas en cada uno de los procesos no muestra los avances o incumplimientos en desarrollo de los objetivos misionales de la Territorial...	Posible deficiencia o insuficiencia de instrumentos para seguimiento a la ejecución de metas	Realizar seguimientos a la ejecución del plan de acción institucional	Realizar seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional	Seguimientos a Plan realizados	3	1/03/2017	31/12/2017	43.57	3	Se realizaron los 3 informes de gestión correspondientes al primer, segundo y tercer trimestre de 2017, en los que se refleja el monitoreo y seguimiento de los avances institucionales y de cada una de las dependencias de la Agencia Nacional de Tierras.
4	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Hallazgo No. 7. Gestión de Solicitudes de Titulación.-Bajo porcentaje de gestión para el trámite de las solicitudes de titulación	Posible deficiencia o insuficiencia de instrumentos para seguimiento a la ejecución de metas	Realizar seguimientos a la ejecución del plan de acción institucional	Realizar seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional	Seguimientos a Plan realizados	3	1/03/2017	31/12/2017	43.57	3	Se realizaron los 3 informes de gestión correspondientes al primer, segundo y tercer trimestre de 2017, en los que se refleja el monitoreo y seguimiento de los avances institucionales y de cada una de las dependencias de la Agencia Nacional de Tierras.

5	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Hallazgo No. 20. Para el Proyecto productivo SIT-01-2009-C1-ANT-MED-081, se aprobaron \$1.272 millones, para compra del predio "El Algarrobo" en la vereda Tamán Municipio de Cáceres y 51 millones como subsidio para el proyecto productivo, con una extensión de 375,93 hectáreas el cual desde el 2009, fue presentado a convocatoria por 63 familias campesinas que cumplieron con los requisitos.	Posible atomización de controles para el desembolso de los subsidios	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Adquisición del predio	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Adquisición del predio	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se elaboró el procedimiento código ACCTIP-016 Materialización del subsidio - Adquisición de predio, el cual fue divulgado en la Intranet Institucional.
6	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Hallazgo No. 20. Para el Proyecto productivo SIT-01-2009-C1-ANT-MED-081, se aprobaron \$1.272 millones, para compra del predio "El Algarrobo" en la vereda Tamán Municipio de Cáceres y 51 millones como subsidio para el proyecto productivo, con una extensión de 375,93 hectáreas el cual desde el 2009, fue presentado a convocatoria por 63 familias campesinas que cumplieron con los requisitos.	Posibles deficiencias en el seguimiento al desembolso de subsidio del Proyecto	Revisar y establecer rutas de los expedientes entregados por el INCODER, y el estado de ejecución del proyecto C1-ANT-MED-081.	Realizar un informe sobre el estado de ejecución del Proyectos C1-ANT-MED-081 a fin de establecer las acciones a seguir	Informe elaborado	1	1/03/2017	1/03/2018	52.14	Se encuentra en etapa de identificación del expediente. Esta actividad se encuentra dentro de los tiempos de ejecución
7	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Hallazgo No. 21. El INCODER no efectuó el desembolso de los subsidios a los beneficiarios de los proyectos relacionados en la tabla 15	Posible atomización de controles para el desembolso de los subsidios	Diseñar y socializar un procedimiento para la Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros, incluyendo tareas asociadas con la solicitud de desembolso	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se elaboró y publicó el instructivo para la adjudicación y materialización del Subsidio Integral de Reforma Agraria – SIRA, para la materialización del Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria – SIDRA- y del Subsidio Integral de Tierras –SIT.
8	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Hallazgo No. 21. El INCODER no efectuó el desembolso de los subsidios a los beneficiarios de los proyectos relacionados en la tabla 15	Posible ausencia o inexistencia de instrumentos de planeación a través de los cuales se le gaha seguimiento a desembolso de subsidios	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a desembolso de subsidios.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a desembolso de subsidios.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se diseñó el Plan de acción de la Dirección de Acceso a Tierras, al cual se le hizo el respectivo seguimiento de las actividades establecidas en el mismo.
9	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Hallazgo No. 22. Revisada la documentación soporte, mediante el cual el INCODER, adjudicó subsidios a 156 familias (Proyecto S-ARA-007), en desarrollo del programa de Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria (SIDRA), no se evidencia la información requerida por el procedimiento para la adjudicación del mismo...	Posible inexistencia o insuficiencia de controles en procedimiento para el desembolso o trámite de los subsidios requeridos por los beneficiarios	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Adquisición del predio	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Adquisición del predio	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se elaboró el procedimiento código ACCTIP-016 Materialización del subsidio - Adquisición de predio, el cual fue divulgado en la Intranet Institucional.
10	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Hallazgo No. 22. Revisada la documentación soporte, mediante el cual el INCODER, adjudicó subsidios a 156 familias (Proyecto S-ARA-007), en desarrollo del programa de Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria (SIDRA), no se evidencia la información requerida por el procedimiento para la adjudicación del mismo...	Posibles deficiencias en el seguimiento a la información que reposa en los expedientes	Realizar la reconstrucción de los expedientes de los proyectos, con el fin de realizar toma de posesión del caso para proceder a un análisis y toma rutas jurídica/técnicas conforme a las competencias y responsabilidades de la ANT.	Realizar la reconstrucción del 100% de los expedientes	Expedientes reconstruidos	100	1/05/2017	30/06/2018	60.71	Se cuenta con los correspondientes a la revisión y adjudicación del Subsidio del proyecto S-ARA-007.

11	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Hallazgo No. 23. En la documentación soporte del desarrollo del programa de SIDRA (Proyecto S-ARA-007) se encontraron inconsistencias en la presentación de la solicitud de oferta de los predios rurales, estudios de títulos, elaboración de los avales técnicos, diferencias en los conceptos técnicos de visitas de inspección ocular realizados por profesionales del INCODER	Posible inexistencia de controles en procedimiento para el desembolso o trámite de los subsidios requeridos por los beneficiarios.	Diseñar y socializar un procedimiento para la Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria incluyendo controles asociados a la verificación de requisitos	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se elaboró y publicó el procedimiento para la adjudicación y materialización del Subsidio Integral de Reforma Agraria – SIRA, para la materialización del Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria – SIDRA- y del Subsidio Integral de Tierras –SIT, los cuales se divulgaron a través de la intranet institucional.
12	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Hallazgo No. 24. Efectuada visita técnica al predio las Delicias en el municipio de Tame, con matrícula inmobiliaria 410-36831, objeto del proyecto SIT con código C1-ARA-024, adjudicado mediante resolución 0403 del 16 de octubre de 2012, cuyo valor asciende a \$250 millones y entregado a los beneficiarios el 11 de diciembre de 2012, se establecieron los siguientes aspectos:.....	Posible atomización de controles para el desembolso de los subsidios	Diseñar y socializar un procedimiento para la Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros, incluyendo tareas asociadas con la solicitud de desembolso	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se elaboró y publicó el procedimiento para la adjudicación y materialización del Subsidio Integral de Reforma Agraria – SIRA, para la materialización del Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria – SIDRA- y del Subsidio Integral de Tierras –SIT, los cuales se divulgaron a través de la intranet institucional.
13	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Hallazgo No. 25. La Coordinación Técnica de la Dirección Territorial Arauca, emite el Auto No 002 de 24 de julio de 2012, da inicio a la etapa de instrucción dentro del procedimiento de condición resolutoria sobre el predio "Los Tres Socios", basado en los siguientes hechos: en visita de seguimiento del INCODER se logró determinar que no se evidenció construcción	Posible inexistencia de controles en procedimiento para el desembolso o trámite de los subsidios requeridos por los beneficiarios.	Diseñar y socializar un procedimiento para la Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria incluyendo controles asociados a la verificación de requisitos	Diseñar y socializar un procedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se elaboró y publicó el procedimiento para la adjudicación y materialización del Subsidio Integral de Reforma Agraria – SIRA, para la materialización del Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria – SIDRA- y del Subsidio Integral de Tierras –SIT, los cuales se divulgaron a través de la intranet institucional.
14	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Hallazgo No. 30. Se determinó que no se da cumplimiento al principio de celeridad establecido en el artículo 209 de la C P de Colombia, a la visión del Plan Estratégico 2014 que contempla el mejoramiento del nivel de vida de la población rural y del país, reduciendo los niveles de pobreza e incrementando los ingresos de sus pobladores y a lo reglado en el artículo 13 del Decreto 111 ...	Posible inexistencia de controles en procedimiento para el desembolso o trámite de los subsidios requeridos por los beneficiarios.	Diseñar y socializar procedimientos para la Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria y materialización de subsidios.	Diseñar y socializar tres procedimientos: 1) Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros. 2) Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria y 3) Materialización del subsidio-Adquisición del predio.	Procedimiento diseñado y divulgado	3	2/01/2017	31/12/2017	51.86	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria –SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo", divulgados en la intranet.
15	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	Hallazgo No. 31. Ejecución Presupuestal y Cumplimiento de metas. Para la ejecución del proyecto "Implementación del programa de legalización de tierras y fomento al desarrollo rural para comunidades indígenas a nivel nacional para la vigencia 2014", la entidad apropió \$41.091 millones..	Posible deficiencia o insuficiencia de instrumentos para seguimiento a la ejecución de metas	Realizar seguimientos a la ejecución del plan de acción institucional.	Realizar seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional.	Seguimientos a Plan realizados	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se diseñó plan de acción para cada vigencia de la Dirección de Asuntos Étnicos y se efectuó seguimiento periódico a cada una de las actividades definidas.
16	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	Hallazgo No. 32. Acompañamiento a comunidades beneficiarias - Proyecto Adquisición de Predios Comunidades Indígenas. En desarrollo del Proyecto de Adquisición de predios para Comunidades Indígenas, se evidenció que una vez efectuada la compra del predio por parte del INCODER, se hace entrega del mismo a las comunidades beneficiarias...	Posibles deficiencias o insuficiencia de controles documentados para el desarrollo de Iniciativas Comunitarias	Diseñar y socializar un Instructivo para la implementación de iniciativas comunitarias con enfoque diferencial étnico, asociadas al componente de legalización de tierras.	Diseñar y socializar un Instructivo para la implementación de iniciativas comunitarias con enfoque diferencial étnico, asociadas al componente de legalización de tierras.	Instructivo diseñado y socializado	1	1/02/2017	30/06/2017	21.29	Se diseñó el ACCTI-002 "Instructivo para la implementación de iniciativas comunitarias con enfoque diferencial étnico, asociadas al componente de legalización de tierras". El Instructivo establece controles para la priorización y ejecución de las iniciativas comunitarias. Es de anotar que el desarrollo de proyectos productivos de mayor escala, no es de competencia de la ANT.

17	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	Hallazgo No. 33. Entrega material del predio San Francisco. Revisado el expediente del proceso de compra del predio San Francisco, (ubicado en el municipio de San Andrés de Sotavento en el departamento de Córdoba), y efectuada la visita de campo...	Posibles deficiencias en controles documentales respecto al lleno de requisitos en la adquisición de predios para comunidades étnicas.	Diseñar y publicar un procedimiento, que contenga controles relacionados con la adquisición de predios para comunidades étnicas, implementando en el formato de escritura el parágrafo " el bien debe estar libre de todo gravamen, saneado, sin vicios y con paz y salvos catastrales y por conceptos de servicios públicos en el evento que los posea".	Diseñar y publicar el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/02/2017	30/09/2017	34.43	Se diseñó el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas, implementando en el formato de escritura, el parágrafo 1 "el bien debe estar libre de todo gravamen, saneado, sin vicios y con paz y salvos catastrales y por conceptos de servicios públicos en el evento que los posea".
18	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Hallazgo No. 34. La escritura pública No 4455 de la Notaría 2ª del Círculo Notarial de Popayán, suscrita el 27 de diciembre de 2013, mediante la cual el INCODER adquirió el predio Buenavista, ubicado en el municipio de Totoró en el departamento del Cauca, en la cláusula 9ª señala que la entrega real y material se realizaría el 7 de enero de 2014....	Posibles deficiencias en controles de entrega y recibo material de predios adquiridos.	Diseñar y publicar un procedimiento, que contenga controles relacionados con la adquisición de predios para comunidades étnicas.	Diseña y publicar el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas, implementando controles en la firma de escritura, entrega y recibo material del predio.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/02/2017	30/09/2017	34.43	Se diseñó el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas, implementando actividades en el marco de la negociación, en el cual se estipula que el predio debe estar disponible al momento de la firma de escritura, para que en la misma fecha se entregue a la comunidad beneficiaria del predio.
19	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	35	Hallazgo No. 35. Se observó que la Federación Campesina del Cauca (organización aliada con la Cooperativa del sur del Cauca –Cosurca- para acuerdos de cooperación), entregó suministros del convenio para el sostenimiento y beneficio del café especial a 300 beneficiarios del proyecto con la condición de devolver el 50% del valor del suministro entregado, ...	Posibles deficiencias en la supervisión contractual frente al cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación a supervisores de contratos en donde se incluyan orientaciones asociadas con la verificación del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación sobre supervisión contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/08/2017	26.14	Se realizó capacitación de supervisión contractual, por parte del grupo interno de Gestión contractual, la cual fue realizada el 05 de julio de 2017.
20	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Hallazgo No. 36. Al evaluar la labor de supervisión realizada para el convenio 619 de 2014 suscrito entre el INCODER y Cosurca se evidencia inobservancia de lo previsto en el Manual de supervisión, numeral 8.1.4 Obligaciones del supervisor que ...	Posibles deficiencias en la supervisión contractual frente al cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación a supervisores de contratos en donde se incluyan orientaciones asociadas con la verificación del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación sobre supervisión contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/08/2017	26.14	Se realizó capacitación de supervisión contractual, por parte del grupo interno de Gestión contractual, la cual fue realizada el 05 de julio de 2017.
21	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	Hallazgo No. 37. Con base en la documentación del convenio 619 de 2014 suscrito con Cosurca, se advierte que el proyecto fue formulado por la Cooperativa del Sur del Cauca – Cosurca – operador del convenio, sin la intervención del INCODER y presentado a la Subgerencia de Promoción, Seguimiento y Asuntos Étnicos el día 17 de enero de 2014, ...	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se adelantaron mesas de trabajo para dar los lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios de la Entidad; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal; supervisión y sus obligaciones como instrumento de ejecución efectiva.

22	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	38	Hallazgo No. 38. El Estado Colombiano ha reconocido cuatro grupos étnicos: I) población indígena, II) población raizal del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, III) población negra o afrocolombiana, IV) población Rom o gitana. Teniendo en cuenta que los recursos del convenio 619 de 2014 provienen del presupuesto apropiado para comunidades étnicas, ...	Posible desconocimiento del alcance, objetivos y población beneficiada de los proyectos de inversión asociados con etnias	Realizar una socialización de los proyectos de inversión que se gestionen para etnias con el personal de la Dirección de Asuntos Étnicos	Realizar una socialización de los proyectos de inversión que se gestionen para etnias con el personal de la Dirección de Asuntos Étnicos	Socialización realizada	1	1/07/2017	30/06/2018	52	0	En la legislación Colombiana se encuentra regulada el acceso y reconocimiento de los derechos territoriales a comunidades Étnicas como son las comunidades Indígenas y Comunidades Negras. Para las comunidades raizales y Rom, se encuentra en construcción desde el año 2016 por parte del gobierno Nal los protocolos de atención a estas comunidades. La actividad está en términos de ejecución.
23	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	39	Hallazgo No. 39. Comité de coordinación del convenio. Efectuada la revisión documental del convenio y realizada la visita de campo se observó: I) No obra documento de designación o delegación por parte del subgerente para ser miembro del comité. II) La línea base de los beneficiarios ni los representantes de las agrupaciones fueron tenidos en cuenta en la conformación del comité.	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
24	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	40	Hallazgo No. 40. Subcontratos compra de suministros convenio. Con base en la revisión documental se observó que Cosurca en su calidad de operador del convenio 619 de 2014, suscribió 14 contratos de suministro. No obstante, que el operador adelantó un proceso de convocatoria para seleccionar el contratista y los contratos tienen pólizas de cumplimiento.	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
25	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	Hallazgo No. 41. Justificación pagos convenio 619 de 2014. los soportes para el pago del segundo desembolso se presentan debidamente: las actas del comité coordinador no se evidencia la revisión análisis y conceptualización del 2do informe, la certificación del supervisor no se evidencias fechas, la planilla de aportes que se adjunta no corresponde al mes pagado.	Posibles deficiencias en la supervisión contractual frente al cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación a supervisores de contratos en donde se incluyan orientaciones asociadas con la verificación del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación sobre supervisión contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/08/2017	26.14	1	Se realizó capacitación de supervisión contractual, por parte del grupo interno de Gestión contractual, la cual fue realizada el 05 de julio de 2017.
26	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	Hallazgo No. 42. Concepto pagos convenio 619-2014: Las cláusulas no contemplan la participación de agrupaciones, pero si se reportan gastos de viaje fuera del país en el informe de gestión del contratista. Presunto detrimento	Posibles deficiencias en la supervisión contractual frente al cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación a supervisores de contratos en donde se incluyan orientaciones asociadas con la verificación del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación sobre supervisión contractual	Capacitación realizada	1	1/07/2017	31/10/2017	17.43	1	Se realizó capacitación de supervisión contractual, por parte del grupo interno de Gestión contractual, la cual fue realizada el 05 de julio de 2017.

27	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43	Hallazgo No. 43. Propiedad de equipos adquiridos con cargo al convenio 619 de 2014. Durante la ejecución del convenio se han adquirido equipos por valor de 414 millones. El convenio no estipula el destino final de los bienes o equipos adquiridos con los aportes del Inocder.	Posible desconocimiento por parte de quienes supervisan Convenios sobre información a tener en cuenta para suministrarla al proceso contable	Realizar socializaciones con supervisores u otro personal, en donde se relaciones temas a tener cuenta, desde el punto de vista contable, en la ejecución de Convenios y/o contratos	Realizar una socialización con los supervisores u otro personal, en donde se relaciones temas a tener cuenta, desde el punto de vista contable, en la ejecución de Convenios y/o contratos	Socialización realizada	1	1/07/2017	31/10/2017	17.43	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
28	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	Hallazgo No. 44. Estados Financieros convenio 619 de 2014: los EFF a 31/12/14, no se revela el total de los anticipos realizados por INCODER por \$3.200 mill en la cuenta patrimonio, ni la inversión en activos fijos por \$82 mill que se han realizado, por lo que el manejo contable para los anticipos recibidos de INCODER, contraviene el dec 2649 del 93.	Posible desconocimiento por parte de quienes supervisan Convenios sobre información a tener en cuenta para suministrarla al proceso contable	Realizar socializaciones con supervisores u otro personal, en donde se relaciones temas a tener cuenta, desde el punto de vista contable, en la ejecución de Convenios y/o contratos	Realizar una socialización con supervisores u otro personal, en donde se relacionen temas a tener cuenta, desde el punto de vista contable, en la ejecución de Convenios y/o contratos	Socialización realizada	1	1/07/2017	30/11/2017	21.71	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
29	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	45	Hallazgo No. 45. Notas Estados Financieros. convenio 619 de 2014. En la verificación y análisis realizado sobre las notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2014 del convenio 619 de 2014, la CGR concluyó que se incumple en algunos casos con lo establecido en el Decreto 2649 de 1993 referente a las Normas Básicas artículo 15 Revelación Plena, debido a que en las notas: ...	Posible desconocimiento por parte del personal del proceso contable de los requerimientos vigentes para la elaboración de las notas a los estados financieros	Realizar una socialización al personal del proceso contable sobre la normatividad vigente para la elaboración de las notas a los estados financieros	Realizar una socialización al personal del proceso contable sobre la normatividad vigente para la elaboración de las notas a los estados financieros	Socialización realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizó capacitación el 15 de noviembre de 2017 sobre la elaboración de las notas a los estados financieros, por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera-Contabilidad.
30	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	Hallazgo No. 46. Participación del Inocder. Contrato interadministrativo 579 de 2014 SINCHI (Implementación de modelos prácticos de producción piscícola de consumo humano -programa cadenas productivas sostenibles) segunda fase del Plan Fronteras del Plan Estratégico del Ministerio de Relaciones Exteriores, que persigue el desarrollo fronterizo sin distinción de la población beneficiaria	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
31	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	Hallazgo No. 47. Supervisión contrato Interadministrativo 579 de 2014 SINCHI. Las funciones de supervisión serán ejercidas por coordinador del grupo interno de trabajo del Plan fronteras, subgerente de promoción y Director del Instituto SINCHI. Se evidencia concentración de funciones del subgerente de promoción	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizó capacitación de supervisión contractual, por parte del grupo interno de Gestión contractual, la cual fue realizada el 05 de julio de 2017.

32	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	48	Hallazgo No. 48. Pagos contrato 579 2014 SINCHI. Debilidades en la orden de pago presupuestal: fecha de recibo de la certificación del supervisor ni el periodo certificado, en los informes adjuntos no se observa evidencia de avance del contrato.	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
33	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	49	Hallazgo No. 49. Al verificar la base de datos "Inventario de predios DNE análisis a 31/12/2014" entregada por la entidad, el equipo auditor observó que de 254 conceptos jurídicos emitidos en la vigencia 2014, 66 presentan conceptos técnicos de las vigencias 2010, 2011, 2012 y 2013 incumpliendo abiertamente el plazo establecido en procedimiento "PR7-OA-OP-04" referido. VER HALLAZGO 31	Posibles inexistencias de actividades en el procedimiento establecido para controlar la realización de las Audiencias públicas.	Diseñar y socializar un procedimiento, en el que se incluyan actividades asociadas con la convocatoria y realización de las Audiencias Públicas.	Diseñar y socializar un procedimiento de Constitución de Zonas de Reserva Campesina-ZRC	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/04/2017	31/03/2018	52	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Constitución de Zonas de Reserva Campesina", en versión 1 del 26/04/2017 y se realizó la socialización del mismo a través del banner del Sistema Integrado de Gestión del Intranet institucional.
34	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	50	Hallazgo No. 50. Expediente del predio Tierra Grata ubicado en la vereda La Tulla del municipio de Bolívar (Valle del Cauca), se observa que el concepto técnico y jurídico es negativo y no viable respectivamente, sin embargo por deficiencias de control el INCODER solicitó al Min de Justicia la asignación definitiva el cual fue asignado en 2014 por el Consejo Nal de Estupefacientes.	Posibles deficiencias en la Resolución de la destinación final del predio, la cual debe atender las conclusiones técnicas y jurídicas previamente obtenidas.	Establecer la viabilidad de la adjudicación de este predio a la ANT	Establecer si el predio fue transferido por el Incoder a la ANT y adelantar la evaluación jurídica de la situación presentada y emitir Informe	Informe	1	1/03/2017	30/04/2018	60.71	0	Se encuentra en etapa de identificación del expediente. La actividad se encuentra dentro de los tiempos de ejecución.
35	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	51	Hallazgo No. 51.- En el indicador "Porcentaje de conceptos técnico-jurídicos emitidos con respecto a expedientes de predios DNE entregados para análisis" no permite medir el cumplimiento, ya que no se conoce el número total de expedientes de predios objeto de conceptos técnico-jurídicos. .	Posibles deficiencias en la construcción de indicadores	Realizar una capacitación sobre construcción de indicadores	Realizar una capacitación sobre construcción de indicadores	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/08/2017	26.14	1	Se realizó capacitación frente a la creación del indicador, y como resultado de esta capacitación se obtiene los indicadores: a) Hectáreas identificadas b) revisión de solicitudes de familias
36	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	52	Hallazgo No. 52. En el Plan de Acción 2014 del INCODER, en la actividad parcelas a formalizar del Fondo Nacional Agrario a nivel nacional, se proyectó una meta de 900 adjudicaciones cumpliéndose 708 equivalentes al 79%. A la fecha, de las 708 adjudicaciones, la entidad no tiene certeza de cuántas fueron efectivamente registradas en la ORIP.	Posibles deficiencias en el cruce de bases de datos de diferentes fuentes de información	Realizar cruce de bases de datos con la Superintendencia de Notariado y Registro para identificar predios del FNA que ya hayan sido registrados para actualizar el BPM.	Realizar cruce de bases de datos con la Superintendencia de Notariado y Registro para identificar predios del FNA que ya hayan sido registrados para actualizar el BPM	Informe de predios identificados con FMI	1	1/10/2017	30/06/2018	38.86	0	La actividad se encuentra dentro de los términos de cumplimiento establecidos, sin embargo, se ha avanzado en la identificación preliminar de los predios.
37	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	Hallazgo No. 53. El cruce de la base de datos del inventario de predios aptos FNA, del nivel central con corte a 31 de diciembre de 2014, contra la base de datos de predios suministrada a la comisión de auditoría en la visita realizada a la Dirección Territorial Sucre, se pudo establecer que los siguientes predios no se encuentran en el inventario del FNA, remitido por el Nivel Central.	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	30.14	1	La Subdirección de Sistemas de Información desarrolló una certificación automática, generada desde el sistema mediante el cual se controla el inventario del FNA.

38	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	54	Hallazgo No. 54. En visita realizada a la Dirección Territorial Sucre y revisado su Informe de Rendición de Cuenta 2014, en la actividad "Adjudicación de predios del Fondo Nacional Agrario – FNA", el grupo auditor evidenció que se expidieron 260 resoluciones de adjudicación; sin embargo, en el Informe de Gestión del INCODER vigencia 2014 se reportan 83 parcelas adjudicadas.	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	30.14	1	La Subdirección de Sistemas de Información desarrolló una certificación automática, generada desde el sistema mediante el cual se controla el inventario del FNA.
39	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	55	Hallazgo No. 55. De la revisión de expedientes y bases de datos de predios del FNA, efectuada en la visita a la Dirección Territorial de Sucre, se evidenciaron demoras injustificadas en la notificación personal de resoluciones de adjudicación y en la entrega de las mismas a los beneficiarios.	Posible inexistencia de controles en procedimiento para la notificación de resoluciones de adjudicación y/o desconocimiento de las disposiciones existentes por parte de quienes intervienen en la ejecución d ela actividad	Diseñar y socializar procedimientos para la Adjudicación de baldíos en los que se establezcan controles asociados a la publicación y notificación de actos administrativos	Diseñar y socializar 3 procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales, Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados y 3) Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios.	Procedimiento diseñado y divulgado	3	2/01/2017	31/12/2017	51.86	3	Se diseñaron los procedimientos ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", el 04/04/2017, ACCTI-P-004 "Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados", el 05/04/2017 y ACCTI-P-015 "Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios", el 05/04/2017. Se socializaron a través del banner del SIG en la intranet.
40	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	56	Hallazgo No. 56. En la Dirección Territorial Sucre, se profirieron resoluciones de adjudicación de predios del FNA, sin que se hubiese elaborado de forma individual por cada parcela adjudicada, el correspondiente levantamiento topográfico, con su respectivo plano y la determinación de cabida y linderos. Obra en los expedientes el plano general parcelado del predio de mayor extensión.	Posible inexistencia de controles en procedimiento y/o desconocimiento de las disposiciones existentes por parte de quienes intervienen en la ejecución de la actividad	Diseñar y socializar procedimiento para la Adjudicación de baldíos a personas naturales	Diseñar y socializar un procedimiento para la Adjudicación de baldíos a personas naturales	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	30/12/2017	51.71	1	Se diseñó el procedimiento ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", en versión 1 del 04/04/2017. Se socializó a través del banner del SIG en la intranet institucional. En la tarea No. 07 se establecieron lineamientos para el "Levantamiento topográfico" y en la tarea 17 sobre "Elaboración y redacción técnica de linderos o reconocimiento predial".
41	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	58	Hallazgo No. 58. Dentro de los procesos del FNA, cuando se infiere que un predio podría ser objeto de restitución, se profiere una resolución absteniéndose de adjudicarlo y ordenando la remisión del expediente a la UAEGRT. Lo que conlleva a que se suspenda, siendo lo procedente informar a la Unidad y no remitir el expediente. No hay seguimiento sobre los expedientes remitidos a la URT.	Posible inexistencia de controles en procedimiento y/o desconocimiento de las disposiciones existentes por parte de quienes intervienen en la ejecución de la actividad	Diseñar y socializar procedimiento para la Adjudicación de predios de Orden judicial	Diseñar y socializar un procedimiento para la Adjudicación de predios de Orden judicial	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se elaboró el procedimiento ACCTI-P-002 ADJUDI. PREDIOS ORDEN JUD-RES. LEY 1448 DE 2011 V1 el 26/04/2017, el cual busca describir las tareas para la adjudicación de predios de la Nación con aptitud agropecuaria y/o forestal en cumplimiento a las órdenes judiciales emitidas por Jueces y Magistrados de restitución de tierras, de conformidad con lo establecido en la Ley 1448 de 2011.
42	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	59	Hallazgo No. 59. La adjudicación de predios del FNA, se aparta del postulado general de régimen de UAF, dándose en la práctica procesos de formalización de predios ocupados, que se validan a través de levantamientos topográficos, cabida y linderos establecidos, y que en la mayoría de los casos no responden a los criterios de desarrollo rural, que persigue la Ley 160 de 1994.	Posibles deficiencias de las extensiones de las UAF establecidas	Realizar los estudios técnicos para determinar las extensiones máximas y mínimas por zonas relativamente homogéneas para determinar el tamaño de las Unidades Agrícolas Familiares, UAF	Presentar una propuesta de guía metodológica para el cálculo de las Unidades Agrícolas Familiares, UAF.	Documento elaborado	1	1/10/2017	30/09/2018	52	1	Se elaboró una guía metodológica para el cálculo de las Unidades Agrícolas Familiares, UAF.
43	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	60	Hallazgo No. 60. Convenio 611 de 2013: para Rupta -FMI, hay actividades con un % de cumplimiento superior al establecido. Se encontró que los expedientes conformados con base en la información obtenida fueron descartados y por tanto no se dio continuidad al proceso. Respecto al FNA, algunos productos están por encima de los mínimos fijados y en otros casos las metas no se cumplieron.	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.

44	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	61	Hallazgo No. 61. Convenio 611 de 2013: Se evidencia que durante la ejecución del Convenio se presentaron procesos de focalización y redefinición de entregables y metas, que debieron planearse adecuadamente con anterioridad a la suscripción del mismo, comportando riesgos de incurrir en modificaciones del contrato.	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
45	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	62	Hallazgo No. 62. Convenio 611 de 2013: Se estableció que dichas compras se realizaron para ejecutar el presupuesto previsto en el Plan Operativo y no porque fueran necesarias para la realización de las actividades del objeto del convenio, ya que las mismas no fueron utilizadas en la ejecución de las actividades del objeto del mismo	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se hicieron mesas de trabajo el 13,17,18,19 y 30 de octubre de 2017 para dar lineamientos de alistamiento para la adquisición de bienes y servicios; recordar la incidencia de los tiempos que requieren las diferentes modalidades contractuales y los pagos acordados, cómo los mismos afectan la planeación y la ejecución presupuestal, supervisión y obligaciones de ésta, entre otros temas.
46	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	64	Hallazgo No. 64. Liquidación Convenio 781/2011. Bco Agrario-Incodor.	Posibles deficiencias en la supervisión contractual para monitorear las responsabilidades frente a la liquidación de contratos	Realizar una capacitación a supervisores de contratos en donde se incluyan orientaciones asociadas con la liquidación de contratos/convenios	Realizar una capacitación sobre supervisión contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/08/2017	26.14	1	Se realizó capacitación de supervisión contractual, por parte del grupo interno de Gestión contractual, la cual fue realizada el 05 de julio de 2017.
47	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	65	Hallazgo No. 65. Incumplimiento del Acuerdo 284 de 2012 reglamenta el trámite de apertura de FMI de baldíos abandonados por la violencia. Se realizó este trámite para 103 predios que ya contaban con resolución de adjudicación y superaron el tiempo establecido en el procedimiento	Posible desconocimiento de los tiempos establecidos en el Acuerdo 284 de 2012 para las diferentes actividades contenidas en el mismo	Realizar socialización del Acuerdo 284 de 2012 con el personal de la entidad que interviene en procesos asociados	Realizar socialización del Acuerdo 284 de 2012 con el personal de la entidad que interviene en procesos asociados	Capacitación realizada	1	1/03/2017	30/11/2017	39.14	1	No es competencia de la Dirección de Acceso a Tierras, es de la Unidad de Restitución de Tierras, se identifica entrega del plan estratégico RUPTA en memorando de octubre pasado a URT.
48	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	66	Hallazgo No. 66. Inexistencia de resultados en la actividad de "Adquirir predios por intervención directa para adelantar su adjudicación a familias campesinas".	Posible deficiencia o insuficiencia de instrumentos para seguimiento a la ejecución de metas	Realizar seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional	Realizar 3 seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional	Seguimientos a Plan realizados	3	1/03/2017	31/12/2017	43.57	3	Se realizaron los seguimientos al plan de acción por cada trimestre de la vigencia con tres informes así: Informe de Gestión Primer Trimestre 2017 Informe de Gestión Segundo Trimestre 2017 Informe de Gestión Tercer Trimestre 2017
49	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	Hallazgo No. 68. La Dirección Territorial informó que adelantó 9 trámites en la vigencia 2014, pese no se acato orden judicial. Se observa que son 10 actuaciones las que se adelantaron en la vigencia. Los procedimientos de FNA y gestion documental no se aplican. La base de datos entregada por la Territorial en Norte de Santander, contiene información inexacta y no genera confiabilidad	Posible inexistencia de controles en procedimiento	Diseñar y socializar procedimientos para la Adjudicación de baldíos	Diseñar y socializar 2 procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales y 2) Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados.	Procedimiento diseñado y divulgado	2	2/01/2017	31/12/2017	51.86	2	Se diseñaron los procedimientos: 1. ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", en versión 1 del 04/04/2017, 2. ACCTI-P-004- "selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados", en versión 1 del 05/04/2017 Estos procedimientos fueron socializados a través de la intranet institucional
50	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	109	Hallazgo No. 109. La Entidad adoptó criterios de la Resolución 041 de 1996, para la adjudicación normal de baldíos, sin tener en cuenta la condición de baldío reservado determinada para los predios de la vereda Saparay del Municipio de Tame. Así como adjudicó predios sin el Estudio de Utilización del predio extinguido	Posible inexistencia de lineamientos para la adjudicación de titularidad de baldíos reservados.	Diseñar y socializar procedimiento para la Adjudicación de baldíos en los que se establezcan controles asociados a la publicación y notificación de actos administrativos	Diseñar y socializar el procedimientos: Adjudicación de baldíos a personas naturales	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñó el procedimiento código ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", en versión 1 del 04/04/2017 y se encuentra publicado en la Intranet institucional

51	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	110	Hallazgo No. 110. Revisando la gestión del proceso de Revocatoria Directa que adelanta la Entidad en la DT Arauca se encontró que hay 53 procesos del 2008 al 2014 los cuales a 20 de ellos se ha formalizado inicio del procedimiento; de éstos se ha oficiado a la ORIP a 10 para las anotaciones y solamente se ha practicado visita de inspección a 2 predios de los años 2008 y 2010.	Posible inexistencia de instrumentos de planeación para descongestionar revocatoorias	Diseñar Plan de que permita identificar, priorizar y realizar gestión para los trámites administrativos de revocatoria directa	Elaborar un Plan de Descongestión Revocatorias	Plan elaborado	1	1/09/2017	30/06/2018	43.14	0.5	Se encuentra en elaboración del proyecto de Plan de Descongestión Revocatorias por parte del área pertinente
52	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	111	Hallazgo No. 111. DT Arauca Veredas Los Pasaos, Juripe, Samuco y Cinaruco del Municipio de Cravo Norte desde 2009 a la fecha se registraron 76 solicitudes de titulación de las cuales fueron adjudicadas dos (2); no se evidencia en el expediente de éstas, el trámite de registro ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos por parte de la Entidad.	Posible inexistencia de lineamientos para la entrega formalizada de predios	Diseñar y socializar procedimientos para la Adjudicación de baldíos en los que se establezcan controles asociados a la publicación y notificación de actos administrativos	Diseñar y socializar 3 procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales, Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados y 3) Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios.	Procedimiento diseñado y divulgado	3	2/01/2017	31/12/2017	51.86	3	Se diseñaron los procedimientos ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", el 04/04/2017, ACCTI-P-004 "Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados", el 05/04/2017 y ACCTI-P-015 "Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios", el 05/04/2017. Se socializaron a través del banner del SIG en la intranet.
53	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	112	Hallazgo No. 112. Proceso B81006501212011 de 18/10/2011 predio Caño Rico ubicado en municipio Cravo Norte (Arauca) falta gestión para dar claridad respecto de la situación del predio por presunta falsa tradición de la propiedad. Impide atender oportunamente los requerimientos de titulación de campesinos.	Posible insuficiencia o inexistencia de instrumentos de planeación para monitorear el estado de procesos agrarios	Expedir decisiones de fondo, respecto a los procesos agrarios provenientes del extintito INCODER, con el fin de ordenar el territorios en cuanto a su tenencia, ocupación y aprovechamiento.	Diseñar e implementar un procedimiento de Procesos agrarios (Decreto 1071) para establecer las actividades y los tiempos de las mismas.	Procedimiento de Procesos agrarios (Decreto 1071) para establecer las actividades y los tiempos de las mismas.	1	20/01/2017	31/12/2017	49.29	1	Se aprobó y se publicó en la intranet el procedimiento de procesos agrarios con los respectivos formatos, teniendo en cuenta el Decreto 1071. El enlace es http://intranet.agenciadetierras.gov.co/index.php/seguridad-juridica-sobre-latitularidad-de-la-tierra-y-los-territorios/
54	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	113	Hallazgo No. 113. Dirección Territorial Arauca, se evidencia que la entidad no está cumpliendo los términos establecidos en la normatividad y los procedimientos para tramitar hechos relacionados con procesos de extinción de dominio. Predio "El Tesoro", no se ha resuelto recurso interpuesto desde 7/11/2013. Predio "El Bohío" después de la resolución de inicio 04/10/2013, no hay decisión.	Posible insuficiencia o inexistencia de instrumentos de planeación para monitorear el estado de procesos agrarios	Expedir decisiones de fondo, respecto a los procesos agrarios provenientes del extintito INCODER, con el fin de ordenar el territorios en cuanto a su tenencia, ocupación y aprovechamiento.	Diseñar e implementar un procedimiento de Procesos agrarios (Decreto 1071) para establecer las actividades y los tiempos de las mismas.	Procedimiento de Procesos agrarios (Decreto 1071) para establecer las actividades y los tiempos de las mismas.	1	20/01/2017	31/12/2017	49.29	1	Se aprobó y se publicó en la intranet el procedimiento de procesos agrarios con los respectivos formatos. El enlace es http://intranet.agenciadetierras.gov.co/index.php/seguridad-juridica-sobre-latitularidad-de-la-tierra-y-los-territorios/ . Adicionalmente los procesos de extinción de los predios "El Tesoro", "las Abejas" y "Mi Bohío", han sido objeto de impulso procesal.
55	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	114	Hallazgo No. 114. No se dio cumplimiento al procedimiento PR1-AF-GD-04 de 20-11-2014 en cuanto al manejo y organización adecuada de acuerdo con las características técnicas para su conformación pues están expuestos al deterioro los documentos; así mismo 34 expedientes no están organizados adecuadamente conforme al orden cronológico de su generación Para trasladar al Archivo General.	Posible desconocimiento de lineamientos aplicables a la gestión documental	Realizar capacitaciones sobre lineamientos de gestión documental	Realizar una capacitación en temas de gestión documental	Capacitación realizada	1	1/02/2017	30/11/2017	43.14	1	Se realizaron capacitaciones sobre Retención documental Orfeo, Tablas de retención documental, transferencias documentales, las cuales fueron en Junio y Diciembre de 2017
56	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	115	Hallazgo No. 115. Se detectó en la revisión de expedientes de adjudicación de baldíos, que en 21 expedientes se interpusieron recursos de reposición y que estos fueron extemporáneos, y pese a ello no se inadmitió por la entidad dicho recurso, fue resuelto por otra causal y no se informa en el acta de notificación el término para la presentación o interposición del recurso	Posible inexistencia o insuficiencia de lineamientos en los procedimientos para recurrir los actos administrativos emanados	Diseñar y socializar los siguientes procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales, 2) Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados y 3) Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios.	Diseñar y socializar los siguientes procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales, 2) Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados y 3) Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios.	Procedimiento diseñado y divulgado	3	1/02/2017	30/09/2017	34.43	3	Se diseñaron los procedimientos ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", el 04/04/2017, ACCTI-P-004 "Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados", el 05/04/2017 y ACCTI-P-015 "Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios", el 05/04/2017. Se socializaron a través del banner del SIG en la intranet.

57	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	118	Hallazgo No. 118. Rezago Presupuestal 2013 ejecutado en 2014. Revisadas las reservas constituidas por el INCODER en el 2013, para ejecución en la vigencia 2014, por valor de \$32.367.7 millones, se evidenció lo siguiente: Se realizaron reducciones del presupuesto de reservas por \$12.773 millones y reservas de \$19,595, se pagaron \$17,312.7 millones	Posible inexistencia o insuficiencia de espacios de seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad	Realizar seguimientos mensuales a la ejecución presupuestal de la entidad en Comité directivo	Realizar 8 seguimientos a la ejecución presupuestal de la entidad	Seguimientos realizados	8	1/05/2017	31/12/2017	34.86	8	Se realizaron mesas de trabajo de seguimiento a la ejecución presupuestal y metas así: Mesa de trabajo 21 de abril 2017 Mesa de trabajo 17 de mayo 2017 Mesa de trabajo 7 de junio 2017 Mesa de trabajo 3 de agosto 2017 Mesa de trabajo 6 de septiembre 2017 Mesa de trabajo 3 de noviembre 2017 Mesa de trabajo 5 de diciembre 2017
58	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	119	Hallazgo No. 119. Constitución Rezago Presupuestal. En la ejecución presupuestal de la entidad a 31 de diciembre de 2014, las obligaciones ascendieron a \$399.211 millones y se constituyó un rezago presupuestal por \$158.935 millones equivalentes al 40% de lo obligado. Cuentas por Pagar, por valor de \$83.805.5 millones a nombre de los beneficiarios, sin cumplir requisitos....	Posible inexistencia o insuficiencia de espacios de seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad	Realizar seguimientos mensuales a la ejecución presupuestal de la entidad en Comité directivo	Realizar 8 seguimientos a la ejecución presupuestal de la entidad	Seguimientos realizados	8	1/05/2017	31/12/2017	34.86	8	Se realizaron mesas de trabajo de seguimiento a la ejecución presupuestal y metas así: Mesa de trabajo 21 de abril 2017 Mesa de trabajo 17 de mayo 2017 Mesa de trabajo 7 de junio 2017 Mesa de trabajo 3 de agosto 2017 Mesa de trabajo 6 de septiembre 2017 Mesa de trabajo 3 de noviembre 2017 Mesa de trabajo 5 de diciembre 2017
59	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	120	Hallazgo No. 120. Consistencia Información Presupuestal. En la Ejecución Presupuestal del INCODER a 31 de diciembre de 2014, se reflejan compromisos por valor de \$418.113 millones y obligaciones por \$399.212 millones; sin embargo, las Reservas Presupuestales a dicha fecha se constituyeron por un valor de \$ 18.515 millones....	Posible inexistencia o insuficiencia de espacios de seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad	Realizar seguimientos mensuales a la ejecución presupuestal de la entidad en Comité directivo	Realizar 8 seguimientos a la ejecución presupuestal de la entidad	Seguimientos realizados	8	1/05/2017	31/12/2017	34.86	8	Se realizaron mesas de trabajo de seguimiento a la ejecución presupuestal y metas así: Mesa de trabajo 21 de abril 2017 Mesa de trabajo 17 de mayo 2017 Mesa de trabajo 7 de junio 2017 Mesa de trabajo 3 de agosto 2017 Mesa de trabajo 6 de septiembre 2017 Mesa de trabajo 3 de noviembre 2017 Mesa de trabajo 5 de diciembre 2017
60	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	126	Hallazgo No. 126. Registro legalizaciones Recursos Entregados en Administración La cuenta Recursos Entregados en Administración, por \$134.657 millones, correspondientes a recursos ejecutados en virtud de los convenios y/o contratos suscritos para asesorías; se encuentra subestimada en \$101.856 millones.	Posible deficiencias o insuficiencias de lineamientos contables dirigidos a los proveedores internos de información contable	Diseñar y socializar un Manual de Políticas contables, en el que se incluyan, entre otros aspectos, lineamientos para el reporte de información derivado de Convenios al proceso contable	Diseñar y socializar un Manual de Políticas contables	Manual formulado y socializado	1	1/10/2017	31/03/2018	25.86	0.5	Se tiene borrador del Manual de Políticas contables. La acción está en términos para su ejecución.
61	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	127	Hallazgo No. 127. Confirmación Saldos Deudores Por saldos con las entidades a las cuales INCODER entregó recursos en administración, en desarrollo de convenios interadministrativos, se evidenciaron diferencias por menor y/o mayor valor entre los saldos reflejados como recursos entregados en administración, a diciembre de 2014 y los saldos certificados por las entidades....	Posible deficiencias o insuficiencias de lineamientos contables dirigidos a los proveedores internos de información contable	Diseñar y socializar un Manual de Políticas contables, en el que se incluyan, entre otros aspectos, lineamientos para el reporte de información derivado de Convenios al proceso contable	Diseñar y socializar un Manual de Políticas contables	Manual formulado y socializado	1	1/10/2017	31/03/2018	25.86	0.5	Se tiene borrador del Manual de Políticas contables. La acción está en términos para su ejecución.
62	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	128	Hallazgo No. 128. Predios Fondo Nacional Agrario Revisada la cuenta 163701 Propiedades, Planta y Equipo no explotados – terrenos, con saldo a 31 de diciembre de 2014, de \$109.209.4 millones, se evidencian inconsistencias con la información que se registra en SIF, en el rubro "Terrenos Pendientes de Legalizar" el cual presenta un saldo de \$94.467 millones....	Posibles 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	30.14	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación.

63	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	129	Hallazgo No. 129. Compra de Predios - FNA Revisada la cuenta 1605 Propiedades, planta y Equipo – terrenos, con saldo a 31 de diciembre de 2014 de \$109.209 millones, se observó que en la vigencia 2014 se adquirieron 19 predios para comunidades indígenas por valor de \$8.360.4 millones, que no fueron ingresados al Fondo Nacional Agrario – FNA, subestimando.	Posibles 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	30.14	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación.
64	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	135	Hallazgo No. 135. Revisada la Constitución del Rezago presupuestal Cuentas por Pagar 2015, se observó que se constituyeron cuentas por pagar por valor de \$46.828 mill, correspondiente a los proyectos C-620-1107-4, Subsidio Integral para la conformación de empresas básicas agropecuarias, atención a la población desplazada y campesina a nivel nacional, por \$39.699.2 mill y el proy C-620-1101-1.	Posible desconocimiento de personal que participa en la ejecución presupuestal sobre la constitución de reservas presupuestales	Posible desconocimiento de la gestión relacionada con Subsidios otorgados por la Entidad.	Soportar técnica y/o jurídicamente el manejo contable y presupuestal de los recursos ejecutados mediante la otorgación de subsidios.	Documento técnico y/o jurídico que soporte el manejo contable y presupuestal de los recursos ejecutados mediante subsidios otorgados por la Entidad.	1	1/10/2017	31/12/2017	13	Se elaboró Documento técnico de Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria en Diciembre de 2017
65	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	136	Hallazgo No. 136. Cuentas por Pagar Banco Agrario. En la revisión del rezago presupuestal se observa que en la constitución de cuentas por pagar a nombre del Bco Agrario, realizada en la "Gestión General", no hay identificación de los terceros que reciben los recursos por no haberse recibido el servicio contratado; lo que evidencia que se constituyeron sin el cumplimiento de requisitos.	Posible desconocimiento por parte de quienes entregan información al proceso contable, sobre las formalidades de la misma	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	30.14	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
66	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	142	Hallazgo No. 142. Predios Fondo Nacional Agrario con valor cero Revisadas las bases de datos que contienen el inventario de los predios correspondientes al Fondo Nacional Agrario para Antioquia, contabilizados a diciembre 31 de 2013 y 2014, se evidenció que se incluyen 28 predios cuyo valor es cero, sin ninguna depuración durante la vigencia 2014.	Posibles 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	30.14	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
67	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	143	Hallazgo No. 143. Expedientes predios Fondo Nacional Agrario Contabilizados en cuenta 163701 - Terrenos. Revisada la muestra de los expedientes de los predios contabilizados a diciembre 31 de 2014 en la cuenta 163701 "Propiedades, Planta y Equipo No Explotados – Terrenos" se evidenciaron las siguientes situaciones: Ver tabla 28.	Posibles 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	30.14	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
68	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	144	Hallazgo No. 144. Registro contable altas predios Fondo Nacional Agrario vigencia 2014. Revisados los registros contables de las altas (ingresos) de predios del Fondo Nacional Agrario durante la vigencia 2014 para Antioquia, se evidenció que se incorporó el predio denominado La Argentina, ubicado en el Municipio de Nariño, el cual se ingresó a la contabilidad ..	Posibles 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	30.14	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.

69	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	149	Hallazgo No. 149. Bienes Fondo Nacional Agrario. En la cuenta contable 163701 Propiedad planta y equipo no explotados Terrenos, se relacionan los que corresponden al FNA valores que incluyen la reclasificación en la vigencia 2014 de 27 predios destinados a pueblos indígenas por un valor total de \$780 mill. En Saravena existe un predio que era de las oficinas del antiguo INCORA.	Posibles 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	30.14	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
70	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	153	Hallazgo No.153. Existen nueve (9) predios a los cuales no se les ha iniciado trámite para transferir del antiguo INCORA al 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	30.14	1	La Subdirección de Sistemas de Información desarrolló una certificación automática, generada desde el sistema mediante el cual se controla el inventario del FNA.
71	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	154	Hallazgo No.154. Contabilización Predios F.N.A. No se encuentra actualizada la contabilización de terrenos del FNA en la DT, durante la vigencia 2014 no se realizó movimientos de la cuenta 163701, por lo que existe sobrestimación en la misma por valor de los predios entregados, afectando además la cuenta de Capital Fiscal de la entidad y confiabilidad de los saldos en esta dependencia.	Posibles 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	30.14	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
72	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	162	Hallazgo No. 162. Los predios denominados La Moravia y La Siberia del Municipio de Guatoca adquiridos en el año 2006 dentro de los proyectos FNA con la finalidad de dotar de tierras a los campesinos víctimas de la violencia, fueron adjudicados en el 2013, 2.555 días después. Igualmente el predio La Quiebra adquirido en el 2006, fue adjudicado en el 2010, 1.460 días después.	Posible deficiencia o insuficiencia de instrumentos para seguimiento a la ejecución de metas	Realizar seguimientos a la ejecución del plan de acción institucional	Realizar seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional	Seguimientos a Plan realizados	3	1/03/2017	31/12/2017	43.57	3	Se realizaron los seguimientos al plan de acción por cada trimestre de la vigencia con tres informes así: Informe de Gestión Primer Trimestre 2017 Informe de Gestión Segundo Trimestre 2017 Informe de Gestión Tercer Trimestre 2017
73	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	165	Hallazgo No. 165. Capacidad Institucional - Recurso Humano. Para la vigencia 2014, la contratación de prestación de servicios corresponde al 79% del total de funcionarios que prestaron sus servicios a la entidad, lo que indica que los procesos misionales ..	Posible insuficiencia de personal en los procesos misionales	Creación de planta temporal para apoyar la ejecución de actividades en los procesos de la entidad	Creación de planta temporal para apoyar la ejecución de actividades en los procesos de la entidad	Decreto de creación de planta temporal	1	1/08/2016	1/08/2017	52.14	1	Se elaboraron dos Decretos de creación de planta temporal, los cuales fueron el Decreto 1390 de Agosto de 2016 y el Decreto 1836 de Noviembre de 2016
74	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. (A) Bienes del FNA dados de Baja en el 2013. (...) Cotejadas las tres bajas contabilizadas en el 2013 de los bienes del FNA, por valor de \$302,216,243, con los respectivos expedientes y las solicitudes de descargo dirigidas por la Dir Territorial Antioquia a la Dir. Técnica de Ordenamiento Productivo en oficinas centrales, se encontraron las siguientes inconsistencias.	Posibles 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	30.14	1	La Subdirección de Sistemas de Información desarrolló una certificación automática, generada desde el sistema mediante el cual se controla el inventario del FNA.

75	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. (A) Bienes del FNA dados de Baja en el 2013. (...) Cotejadas las tres bajas contabilizadas en el 2013 de los bienes del FNA, por valor de \$302.216.243, con los respectivos expedientes y las solicitudes de descargue dirigidas por la Dir Territorial Antioquia a la Dir. Técnica de Ordenamiento Productivo en oficinas centrales, se encontraron las siguientes inconsistencias.	Posibles 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	30.14	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
76	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No. 3. (A). Avalúos Técnicos Activos Fijos. Al 31/12/2013, estaban registrados en las cuentas No.167502 Equipo de Transporte Terrestre, campero y camioneta registradas por un costo de \$26,267,412 y \$76.154.846 respectivamente, que no han sido objeto de actualización a pesar de tener más de 3 años de haber sido registrada en los activos y su cuantía es superior a 35 SMLMV.	Posible insuficiencia y/o inexistencia de políticas de operación o lineamientos asociados a la actualización de valores del inventario	Diseñar un procedimiento, en el que se incluyan actividades asociadas con la caracterización de predios fiscales	Diseñar y socializar un procedimiento para la Administración de predios fiscales	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Administración de predios fiscales patrimoniales", V 1, del 27/03/2017, el cual se encuentra socializado en la Intranet Institucional
77	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6. Folios de MI de predios ubicados en Morales. Las impresiones de 22 de agosto y 22 de noviembre de 2012 de los folios de MI Nos. 064-1086 y 064-3637 de los predios El Esfuerzo y El Martillo ubicados en los municipios de Pinillos y Achí, que se encuentran en las páginas 1-2 y 38-39 de las carpetas 1109 y 1110 ...	Posible desconocimiento de lineamientos aplicables a la gestión documental	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	30.14	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
78	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Hallazgo No. 8. Formatos de caracterización de inmuebles. Deficiencias en el levantamiento de la información de predios del FNA en Bolívar, afectando el procesamiento de los formatos de caracterización de inmuebles considerando que la cláusula 7, Productos a entregar por parte la Universidad, del contrato interadministrativo No.00560 de 02/08/2012.	Posibles insuficiencia y/o inexistencia de lineamientos para la caracterización de inmuebles.	Diseñar y socializar procedimientos para la Administración de predios baldíos y/o Administración de bienes fiscales patrimoniales, incluyendo controles asociados con actualización y mantenimiento de bases de datos, saneamiento fiscal, entre otros.	Diseñar y socializar un procedimiento	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/10/2017	31/12/2017	13	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Administración de predios fiscales patrimoniales", en versión 1 del 27/03/2017 y se socializó a través del banner del SIG en la intranet institucional. En este procedimiento se estableció la Actividad No. 6 "Caracterización del predio" y la Actividad No. 7 "Disposición del predio" en el que se estableció un formato sobre Concepto del predio.
79	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Hallazgo No. 22. (D17). Terrenos FNA: El Plan General de Contabilidad en el párrafo 112, Racionalidad, establece que: "La información contable pública es el producto de la aplicación de un proceso, racional y sistemático, que reconoce y revela las transacciones.	Posibles 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 y socializar un procedimiento, en el que se incluyan actividades asociadas	Diseñar y socializar un procedimiento Adm de predios fiscales patrimoniales y Adm de predios baldíos,	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñaron los procedimientos ADMTI-P-001 "Administración de predios fiscales patrimoniales", V 1, del 27/03/2017 y el ADMTI-P-007 "Administración de predios baldíos, V1 del 02/05/2017, los cuales fueron socializados a través del banner del SIG en la intranet.
80	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Hallazgo No. 23. (D18) - Valor Razonable Terrenos FNA: El Plan General de Contabilidad Pública en el título II Sistema Nacional de Contabilidad Pública, numeral 9.1 Normas técnicas relativas a las etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales; párrafo 138 establece:	Deficiencias y/o insuficiencias de controles en los procedimientos creados relacionados con el manejo de bienes del Fondo Nacional Agrario	Diseñar y socializar un procedimiento	Diseñar y socializar un procedimiento Adm de predios fiscales patrimoniales y Adm de predios baldíos,	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñaron los procedimientos ADMTI-P-001 "Administración de predios fiscales patrimoniales", V 1, del 27/03/2017 y el ADMTI-P-007 "Administración de predios baldíos, V1 del 02/05/2017, los cuales fueron socializados a través del banner del SIG en la intranet.
81	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Hallazgo No. 30. (A). El avance en las metas físicas proyectadas para la vigencia 2013, es deficiente, afectándose el cumplimiento de los objetivos sociales de ordenamiento productivo que se pretenden con el proyecto.	Posibles deficiencias de la planeación estratégica institucional con el Plan Nacional de Desarrollo para el diseño de las metas	Centralizar la información de los predios del Fondo Nacional Agrario en un solo inventario, que contenga, entre otras variables, la ubicación del predio	Levantamiento de un Inventario consolidado de predios del Fondo Nacional Agrario	Inventario levantado	1	1/06/2017	30/06/2018	56.29	1	Se elaboró inventario consolidado de los predios del Fondo Nacional Agrario

82	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	Hallazgo No. 31. (Disciplinario). Los procesos de formalización y constitución de las zonas de reserva campesina de Sumapaz en Cundinamarca y Losada-Guayabero en el Meta, se encuentran en espera de la convocatoria a la celebración de la audiencia pública, pese a que ya cuentan con Plan de Desarrollo Sostenible socializado y concepto técnico.	Posibles inexistencias de actividades en el procedimiento establecido para controlar la realización de las Audiencias públicas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	1/09/2017	31/03/2018	30.14	1	La Dirección de Acceso a tierras, diseñó su Plan de acción 2017, en el que estableció entre las metas acciones encaminadas a la constitución y/o el fortalecimiento de las Zonas de Reserva Campesina constituidas.
83	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	35	Hallazgo No. 35. Base de Datos Sistema de Información Predial Fondo Nacional Agrario. El INCODER a la Fecha en que se realiza la auditoría, abril 30 de 2014, no tiene consolidado un inventario real de estos predios y/o parcelas, que les sirva de fundamento para las toma de decisiones en el cumplimiento de su objeto misional.	Dispersión en la información relacionada con predios del Fondo Nacional Agrario	Centralizar la información de los predios del Fondo Nacional Agrario en un solo inventario, que contenga, entre otras variables, la ubicación del predio	Levantamiento de un Inventario consolidado de predios del Fondo Nacional Agrario	Inventario levantado	1	1/06/2017	30/06/2018	56.29	1	Se elaboró inventario consolidado de los predios del Fondo Nacional Agrario
84	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43	Hallazgo No. 43. Registro de las Cuentas por Pagar: De acuerdo con la información suministrada por la Dir Territorial Valle del Cauca, sobre los (59) predios del (FNA) registrados en la Subcuenta 163701 Terrenos y los doscientos once (211) predios que no aparecen registrados en esta subcuenta. No se tiene conocimiento que durante el año 2012 el INCODER haya pagado impuesto predial.	Posibles 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 y socializar un procedimiento, en el que se incluyan actividades asociadas	Diseñar y socializar un procedimiento Adm de predios fiscales patrimoniales y Adm de predios baldíos,	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Adm de predios fiscales patrimoniales", V 1, del 27/03/2017 y el ADMTI-P-007 "Adm de predios baldíos. V1 del 02/05/2017. Se socializaron a través del banner del SIG en la intranet.
85	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	69	Hallazgo No. 69. Inventario Fondo Nacional Agrario. La entidad no ha realizado la depuración de los inventarios por seccionales a pesar de que estos se entregaron en la vigencia 2012 y en el 2013, no se realizó la depuración debida, por lo tanto esta cuenta presenta incertidumbre \$101.402.6 millones valor registrado en predios no aptos.	Dispersión en la información relacionada con predios del Fondo Nacional Agrario	Realizar conciliaciones mensuales entre contabilidad y la Subdirección de Administración de tierras de la nación, verificando el pago y causación del impuesto predial	Realizar conciliaciones mensuales	Conciliaciones realizadas	5	2/07/2017	31/12/2017	26	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.
86	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	73	Hallazgo No. 73. Constitución Rezago Presupuestal. El INCODER realizó la constitución de Rezago Presupuestal, Cuentas por Pagar, a 31/12/2013 por \$195.561.8 mill distribuido en : (...) de la revisión realizada se observa que la constitución de cuentas por pagar con recursos Nación por valor de \$179.962.344.066, se constituyeron sin el cumplimiento de los requisitos legales	Posible desconocimiento de personal que participa en la ejecución presupuestal sobre la constitución de reservas presupuestales	Realizar una capacitación/taller sobre normatividad presupuestal	Realizar una capacitación/taller sobre normatividad presupuestal	Capacitación realizada	1	1/10/2017	31/12/2017	13	1	Se realizó capacitación sobre Normatividad aplicable para la elaboración de notas financieras y la ejecución presupuestal, la cual fue el 15 de noviembre de 2017, con la participación del Ministerio De Hacienda y Crédito Público.
87	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	78	Hallazgo No. 78. Auditoría Vig 2011. Hallazgo 14. Deficiencias Gestión DT. En los informes de caracterización de los predios en su mayor parte carecen de fecha exacta de elaboración; de forma que permitan determinar cuando fueron elaborados y se observan debilidades en el archivo. Se solicitó concepto técnico a la CVC de 18 predios del FNA, sin que a la fecha haya respuesta.	Posibles insuficiencia y/o inexistencia de lineamientos para la caracterización de inmuebles.	Diseñar un procedimiento, en el que se incluyan actividades asociadas con la caracterización de predios fiscales	Diseñar y socializar un procedimiento para la Administración de predios fiscales	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Administración de predios fiscales patrimoniales", en versión 1 del 27/03/2017 y se socializó a través del banner del Sistema Integrado de Gestión en la intranet institucional. Se estableció la Actividad No. 6 "Caracterización del predio" y la Actividad No. 7 "Disposición del predio" en el que se estableció un formato sobre Concepto del predio.
88	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	79	Hallazgo No. 79. Auditoría Vig 2011. Hallazgo 21. Registro de las Cuentas por Pagar. ni en esta cuenta ni en la cuenta "Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar" (código 2440) no aparece registrado ningún valor por las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto del "Impuesto Predial Unificado" que el INCODER.	Posible inexistencia de mecanismos para contrastar la información registrada en diferentes fuentes	Realizar conciliaciones mensuales entre contabilidad y la Subdirección de Administración de tierras de la nación, verificando el pago y causación del impuesto predial	Realizar conciliaciones mensuales	Conciliaciones realizadas	5	2/07/2017	31/12/2017	26	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. La acción se encuentra dentro de los términos de ejecución.

89	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1 y 2	Hallazgo No. 1. Incumplimiento Constitucional . El MIN DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL, pese a la obligación internacional de que es objeto el Estado Colombiano por el reconocimiento de la vulneración de derechos humanos de las comunidades de afrodescendientes de los Consejos Comunitarios de Jiguamiandó y Curvaradó como órgano rector de políticas, desconoce tomar medidas.	Posibles deficiencias al seguimiento de las acciones asociadas a la protección los territorios de las comunidades afrodescendientes en Jiguamiandó y Curvaradó	Elaborar un informe de las acciones adelantadas en cumplimiento de los Autos A-045 y 299 de 2012 y 222 de 2009.	Elaborar un informe de las acciones adelantadas en cumplimiento al de los Autos A-045 y 299 de 2012 y 222 de 2009.	Informe elaborado	1	30/08/2017	31/12/2017	17.57	1	Se hicieron reuniones mensuales de seguimiento con el inspector Ad Hoc asignado por la corte constitucional con el fin de dar cumplimiento al fallo respecto al Saneamiento de los títulos colectivos de Curvaradó y Jiguamiandó y la culminación del amojonamiento. Se efectuaron solicitudes de acompañamiento por parte de la fuerza pública para poder ingresar a los territorios colectivos.
90	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No. 2. Incumplimiento Requerimiento de la Corte La actividad del INSTITUTO COLOMBIANO DE DESARROLLO RURAL "INCODER" debe ir incursa en otras actividades, las cuales no se soportaron ni documentaron para el proceso auditor. (...)	Posibles deficiencias al seguimiento de las acciones asociadas a la protección los territorios de las comunidades afrodescendientes en Jiguamiandó y Curvaradó	Elaborar un informe de las acciones adelantadas en cumplimiento al de los Autos A-045 y 299 de 2012 y 222 de 2009.	Elaborar un informe de las acciones adelantadas en cumplimiento al de los Autos A-045 y 299 de 2012 y 222 de 2009.	Informe elaborado	1	30/08/2017	31/12/2017	17.57	1	Se hicieron reuniones mensuales de seguimiento con el inspector Ad Hoc asignado por la corte constitucional con el fin de dar cumplimiento al fallo respecto al Saneamiento de los títulos colectivos de Curvaradó y Jiguamiandó y la culminación del amojonamiento. Se efectuaron solicitudes de acompañamiento por parte de la fuerza pública para poder ingresar a los territorios colectivos.
91	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No. 3. Incumplimiento diseño de Política Pública (Agropecuaria) El máximo órgano rector de la política, MIN DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL, responden contrario a lo ordenado en la ley y por la misma Corte Constitucional "...es importante señalar que la política pública en materia de desplazamiento forzado, es competencia de la Agencia Presidencial Para la Acción Social ...	Omisión flagrantemente los mandatos expedidos por organismos internacionales y a nivel nacional por la Corte Constitucional y el Tribunal Contencioso Administrativo del Choco, los cuales le son de obligatorio cumplimiento (art. 228 de la Constitución Política).	Restitución material del territorio a las de Comunidades de Jiguamiandó y Curvaradó	Socialización del proyecto de ley con las comunidades negras raizales y palenqueras representadas en la Consultiva de Alto Nivel	Decreto	1	30/05/2011	31/12/2015	239.43	1	De acuerdo con la información suministrada por el INCODER, en CD, las acciones asociadas a este hallazgo, se encuentra ejecutadas al 100%, toda vez que "se expidió el Decreto 4635 de 2011 "Por el cual se dictan medidas de asistencia, atención, reparación integral y de restitución de Tierras a las Víctimas pertenecientes a comunidades negras, afrocolombianas, raizales y palenqueras"
92	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. GESTION PROYECTO ADQUISICIÓN DE TIERRAS. Para la vigencia 2012 el INCODER apropió recursos del presupuesto asignado, por valor de \$8,000 millones, para el proy+E106:E17Secto de "Adquisición de Tierras a Comunidades Indígenas del Cauca - Decreto 982 de 1999". Para su ejecución, el INCODER trasladó en dicha vigencia \$7,220,8 millones al Convenio No.789 de 2011...	Lo anterior ocasionado por deficiencias en la planeación y dilaciones en el trámite de adquisición que no hacen eficiente el avance del proceso, principalmente en lo que tiene que ver con la realización de visitas técnicas a los predios, para emitir concepto de viabilidad y realización de avalúos comerciales.	Adelantar el proceso de contratación de avalúos comerciales antes de empezar el segundo semestre de cada año	Seguimiento semestral a las adquisiciones de predios para las comunidades indígenas y afrocolombianas con recursos de la vigencia 2011	Contrato firmado	1	1/01/2014	30/06/2014	25.71	1	De acuerdo con la información suministrada por el INCODER, en CD, las acciones asociadas a este hallazgo, se encuentran ejecutadas al 100%, toda vez que se suscribió el Contrato 607 de Enero 24 de 2014 entre el INCODER y el IGAC.
93	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No. 2. TITULACION DE PREDIOS ADQUIRIDOS A RESGUARDOS INDÍGENAS DEL CAUCA. En la ejecución del proyecto de Inversión "Adquisición de Tierras a Comunidades Indígenas del Cauca - Decreto 982 de 1999", durante la vigencia fiscal 2013, con recursos de reserva presupuestal y cuentas por pagar vigencia 2012 por valor de \$7,220 millones, el INCODER adquirió 22 predios...	Posibles incumplimientos en el proceso de ampliación y constitución de resguardos.	Legalización de predios de las Comunidades Indígenas del Cauca, Decreto 982 de 1999.	Actualizar los estudios socioeconómicos para titular 10 predios de los adquiridos con recursos de la vigencia 2012 y presentarlos al Consejo directivo del Instituto.	Predios Legalizados	10	1/01/2017	30/06/2018	77.86	5	Se legalizaron cinco predios mediante la elaboración de los Acuerdos 013 de Nov 3 de 2016 y 021 de junio 27 de 2017.

94	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No. 3. SEGUIMIENTO EJECUCIÓN RECURSOS CONVENIO BANCO AGRARIO. Dentro del Convenio No.789 de 2011, suscrito entre el Banco Agrario y el INCODER, para el pago de los predios adquiridos en el marco del proyecto "Adquisición de Tierras a Comunidades Indígenas del Cauca", no se establecieron mecanismos de control o seguimiento a la ejecución de los recursos trasladados para...	Lo anterior, dado que los recursos se manejan en una misma cuenta bajo unidad de caja, sin contabilidad separada, lo cual conlleva riesgos de confusión ya que se pueden utilizar recursos de un proyecto para actividades de otro, en desmembrado de los presupuestos asignados y programados para cada uno de ellos	Solicitar a Ministerio de Hacienda la apertura de Cuentas de ahorros o corrientes para el manejo de los recursos de los proyectos de inversión	Solicitar a Ministerio de Hacienda la apertura de Cuentas de ahorros o corrientes para el manejo de los recursos de los proyectos de inversión	Informes de las solicitudes enviadas	1	1/01/2014	30/12/2014	51.86	1	De acuerdo con la información suministrada por el INCODER, en CD, las acciones asociadas a este hallazgo, se encuentra ejecutadas al 100%. "De acuerdo al convenio 789 del 2011, se hizo apertura de la cuenta de ahorros # 402300017666 31 de diciembre de 2014, a nombre la Subgerente (E) Judith del Pilar Vidal Anaya. La apertura de la cuenta fue realizada para el programa Cauca 982".
95	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 4. COMPROMISOS ACTA 21 DE NOVIEMBRE DE 2009. En el acta operativa derivada del Decreto 982 de 1999, de fecha 21 de noviembre de 2009, el INCODER se comprometió con el CRIC a destinar recursos necesarios y suficientes para adelantar los estudios socioeconómicos que permitieran constituir y/o ampliar los Resguardos a 27 comunidades Indígenas...	lo anterior debido a deficiencias en la planeación de las actividades a desarrollar por parte del INCODER.	Adelantar actividades tendientes a constituir y/o ampliar 10 Resguardos para Comunidades Indígenas del CRIC, en el Departamento de Cauca	Impulsar 10 expedientes de constitución y/o ampliación para las Comunidades Indígenas del CRIC en el Departamento de Cauca	Resguardos constituidos y/o ampliados	10	1/01/2014	30/12/2014	51.86	10	De acuerdo con la información suministrada por el INCODER, las acciones asociadas a este hallazgo, se encuentra en ejecutadas al 100%. "Se allegaron (10) estudios socioeconómicos por parte de la Dir Territorial del Cauca, predio Yanacóna, las Golondrinas, Santa Barbara, Lote Dominguito, Lote en la Vereda Cascabel, Laguna Siberia, Gubito Lopez Adentro, Buenavista, Kizgo y Peinado".
96	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Hallazgo No. 5. GESTION DOCUMENTAL. En la revisión efectuada a los expedientes contentivos de los procesos de adquisición de predios adelantados por la Dirección Territorial Cauca del INCODER, se observó debilidades en el manejo documental, debido a que los oficios que remiten y/o reciben información relacionada con el trámite de compra de tierras de las vigencias auditadas, visitas, ...	Contraviniendo lo dispuesto en los artículos 20,23 y 24 de la Ley 594 de 2000 y los artículos 1, 2 y 4 de la Ley 87 de 1993.	Implementar un plan de formación que permita incorporar la normatividad vigente en los procesos de gestión documental para el equipo de la Subgerencia	Solicitar a la secretaria general del Instituto, capacitación en gestión documental para los funcionarios responsables del proceso	formación a funcionarios	2	1/01/2014	30/06/2014	25.71	2	De acuerdo con la información suministrada por el INCODER, en CD, las acciones asociadas a este hallazgo, se encuentran ejecutadas al 100%. "Lista de Asistencia a Capacitación TRD fecha Mayo 7 de 2014 Lista de Asistencia a Capacitación TRD fecha Agosto 25 de 2014"
97	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6. CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES. Se evidenció que el INCODER tanto nivel Central como en Dirección Territorial Cauca, para ejecutar el proyecto "Adquisición de Tierras para comunidades Indígenas del Cauca-Decreto 982 de 1999", viene suscribiendo Contratos de Prestación de Servicios Profesionales en forma sucesiva con los mismos profesionales, ...	Debilidades en la gestión administrativa del INCODER, al no verificar en forma objetiva las necesidades reales y efectivas del personal que requiere la ejecución del proyecto, afectando el adecuado y oportuno trámite de los procesos de adquisición de predios, constitución y ampliación de resguardos.	Reevaluar a los contratistas de la Dirección Territorial Cauca	Realizar las reevaluaciones de los contratistas de la Dirección Territorial Cauca contratados en el 2014	reevaluación de los contratistas	10	1/01/2014	30/12/2014	51.86	10	De acuerdo con la información suministrada por el INCODER, en CD, las acciones asociadas a este hallazgo, se encuentra en ejecutadas al 100%. "Se anexaron diez (10) reevaluaciones de once contratistas de la Dirección Territorial Cauca".
98	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Hallazgo No. 7. GIRO DE LOS RECURSOS CONVENIO 789 DE 2011. Para el convenio interadministrativo No.789 de 2011, suscrito con el Banco Agrario, con un valor inicial de \$32,263,000,000, se realizaron dos adiciones en valor, forma y traslado de recurso. La primera de ellas, sin fecha, lo modifica en los siguientes términos:...	Posible deficiencia o insuficiencia de instrumentos para seguimiento a la ejecución de metas	Realizar seguimientos a la ejecución del plan de acción institucional.	Realizar seguimientos trimestrales a la ejecución del plan de acción institucional.	Seguimientos a Plan realizados	3	1/03/2017	31/12/2017	43.57	3	Se realizaron los seguimientos al plan de acción por cada trimestre de la vigencia con tres informes así: Informe de Gestión Primer Trimestre 2017 Informe de Gestión Segundo Trimestre 2017 Informe de Gestión Tercer Trimestre 2017
99	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No. 2. Acumulación de terrenos baldíos por parte de particulares a partir de actualizaciones de área sin el lleno de requisitos. Hallazgo dirigido a la Superintendencia de Notariado y Registro	Posibles deficiencias o inexistencia de instrumentos o informes que consoliden el estado de procesos de recuperación de baldíos y de acumulación irregular por parte de particulares.	Adelantar las actividades del procedimiento administrativo especial agrario, en lo referente a la recuperación de baldíos.	Elaborar un informe en que se relacionen los resultados de los estudios de acumulación de acuerdo con las solicitudes realizadas por los entes de control y remitirlos a la Oficina Jurídica para el inicio de las respectivas demandas.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.

100	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No. 3. Deficiente gestión jurídica del INCODER en la recuperación de los terrenos baldíos acumulados irregularmente por particulares.	Posibles deficiencias o inexistencia de instrumentos o informes que consoliden el estado de procesos de recuperación de baldíos y de acumulación irregular por parte de particulares.	Adelantar las actividades del procedimiento administrativo especial agrario, en lo referente a la recuperación de baldíos.	Elaborar un informe en que se relacionen los resultados de los estudios de acumulación de acuerdo con las solicitudes realizadas por los entes de control y remitirlos a la Oficina Jurídica para el inicio de las respectivas demandas.	Informe de Gestión de estudios Jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
101	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Hallazgo No.17. Información Base de datos INCODER. La inscripción de un predio en el registro de tierras despojadas requiere de una serie de validaciones que debe efectuar la Unidad a través de las bases de datos de las entidades inculcradas en el proceso, permitiendo, generar información fidedigna como prueba que vincule al solicitante con el predio objeto de la restitución.	Posibles deficiencias en la unificación de información geográfica	Generar un metadato que permita la identificación básica de la información geográfica	Generar un metadato que permita la identificación básica de la información geográfica	Metadato generado/Inventario de información geográfica	1	1/03/2017	31/03/2018	56.43	0.5	Se ha adelantado la identificación de la información geográfica en los distintos repositorios, Se generaron cruces de información de titulación de baldíos con el inventario geográfico disponible, logrando la correlación de dicha información para alrededor de 15000 procesos. La actividad se encuentra dentro de los términos para su ejecución.
102	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. (Casos Acumulación) - Consistencia base de datos adjudicación de baldíos (A), como parte del análisis efectuado en la base de datos de adjudicaciones de baldíos proporcionada por el Incoder, se puede observar, que existen deficiencias en el control y supervisión de los contenidos de información de la base de datos de resoluciones de baldíos, en razón de que los datos tal	Posible ineficacia de los controles establecidos para dar tratamiento a la información	Actualizar progresivamente el aplicativo de titulación de baldíos a personas naturales, en cuanto a las solicitudes de adjudicación que se encuentran en trámite	Revisar las solicitudes de adjudicación en trámite con el fin de actualizar la información del aplicativo de titulación de baldíos a personas naturales y generar un informe al respecto	Informe elaborado	1	1/06/2017	30/06/2018	56.29	0	Esta actividad se encuentra en términos de ejecución, en la que la Dirección de Acceso a Tierras está adelantando el levantamiento de la información correspondiente
103	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No. 2. (Casos Acumulación) - Acceso a la Tierra (A)(D1)(P1). Al revisar la base de datos de adjudicaciones con resoluciones a partir del 1° de octubre de 1996, se compararon las áreas entregadas con las áreas máximas de las UAF que figuran en el Acuerdo 041 de 1996 para las Zonas Relativamente Homogéneas donde están ubicados dichos predios	Posible inexistencia de controles en procedimiento para la adjudicación de baldíos y/o desconocimiento de las disposiciones existentes por parte de quienes intervienen en la ejecución d ela actividad	Diseñar y socializar procedimientos para la Adjudicación de baldíos	Diseñar y socializar 3 procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales, Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados y 3) Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios.	Procedimiento diseñado y divulgado	3	2/01/2017	31/12/2017	51.86	3	Se diseñaron los procedimientos ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", el 04/04/2017, ACCTI-P-004 "Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados", el 05/04/2017 y ACCTI-P-015 "Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios", el 05/04/2017. Se socializaron a través del banner del SIG en la intranet.
104	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 4. (Casos Acumulación) Adjudicaciones (A)(D3). Analizados tanto los certificados de Libertad y Tradición, así como los Títulos de Dominio de 142 inmuebles (los cuales se pueden verificar en el CD adjunto anexo No. 3), se denota que el INCODER o el INCORA en sus diferentes territoriales, efectuaron adjudicaciones en un mismo día	Posible inexistencia de controles en procedimiento para la adjudicación de baldíos y/o desconocimiento de las disposiciones existentes por parte de quienes intervienen en la ejecución d ela actividad	Diseñar y socializar procedimientos para la Adjudicación de baldíos	Diseñar y socializar 3 procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales, Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados y 3) Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios.	Procedimiento diseñado y divulgado	3	2/01/2017	31/12/2017	51.86	3	Se diseñaron los procedimientos ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", el 04/04/2017, ACCTI-P-004 "Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados", el 05/04/2017 y ACCTI-P-015 "Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios", el 05/04/2017. Se socializaron a través del banner del SIG en la intranet.
105	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Hallazgo No. 5. (Casos Acumulación) - Presuntos casos de acumulación irregular de predios con origen Baldío (A)(F1). Por tanto, de acuerdo con la revisión realizada a los folios de Matrícula que tienen su origen en una Resolución de Adjudicación de terrenos baldíos de la Nación a través del INCORA o del INCODER, pertenecientes a los Círculos de las Oficinas de Registro	Posible inexistencia de controles en procedimiento para la adjudicación de baldíos y/o desconocimiento de las disposiciones existentes por parte de quienes intervienen en la ejecución d ela actividad	Diseñar y socializar procedimientos para la Adjudicación de baldíos	Diseñar y socializar 3 procedimientos: 1) Adjudicación de baldíos a personas naturales, Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados y 3) Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios.	Procedimiento diseñado y divulgado	3	2/01/2017	31/12/2017	51.86	3	Se diseñaron los procedimientos ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", el 04/04/2017, ACCTI-P-004 "Selección de beneficiarios y adjudicación de predios no ocupados", el 05/04/2017 y ACCTI-P-015 "Trámite especial en caso de ocupación de hecho de predios", el 05/04/2017. Se socializaron a través del banner del SIG en la intranet.

106	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. El INCODER suscribió el contrato interadministrativo No. 370 de 2011, con el IGAC, en cuya cláusula primera, Objeto, se estipula la prestación de servicios por parte del IGAC. Las asignaciones presupuestales para la ejecución de este aparte del objeto contractual, están relacionados en el numeral 7 ordenes 1 y 2, donde se observa la apropiación de 100 mill	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
107	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No. 2. El contrato interadministrativo No. 370 del 9 de mayo de 2011, con término de duración hasta el 31 de diciembre de 2011, fue pactado por valor de \$1.638 millones; sin embargo, la ejecución presupuestal tan solo ascendió a \$1.150 millones que corresponde al 70.2% del valor estipulado, dejando de ejecutarse \$488 millones...	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
108	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 4. El contrato 370 de 2011, se suscribió en desarrollo del Convenio Marco de Cooperación 4161 de diciembre 31 de 2010, celebrado entre INCODER e IGAC, con el propósito de garantizar, el flujo de información y la realización de evaluos comerciales atendiendo a que el IGAC es autoridad en ésta materia. El convenio tenía una duración de 2 años, por lo que se encontraba vigente.	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
109	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6. Ejecución del Convenio de Cooperación 788 En el acta No. 7 del Comité de Coordinación del convenio, del 24/07/2012, se consignan las consideraciones para la modificación del convenio, las cuales responden a que a la fecha se lleva un 70% de ejecución presupuestal y que el cronograma establecido tiene actividades que van más allá del plazo estipulado, por lo que se	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
110	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Hallazgo No. 7. Cláusula Convenio 1096, Efectuada la revisión documental del convenio, se constató el incumplimiento de la precitada cláusula, consistente en: i) Las solicitudes de prórroga no se efectuaron con la antelación requerida, ii) No se evidencia la intervención del supervisor del convenio, iii) Se suscribieron cuatro prórrogas sucesivas que sumadas superan ampliamente	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones

111	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Hallazgo No. 8. Publicaciones (Convenio 1096) En Anexo 1, ficha del proyecto, el numeral 7º cuadro del presupuesto, contempla para publicaciones (resoluciones iniciales y finales) la cantidad de 114 unidades por valor de \$260.000 c/u, para un total asignado de \$ 29.640.000, suma que se debería utilizar solamente en la publicación de resoluciones proferidas dentro de los procesos.	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
112	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Hallazgo No. 9. Costos de montaje, seguimiento y evaluación del proyecto (Convenio de Cooperación 1096 de 2013) para garantizar el adecuado desarrollo y ejecución del proyecto, además de los profesionales asignados por la OIM para el monitoreo, administrativamente requiere de unidades de apoyo (financiera, legal, tiquetes, entre otras). Sin embargo, el numeral 3º - Monitoreo, evalu	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
113	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Hallazgo No. 10. Prórrogas convenios falta grave de planeación teniendo en cuenta que se fijó un plazo de ejecución de 3.5 meses con un valor de \$14.550 millones, repartidos así: INCODER \$10.550 millones; ACDI/VOCA con \$3.851 millones y \$148 millones en especie. Se puede observar que las metas planteadas eran muchas para el plazo de ejecución fijado en el convenio...	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
114	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Hallazgo No. 14. Ausencia de avance en los procesos de dotación y legalización en el marco del Convenio 637 de 2012. Para lograr la legalización de los territorios étnicos se propuso contar en primera medida con los estudios técnicos requeridos para decidir la formalización de Resguardos Indígenas y Territorios Colectivos de comunidades negras. Se trataba en general...	Posibles deficiencias en controles de entrega y recibo material de predios adquiridos.	Diseñar y publicar un procedimiento, que contenga controles relacionados con la adquisición de predios para comunidades étnicas.	Diseña y publica el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas, implementando controles en la firma de escritura, entrega y recibo material del predio.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se elaboró el procedimiento ACC-TI-p-010 "Compra directa de predios", el cual fue divulgado en la intranet institucional.
115	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Hallazgo No. 8. LIQUIDACION CONVENIO No.553 DE 2012. El INCODER suscribió el Convenio 553 del 30 de Julio de 2012, con la Universidad Javeriana, cuyo objeto consistió en "Aunar recursos técnicos, administrativos, financieros y humanos para desarrollar un estudio de caracterización de derechos, posesión y aspiraciones territoriales étnicas en los Departamentos ...	Lo anterior ocasionado por falta de seguimiento y control, lo que no permite definir el estado final o balance económico y de cumplimiento obligacional del contrato.	Adelantar el proceso de liquidación del convenio	Liquidación del Convenio	Contrato liquidado	1	1/01/2014	30/04/2014	17	1	De acuerdo con la información suministrada por el INCODER, en CD, las acciones asociadas a este hallazgo, se encuentran ejecutadas al 100%. "Mediante correo electrónico del día 30 de Septiembre de 2015, el cual fue enviado el soporte de liquidación del convenio".
116	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Hallazgo No. 15. Coordinación Intra-institucional, A partir de la revisión del expediente de titulación de tierras al Consejo Comunitario de Comunidades Negras Los Olivos, se evidenció que se surtieron procesos de adjudicación de baldíos, comprendidos dentro del Territorio Colectivo. Lo que advierte sobre la falta de interacción y comunicación entre las dependencias ...	Posibles deficiencias en la unificación de información geográfica	Generar un metadato que permita la identificación básica de la información geográfica	Generar un metadato que permita la identificación básica de la información geográfica	Metadato generado/Inventario de información geográfica	1	1/03/2017	31/03/2018	56.43	0.5	Se ha adelantado la identificación de la información geográfica en los distintos repositorios, Se generaron cruces de información de titulación de baldíos con el inventario geográfico disponible, logrando la correlación de dicha información para alrededor de 15000 procesos. La actividad se encuentra dentro de los términos para su ejecución.

117	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Hallazgo No. 21. Comunicación a las comunidades de las solicitudes de certificaciones, afirma la entidad en su respuesta, se pudo haber obtenido la información de contacto a través de los espacios de representación nacional o con las bases de datos que por competencia maneja el Ministerio del Interior, y de esta manera se habría cumplido con lo estipulado en el mencionado...	Inobservancia del cumplimiento del artículo 34 del código disciplinario literal 1, deberes de los funcionarios públicos.	Remitir copia de las certificaciones a las comunidades Étnicas asentadas en el área de influencia	Adelantar las gestiones necesarias para contactar a las comunidades asentadas en el área de las certificaciones y/o enviar copia a la organización indígena a la que pertenecen	Informe semestral de certificaciones enviadas a las comunidades	2	15/07/2015	15/01/2016	26.29	2	Le expedición de certificaciones de comunidades étnicas quedó en cabeza del Ministerio del Interior según el decreto 2820 de 2010, fue derogado por el decreto 2041 del 15 de octubre de 2014 y el artículo El Artículo 2.2.2.3.6.2 del Decreto 1076 del 26 de Mayo de 2015.
118	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Hallazgo No. 22. Grado de avance en la línea de Fortalecimiento Organizativo, Social e Institucional, La existencia de los informes de caracterización si bien es muestra del cumplimiento de compromisos contractuales, no implica en sí misma la apropiación de los conocimientos. No se encuentran documentos de soporte que den cuenta de la incidencia proveniente de los informes	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre estructuración de estudios previos y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
119	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Hallazgo No. 24. Principio de eficacia en la ejecución presupuestal, Por lo tanto, el traslado de recursos a contratos con el Banco Agrario evidencia la falta de eficacia en la ejecución de los recursos comprometidos con los beneficiarios por parte de la DTAE del INCODER. Así mismo, la suscripción de estos contratos genera incremento de costos por el desarrollo de los trámites	Posible inexistencia o insuficiencia de espacios de seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad	Realizar seguimientos mensuales a la ejecución presupuestal de la entidad en Comité directivo	Realizar 8 seguimientos a la ejecución presupuestal de la entidad	Seguimientos realizados	8	1/05/2017	31/12/2017	34.86	8	Se realizaron mesas de trabajo de seguimiento a la ejecución presupuestal y metas así: Mesa de trabajo 21 de abril 2017 Mesa de trabajo 17 de mayo 2017 Mesa de trabajo 7 de junio 2017 Mesa de trabajo 6 de septiembre 2017 Mesa de trabajo 3 de agosto 2017 Mesa de trabajo 3 de noviembre 2017 Mesa de trabajo 5 de diciembre 2017
120	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Hallazgo No. 25. Ejecución de los pagos en los años 2012 y 2013 con constitución de cuentas por pagar que superan el 50% del valor de los proyectos de inversión de la DTAE, La DTAE del INCODER manifiesta que el Estado ha reconocido los derechos a las Comunidades Étnicas desde la Constitución Política de 1991, garantizando que todos los procesos adelantados en beneficio...	Posibles deficiencias en la ejecución presupuestal	Establecer política de cierre de vigencia.	Establecer en la política de cierre de vigencia los requisitos para la constitución de cuentas por pagar.	Circular	1	1/10/2017	31/12/2017	13	1	Se elaboró la Circular 019 del 17 de Noviembre de 2017, en la que se presentan los procedimientos a tener en cuenta para un adecuado cierre de la vigencia fiscal 2017 e inicio de la vigencia 2018
121	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	Hallazgo No. 27. Cumplimiento objetivos contemplados en el Convenio 637 de 2012, teniendo en cuenta que a la fecha de suscripción del contrato ya se contaba con un Plan General de la entidad para realizar la sistematización, lo cual hacía parte de otro contrato, el Comité Técnico del Convenio 637, según afirma la entidad, en su segunda reunión: "consideró no precedente ejecutar..."	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
122	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Hallazgo No. 28. Liquidación Convenios de Asociación 553 de 2012 y 589 Pontificia Universidad Javeriana de Cali. Contrato interadministrativo 370 de 2011 con el IGAC, Convenio de cooperación 788 de 2013 con la Organización Internacional para las Migraciones - OIM, y Convenio 637 de 2012 con la organización ACDI/VOCA,...	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	1	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre de 2017 en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones

123	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Hallazgo No. 30. Funciones de supervisión de los Convenios 1096 y 553, Las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda. La cláusula décima sexta, determina que la vigilancia y control del presente convenio será ejercida por el Dir Técnico de Asuntos Étnicos,	Posibles deficiencias en la planeación y ejecución contractual	Realizar una capacitación al personal que elabora los estudios previos sobre aspectos a tener en cuenta en la fase precontractual y a supervisores de contratos con orientaciones a tener en cuenta en la fase de ejecución contractual	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	1/03/2017	31/12/2017	43.57	Se realizaron mesas de trabajo en los meses de Julio, Septiembre y Octubre en las cuales, se dieron los lineamientos para la supervisión e interventoría de contratos, PAABS Ordenamiento de la propiedad y Plan anual de adquisiciones
124	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	Hallazgo No. 33. Rol de control interno para atender la Denuncia. Lo anterior, representa debilidades en relación con las funciones de la oficina de Control Interno en cuanto a los trámites y roles que está llamada a atender la dependencia, más aún cuando lo que se encuentra de por medio son presuntas faltas disciplinarias de funcionarios internos.	Posible insuficiencia o inexistencia de instrumentos para la atención de denuncias	Diseñar y socializar un procedimiento para la atención de peticiones, dentro del cual se encuentren incluidas las denuncias	Diseñar y socializar un procedimiento para la atención de peticiones, dentro del cual se encuentren incluidas las denuncias	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/01/2017	31/12/2017	52	Se elaboró procedimiento GEMA-P-002- Gestión de peticiones, quejas, sugerencias, reclamos, denuncias y felicitaciones y se publicó en la intranet institucional.
125	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	Hallazgo No. 33. Rol de control interno para atender la Denuncia. Lo anterior, representa debilidades en relación con las funciones de la oficina de Control Interno en cuanto a los trámites y roles que está llamada a atender la dependencia, más aún cuando lo que se encuentra de por medio son presuntas faltas disciplinarias de funcionarios internos.	Posible insuficiencia o inexistencia de seguimiento al estado de los procesos disciplinarios de la entidad	Realizar un seguimiento al estado de los procesos disciplinarios de la Agencia	Realizar un seguimiento al estado de los procesos disciplinarios de la Agencia	Seguimiento realizado	1	1/09/2017	30/04/2018	34.43	La actividad se encuentra dentro de los términos para su ejecución.
126	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	Hallazgo No. 37. Mecanismos de contingencia, gestión frente a la contradicción de las políticas públicas y comunicación del riesgo de pérdida de recursos públicos destinados a proyectos productivos de comunidades étnicas, Durante la visita de campo realizada por los funcionarios de la CGR ...	Posibles deficiencias en los lineamientos establecidos para la gestión de proyectos productivos de comunidades étnicas.	Diseñar y socializar un procedimiento de iniciativas comunitarias, incluyendo actividades de inspección ocular al territorio legalizado de la comunidad étnica donde se pretende ejecutar la iniciativa comunitaria.	Diseñar y socializar un procedimiento de iniciativas comunitarias.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/01/2017	31/12/2017	52	Se diseñó el Instructivo ACCTI-002 "Instructivo para la implementación de iniciativas comunitarias con enfoque diferencial étnico, asociadas al componente de legalización de tierras", versión 1 del 24/04/2017, desde Dir de Asuntos étnicos. En él se establece controles para la priorización y ejecución de las iniciativas comunitarias.
127	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. Se encontró Resoluciones de Adjudicación de Predios Baldíos con su consecuente folio de matrícula inmobiliaria, que no se encuentran en la base de datos suministrada por el INCODER.	Debilidades en el Sistema de Información de Titulación de Baldíos	Diseñar y socializar un procedimiento 1) ADJUDICACIÓN DE BALDÍOS A PERSONAS NATURALES, en el que se incluyan controles asociados	Diseñar Procedimiento de adjudicación de baldíos.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	15/02/2017	31/12/2017	45.57	Se diseñó el procedimiento ACCTI-P-003 "Adjudicación de baldíos a personas naturales", en versión 1 del 04/04/2017. Se socializó a través del banner del SIG en la intranet. En el procedimiento se incluyó: Act No. 31: Remitir a la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos copia de las resoluciones de adjudicación. Act No. 32: Cargue de información. Act No. 33: Constancias de Registro
128	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 4. Se evidenciaron bienes baldíos no adjudicados, que bajo la modalidad de inscripción de falsa tradición, a la postre terminaban siendo tratados como bienes particulares en estado de posesión material, incluso sobre los cuales se inició proceso de pertenencia, situaciones por las cuales se cambió la naturaleza y protección especial de tales bienes...	Posibles deficiencias o inexistencia de instrumentos o informes que consoliden el estado de procesos agrarios de clarificación de propiedad.	Adelantar las decisiones de trámite necesarias en el procedimiento agrario de clarificación, provenientes de la sentencia T488 del 2014, en cuanto a la naturaleza de la propiedad.	Adelantar las actividades del procedimiento administrativo especial agrario, en lo referente a la clarificación de predios, de acuerdo con lo ordenado sentencia T488 del 2014.	Guía de revisión de antecedentes aprobada y divulgada	1	20/01/2017	31/12/2017	49.29	Se elaboró la guía de revisión de antecedentes registrales de dominio o propiedad para la definición de la naturaleza jurídica de los bienes inmuebles rurales

129	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Hallazgo No. 5. Se evidenciaron bienes baldíos no adjudicados, que bajo la modalidad de inscripción de falsa tradición, a la postre terminaban siendo tratados como bienes particulares en estado de posesión material, incluso sobre los cuales se inició proceso de pertenencia, situaciones por las cuales se cambió la naturaleza y protección especial de tales bienes, en detrimento..	Posibles deficiencias o inexistencias de instrumentos o informes que consoliden el estado de procesos agrarios de clarificación de propiedad.	Adelantar las decisiones de trámite necesarias en el procedimiento agrario de clarificación, provenientes de la sentencia T488 del 2014, en cuanto a la naturaleza de la propiedad.	Adelantar las actividades del procedimiento administrativo especial agrario, en lo referente a la clarificación de predios, de acuerdo con lo ordenado sentencia T488 del 2014.	Guía de revisión de antecedentes aprobada y divulgada	1	20/01/2017	31/12/2017	49.29	1	Se elaboró la guía de revisión de antecedentes registrales de dominio o propiedad para la definición de la naturaleza jurídica de los bienes inmuebles rurales
130	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6. Solicitudes de Registro de Medida de Protección:Se encontró que existen solicitudes puntuales de presuntas víctimas, que no fueron en manera alguna tramitadas, si no que se archivaron por parte del INCODER, sin siquiera remitirse a la autoridad competente. Esta situación se observó en los FMI: 236-39934, 236-30209 y 236-42254.	No se realizó solicitud de información al equipo RUPTA relacionada con estos casos.	Analizar las situaciones encontradas en cada caso	Elaborar informe con los correspondientes soportes, si hay lugar realizar los trámites correspondientes.	Informe	1	6/04/2015	10/04/2015	0.57	1	Dada la naturaleza del hallazgo, y de acuerdo con las observaciones realizadas por el extinto INCODER, este hallazgo no es de competencia de la ANT sino de la Unidad de Restitución de Tierras.
131	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Hallazgo No. 10. Los predios ubicados en las veredas Caño Evaristo y Esteros Altos, los cuales suman un área de 1.591 hectáreas, fueron adquiridos por la fundación "Proaves" mediante promesas de venta del dominio y posesión, a campesinos de la región, que actúan como ocupantes de baldíos, con tan solo la mera expectativa de una adjudicación por parte del INCODER...	Posibles deficiencias o inexistencias de instrumentos o informes que consoliden el estado de procesos agrarios de clarificación de propiedad.	Determinar el estado actual y la existencia de los procesos agrarios.	Implementar una herramienta que de cuenta del estado de los procesos agrarios.	Implementación del SharePoint	1	20/01/2017	31/12/2017	49.29	1	La herramienta SharePoint fue implementada y actualmente se está alimentando con los expedientes entregados por el extinto INCODER
132	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 11- (MAPIRIPAN) Revocatoria: El FMI 236-56024 se abre con la medida cautelar decretada por el Comité de Atención a la Población de Mapiripán, a favor de una ciudadana americana y publicitando el pleno dominio sobre el predio. Posteriormente, la anotación No. 2 es la Resolución de Adjudicación de baldío 152 del 15 de julio de 2008, a favor de Rosalba Acosta Ibarra...	Posible falta de establecimiento de tiempos en el procedimiento, que genera posibles demoras en el trámite de revocatoria.	Crear y socializar el procedimiento de revocatoria directa en el caso que se determine su viabilidad	Crear y socializar procedimiento de revocatoria directa	Procedimiento diseñado y divulgado	1	1/06/2017	31/12/2017	30.43	1	Se diseñó el procedimiento "ADMTI-P-006-REVOCATORIA-DEL-ACTO-DE-ADJUDICACIÓN". Se realizó la socialización de los mismos a través del banner del Sistema Integrado de Gestión en la intranet institucional. En los procedimientos se incluyeron tareas asociadas con la generación y envío de comunicaciones de aceptación, publicación y notificación de actos administrativos.
133	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 11:La Sociedad Agropecuaria Villa Diana, constituida el 24 de febrero de 1999, realizó la compraventa de los predios, identificados con FMI 236-52930, 236-5293 y 236-52932. Los inmuebles suman un área total de 4.656 hectáreas, superando la Unidad Agrícola Familiar (UAF), que para la zona es máximo de 1.840 hectáreas, constituyendo una violación a las leyes agrarias...	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/01/2017	31/12/2017	52	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
134	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 11. El predio Hato Lindo ubicado en la Vereda Caño Ovejas de Mapiripán, tiene 1.388 has y 8,164 m2 fue desprotegido por las dos vías contempladas por la norma, tanto la ruta individual en cabeza del INCODER, como la colectiva a cargo del CMJT.	No se realizó solicitud de información al equipo RUPTA relacionada con este caso.	Analizar las situaciones encontradas en cada caso.	Elaborar informe con los correspondientes soportes.	Informe	1	6/04/2015	10/04/2015	0.57	1	Dada la naturaleza del hallazgo, y de acuerdo con las observaciones realizadas por el extinto INCODER, este hallazgo no es de competencia de la ANT sino de la Unidad de Restitución de Tierras.
135	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 11. El folio de matrícula inmobiliaria del predio El Danubio - Vereda Bonanza, es abierto con base en declaratoria de mejoras en el año 1966, es decir, se configura una falsa tradición; sin embargo, a través de diferentes actos, cambian esta falsa tradición a pleno dominio, sin el lleno de los requisitos legales para ello. Posteriormente, en el año 2008 se protocoliza...	Posibles deficiencias o inexistencia de instrumentos o un sistema de información que de cuenta del estado actual de los procesos agrarios.	Determinar el estado actual y la existencia de los procesos agrarios.	Implementar una herramienta que de cuenta del estado de los procesos agrarios.	Implementación del SharePoint	1	20/01/2017	31/12/2017	49.29	1	La herramienta SharePoint fue implementada y actualmente se está alimentando con los expedientes entregados por el extinto INCODER

136	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 11. En diciembre de 2007 el propietario del predio Los Esteros, FMI 236-39934 solicitó ante el INCODER el ingreso del predio al RUP, la cual fue tramitada tan solo en el año 2009.	No se realizó solicitud de información al equipo RUPTA relacionada con este caso.	Analizar las situaciones encontradas en cada caso	Elaborar informe con los correspondientes soportes, si hay lugar realizar los tramites correspondientes.	Informe	1	6/04/2015	10/04/2015	0.57	1	Dada la naturaleza del hallazgo, y de acuerdo con las observaciones realizadas por el extinto INCODER, este hallazgo no es de competencia de la ANT sino de la Unidad de Restitución de Tierras.
137	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Hallazgo No. 12. Reubicación y compra de predios para el resentamiento de la comunidad JIW en el Municipio de Mampiripán Meta. INCODER y UARIV	Posibles incumplimientos en lo establecido en el Auto 173 de 2012. Posibles deficiencias en la gestión para la adquisición de predios	Constituir el resguardo indígena JIW, en cumplimiento del Auto 173 de 2012. Adquisición de predios para la reubicación de la comunidad JIW.	Adquirir y legalizar los predios para comunidad JIW. Adquirir 3 predios para la reubicación de la comunidad JIW.	Resguardo constituido Predios adquiridos	3	1/08/2016	31/12/2017	73.86	4	Se adquirieron los siguientes predios: La Revele Lote A MI 236-54515, La Conquista con MI 236-12809, Pacora MI 236-14507 y La Virginia con MI 368-51424.
138	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 13. Solicitud de Ampliación del Resguardo Caño Jabón- Comunidad Sikuaní, Mampiripán (Meta). INCODER	Posibles deficiencias en la solicitud de ampliación del resguardo Caño Jabon, Comunidad Sikuaní.	Solicitar a la comisión Nacional de Territorios Indígenas la inclusión de esta pretensión territorial dentro de su priorización.	Solicitar a la comisión Nacional de Territorios Indígenas la inclusión de esta pretensión territorial dentro de su priorización.	Solicitud realizada	1	1/08/2016	31/12/2017	73.86	1	Se puso en conocimiento de la secretaría de la CNTI la matriz de solicitudes de Constitución Ampliación 1 y Saneamiento de los resguardos del Meta donde se evidencia la necesidad de ampliar el Resguardo Indígena de Caño Jabón
139	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. La ausencia de definición de metas sobre las ZRC en los Planes Nacionales de Desarrollo del periodo 1994-2014, al no fijarse un compromiso de avance concreto por parte del Gobierno Nacional al respecto, compromete el logro de sus propósitos legalmente establecidos de ordenamiento de la propiedad rural, eliminar la concentración y el acaparamiento...	Posibles deficiencias de la planeación estratégica institucional con el Plan Nacional de Desarrollo para el diseño de las metas	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	La Dirección de Acceso a tierras, diseñó su Plan de acción 2017, en el que estableció entre las metas acciones encaminadas a la constitución y/o el fortalecimiento de las Zonas de Reserva Campesina constituidas.
140	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No. 2. La definición de un propósito común de desarrollo de la región de manera concertada entre la acción institucional del Estado y las Zonas de Reserva Campesina se ve comprometida cuando la aprobación de actividades de exploración y/o explotación de recursos naturales no atiende a las necesidades de las autoridades locales y de la comunidad o cuando la participación...	Posible desarticulación de lineamientos para la constitución de Zonas de Reserva Campesina en diferentes instrumentos.	Diseñar y socializar un procedimiento para la Constitución de Zonas de Reserva Campesina, en donde se establezcan lineamientos para la construcción del Plan de desarrollo sostenible	Diseñar y socializar un procedimiento de Constitución de Zonas de Reserva Campesina-ZRC	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Constitución de Zonas de Reserva Campesina", en versión 1 del 26/04/2017 y se realizó la socialización del mismo a través del banner del Sistema Integrado de Gestión en la intranet institucional. En el procedimiento se encuentra una columna en la que se relacionan los tiempos de ejecución de las tareas.
141	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No. 3. Se evidencia inobservancia del Estado en sus diferentes niveles en cuanto a la definición e implementación de condiciones preferenciales de acceso a los diferentes instrumentos de la política agropecuaria y de Desarrollo Rural para los pobladores de las ZRC, hecho que contraviene los propósitos previstos por la Ley para esta figura de fomentar...	Posibles deficiencias de la planeación estratégica institucional con el Plan Nacional de Desarrollo para el diseño de las metas	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	La Dirección de Acceso a tierras, diseñó su Plan de acción 2017, en el que estableció entre las metas acciones encaminadas a la constitución y/o el fortalecimiento de las Zonas de Reserva Campesina constituidas.
142	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 4. La concentración de la propiedad y fraccionamiento por debajo de la UAF que tienen lugar en algunas de las ZRC constituidas, ha impedido el cumplimiento de uno de los objetivos fundamentales de la figura, que a su vez inspiró su creación, relacionada con el hecho de que éstas sean un escenario de ordenamiento de la propiedad y garantizar la consolidación de la...	Posibles inexistencias de actividades en el procedimiento establecido para la emisión de viabilidad técnica de solicitudes de ZRC	Diseñar y socializar un procedimiento, en el que se incluyan actividades asociadas con la emisión de viabilidad técnica a las solicitudes de constitución de las ZRC.	Diseñar y socializar un procedimiento de Constitución de Zonas de Reserva Campesina-ZRC	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Constitución de Zonas de Reserva Campesina", en versión 1 del 26/04/2017 y se socializó a través del banner del SIG en la intranet institucional. Así mismo, avanzó en los ajustes requeridos de la metodología requerida para el cálculo de las extensiones mínimas y máximas de las Unidades Agrícolas Familiares,

143	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Hallazgo No. 5. Se evidencia un fuerte retraso gubernamental en la adjudicación formal de las tierras baldías al interior de las ZRC, situación que ha obstaculizado sus principales propósitos, saber, el ordenamiento de la propiedad rural, el fomento de la pequeña propiedad rural al interior de las Zonas y el acceso a créditos y otros bienes públicos que contribuyen a la estabilización...	Posibles deficiencias de la planeación estratégica institucional con el Plan Nacional de Desarrollo para el diseño de las metas	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	La Dirección de Acceso a tierras, diseñó su Plan de acción 2017, en el que estableció, entre las metas asociadas con Zonas de Reserva Campesina la de adelantar las gestiones necesarias para identificar sujetos de reforma agraria para la adjudicación de predios baldíos en las zonas de reserva campesina.
144	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Hallazgo No. 8. El Gobierno Nacional y, en particular, el MADR y el INCODER, y los gobiernos departamentales y municipales no cuentan con información completa, actualizada, confiable y pública sobre la gestión del Estado adelantada en las ZRC que les permita la toma de decisiones objetiva, oportuna, efectiva e integral en materia de política pública...	Posibles deficiencias de la planeación estratégica institucional con el Plan Nacional de Desarrollo para el diseño de las metas	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	La Dirección de Acceso a tierras, diseñó su Plan de acción 2017, en el que estableció, entre las metas asociadas con Zonas de Reserva Campesina la de adelantar las gestiones necesarias para identificar sujetos de reforma agraria para la adjudicación de predios baldíos en las zonas de reserva campesina.
145	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Hallazgo No. 9. El INCODER ha incumplido los plazos legales para tramitar las solicitudes de constitución de ZRC.	Posible desconocimiento en los tiempos establecidos para el trámite de las solicitudes realizadas en la constitución de ZRC	Diseñar un procedimiento para la Constitución de Zonas de Reserva Campesina, en donde se establezcan tiempos para el trámite en las diferentes etapas	Diseñar y socializar un procedimiento de Constitución de Zonas de Reserva Campesina-ZRC	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	Se diseñó el procedimiento ADMTI-P-001 "Constitución de Zonas de Reserva Campesina", en versión 1 del 26/04/2017 y se realizó la socialización del mismo a través del banner del Sistema Integrado de Gestión en la intranet institucional. En el procedimiento se encuentra una columna en la que se relacionan los tiempos de ejecución de las tareas.
146	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Hallazgo No. 10. Luego de cerca de 20 años de expedida la Ley 160 de 1994, no se ha creado en el país ninguna ZDE adicional.	NA	NA	NA	NA	1	6/04/2015	31/12/2015	51.86	1	Teniendo en cuenta que la ANT se creó mediante Decreto 2363 de 2015, y se entiende por ZDE las denominadas ZIDRES, creadas a través de la Ley 1776 de 2016, que señala que la delimitación y constitución de esta figura se encuentra a cargo de la UPRA, en cuyo caso, el papel de la ANT es suscribir los contratos a que haya lugar, la acción asociada no es competencia de la ANT.
147	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 11. Luego de revisar los PDD y PDM elaborados para el periodo 2012-2015 por las entidades territoriales en que se inscriben las seis ZRC actualmente vigentes se observa que algunas de estas últimas no fueron incluidas en dichos Planes.	Posibles deficiencias de la planeación estratégica institucional con el Plan Nacional de Desarrollo para el diseño de las metas	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	La Dirección de Acceso a tierras, diseñó su Plan de acción 2017, en el que estableció, entre las metas asociadas con Zonas de Reserva Campesina la de adelantar las gestiones necesarias para identificar sujetos de reforma agraria para la adjudicación de predios baldíos en las zonas de reserva campesina.
148	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Hallazgo No. 12. La Corporación para el Desarrollo Sostenible del Norte y el Oriente Amazónico (CDA), no ha emitido el Plan Integrado de Manejo del Distrito de Manejo Integrado de los Recursos Naturales Renovables del Ariari Guayabero.	Posibles deficiencias de la planeación estratégica institucional con el Plan Nacional de Desarrollo para el diseño de las metas	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Establecer un Plan de acción en la Dirección de Acceso a Tierras, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.	Plan de acción diseñado y en implementación	1	2/01/2017	31/12/2017	51.86	1	La Dirección de Acceso a tierras, diseñó su Plan de acción 2017, en el que estableció, entre otras, las siguientes metas asociadas con Zonas de Reserva Campesina: *Realizar un listado ZRC constituidas, Revisar 1000 solicitudes para la adjudicación de ZRC, Fortalecer 7 ZRC.

149	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. Se verificaron diez (10) predios en el municipio de San Carlos de Guaroa, los cuales provienen de adjudicación de baldíos y suman un área de 403 hectáreas ,sobrepasando la UAF que para la zona se encuentra entre 34 y 46 hectáreas, contraviniendo la prohibición expresa del inciso 9 del artículo 72 de la Ley 160 de 1994, generando un presunto detrimento...	Posibles deficiencias o inexistencia de controles en los procedimientos para adjudicación de baldíos	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	30/12/2017	26	1	Se realizó el informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.
150	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 1. Se verificaron diez (10) predios en el municipio de San Carlos de Guaroa, los cuales provienen de adjudicación de baldíos y suman un área de 403 hectáreas ,sobrepasando la UAF que para la zona se encuentra entre 34 y 46 hectáreas, contraviniendo la prohibición expresa del inciso 9 del artículo 72 de la Ley 160 de 1994, generando un presunto detrimento...	Posibles deficiencias en los criterios establecidos para la determinación de la UAF	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
151	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Hallazgo No. 2. Se verificaron 13 predios ubicados en los mcpios de Pto Carreño y la Primavera en Vichada, los cuales provienen de adjudicación de baldíos y suman un área de 17526 has, sobrepasando la UAF que se encuentra entre 946 y 1294 has, contraviniendo la prohibición expresa del párrafo 9 del art 72 Ley 160/94, generando presunto detrimento en el patrimonio de \$ 5.882.111.018...	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
152	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Hallazgo No. 3. Se verificaron tres predios ubicados en el mcpio de La Primavera - Vichada, o provienen de adjudicación de baldíos y suman un área de 5005 has, sobrepasando la UAF que se encuentra entre 946 y 1294 has, contraviniendo la prohibición expresa del n° 9 del art 72 Ley 160 /94, generando detrimento en el patrimonio en cuantía de \$32258230, ...	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
153	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 4. Se verificaron 3 predios ubicados en el municipio de Puerto Gaitán - Meta, los cuales provienen de adjudicación de baldíos y suman un área de 3948 has, sobrepasando la UAF que para la zona se encuentra entre 680 a 920 has, contraviniendo la prohibición expresa del párrafo 9 del art 72 Ley 160 /94, generando detrimento en el patrimonio de \$ 2.215.333.800, ...	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
154	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Hallazgo No. 5. Se verificaron diez predios ubicados en el mcpio de Pto Lopez - Meta, los cuales provienen de adjudicación de Baldíos y suman el área de 3104 has, sobrepasando la UAF que para esta zona se encuentra entre 680 a 920 has contraviniendo con la función expresa del párrafo 9 del art 72 Ley 160 /94, generando detrimento en el patrimonio en la cuantía de \$6.694.093.980, ...	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.

155	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Hallazgo No. 6. Se verificaron 3 predios ubicados en el mcpio de Pto Lopez - Meta, los cuales provienen de adjudicación de Baldíos y suman el área de 2953 has, sobrepasando la UAF que para esta zona se encuentra entre 680 a 920 has contraviniendo con la funcion expresa del parrafo 9 del art 72 Ley 160/94, generannodo un presunto detrimento en el patrimonio en la cuantía de \$5.678.100.875	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
156	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Hallazgo No. 7. Se verificaron 3 predios ubicados en Pto Lopez - Meta, los cuales provienen de adjudicación de Baldíos y suman el área de 2550 has, sobrepasando la UAF que para esta zona se encuentra entre 680 a 920 has contraviniendo con la funcion expresa del parrafo 9 del art 72 Ley 160 /94, generannodo detrimento en el patrimonio en la cuantía de \$723.320.600, ...	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
157	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Hallazgo No. 8. Se verificaron 5 predios ubicados en los mcpso Sta Rosalia y la primavera (Vichada) los cuales provienen de adjudicación de Baldíos y suman el área de 6585 has sobrepasando la UAF que para esta zona se encuentra entre 946 y 1294 has contraviniendo con la funcion expresa del N° 9 del art 72 Ley 160/94, generando detrimento en el patrimonio en la cuantía de \$758254000...	Posibles deficiencias o insuficiencias de controles en proceso de titulación de baldíos.	Valorar las solicitudes de posible acumulación allegadas por los entes de control u oficinas de registro, con realizar un estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de la acumulación.	Realizar el estudio jurídico tendiente a identificar la existencia de acumulación de las solicitudes provenientes de entes de control u oficinas de registro.	Informe de Gestión de estudios jurídicos realizados.	1	1/07/2017	31/12/2017	26.14	1	En diciembre 2017, se elaboró informe de Acumulación de bienes inicialmente adjudicados como Baldíos, en el que se identifican las labores realizadas por la ANT a través de la Dirección de Gestión Jurídica de Tierras, en los casos presentados.
158	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Hallazgo No. 15. En la visita realizada al INCODER se solicitaron 59 expedientes de los cuales solamente fue posible verificar 36, por cuanto 23 estaban en poder de un funcionario que no se encontró en el Instituto. En las carpetas revisadas no se encontró copia de la resolución de adjudicación, ni copia de la totalidad de los soportes de la gestión de la Entidad en cumplimiento...	Posible desconocimiento de lineamientos aplicables a la gestión documental	Realizar capacitaciones sobre lineamientos de gestión documental	Realizar una capacitación en temas de gestión documental	Capacitación realizada	1	1/02/2017	30/11/2017	43.14	1	Se realizaron capacitaciones sobre Retención documental Orfeo, Tablas de retención documental, transferencias documentales, las cuales fueron en Junio y Diciembre de 2017
159	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Hallazgo No. 16. El Juzgado de Restitución de Tierras de Ibaguá, profirió sentencia el 25/11/2013 donde ordena la restitución del predio "La Aurora". Revisada la carpeta correspondiente, se observa que este fue adjudicado mediante resolución 0568 de 8/11/2012, es decir que el Instituto ya había efectuado la adjudicación, antes de surtido el proceso de restitución por la UAEGRT.	Deficiencias de comunicación con la Unidad de Restitución de Tierras	Diseñar mecanismos de articulación interinstitucional para cruzar información relevante para la Agencia	Diseñar un mecanismo de articulación interinstitucional para cruzar información relevante para la Agencia	Mecanismo diseñado	1	1/10/2017	30/06/2018	38.86	0	La actividad se encuentra en términos de ejecución.
160	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 13. Solicitud de Ampliación del Resguardo Caño Jabón- Comunidad Sikuaní, Mapiripán (Meta). INCODER	Posible desconocimiento de la comunidad del resguardo Caño Jabón, sobre los requisitos establecidos para la ampliación de resguardos	Socializar con la comunidad del resguardo Caño Jabón, los requisitos establecidos para la ampliación de resguardos al interior de la Agencia	Socializar con la comunidad del resguardo Caño Jabón, los requisitos establecidos para la ampliación de resguardos al interior de la Agencia	Socialización realizada	1	1/05/2017	31/12/2017	34.86	1	Se puso en conocimiento de la secretaría de la CNTI la matriz de solicitudes de Constitución Ampliación y Saneamiento de los resguardos del Meta donde se evidencia la necesidad de ampliar el Resguardo Indígena de Caño Jabón

161	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Hallazgo No. 36 - Pago de Impuestos Municipales de 39 Predios del Fondo Nacional Agrario ubicados en el Distrito de Riego RUT (D27). Según las administraciones municipales de las Alcaldías de Roldanillo, La Unión y Toro, donde se encuentra ubicado el Distrito de Riego RUT, existen 39 predios a nombre del INCODER e INCORA, valorados catastralmente en \$1.724 millones y presentan deudas por	En el traslado contable de las inversiones en el distrito de riego RUT realizado entre las entidades que han tenido bajo su responsabilidad la adecuación de tierras en el Departamento del Valle (CVC – INCORA – HIMAT – INCODER), solo se ha registrado el valor contable, sin identificar las obras, ni los predios que conforman el distrito de riego RUT, los cuales han sido trasladados, sin id	Realizar un estudio relacionado con el estado del pago de impuestos de los bienes inmuebles a cargo de la entidad.	1. Levantamiento del inventario de los bienes inmuebles.	INVENTARIO	1	30/11/2016	30/09/2017	43.43	Dentro del acta de transferencia del Incoder a la ANT (No. 0065 del 28 de noviembre de 2016), sobre el tema de predios del Fondo Nacional Agrario, no se encuentran predios ubicados en el Municipio de Roldanillo, y por tanto, no es de competencia de la Agencia Nacional de Tierras, dada la naturaleza del hallazgo
162	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Hallazgo No. 36 - Pago de Impuestos Municipales de 39 Predios del Fondo Nacional Agrario ubicados en el Distrito de Riego RUT (D27). Según las administraciones municipales de las Alcaldías de Roldanillo, La Unión y Toro, donde se encuentra ubicado el Distrito de Riego RUT, existen 39 predios a nombre del INCODER e INCORA, valorados catastralmente en \$1.724 millones y presentan deudas por	En el traslado contable de las inversiones en el distrito de riego RUT realizado entre las entidades que han tenido bajo su responsabilidad la adecuación de tierras en el Departamento del Valle (CVC – INCORA – HIMAT – INCODER), solo se ha registrado el valor contable, sin identificar las obras, ni los predios que conforman el distrito de riego RUT, los cuales han sido trasladados, sin id	Realizar un estudio relacionado con el estado del pago de impuestos de los bienes inmuebles a cargo de la entidad.	2. Verificación del pago de los impuestos a cargo.	Pago	1	30/11/2016	30/09/2017	43.43	Dentro del acta de transferencia del Incoder a la ANT (No. 0065 del 28 de noviembre de 2016), sobre el tema de predios del Fondo Nacional Agrario, no se encuentran predios ubicados en el Municipio de Roldanillo, y por tanto, no es de competencia de la Agencia Nacional de Tierras, dada la naturaleza del hallazgo
163	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	38	Hallazgo No. 38 - Inconsistencias en la información registrada en SIF Nación, documentos soportes y SIDRA, vigencia 2015. Revisada la documentación que soporta el ingreso de la información en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF Nación, sus correspondientes registros y la Base de datos de adjudicación del Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria – SIDRA, vigencia 2015	Inexactitud en los datos en los sistemas de información SIF y SIDRA, debido a fallas de control.	Conciliar las cifras que reporte el SIF con las cifras que reporten los demás sistemas de control de la entidad.	Realizar conciliaciones	Actas de conciliación	4	30/11/2016	30/09/2017	43.43	Se realizó conciliación el 03 de enero de 2017, con el fin de conciliar los registros SIF Nación a 31/12/16 y las solicitudes de adjudicación de subsidios. El 11 de Septiembre se realizó la Conciliación de los registros SIF Nación a 31 de agosto de 2017 y la Resolución de adjudicación de subsidios obligados (el cual consta desde el mes de abril, mayo, junio, julio y agosto de 2017)
164	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	39	Hallazgo No. 39 - Revocatoria de la Resolución 2000 del 30 de junio de 2015. No cumple con los requisitos establecidos en el procedimiento PR3-OA-06 Adjudicación Subsidio Integral Directo de Reforma Agraria SIDRA, en su numeral 5º.	Falta de verificación oportuna por parte del INCODER del cumplimiento de requisitos para la adjudicación de subsidios.	Verificar la información contenida en el expediente y establecer el alcance jurídico de la resolución.	Revisar expediente	Informe	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	La Subdirección de Zonas focalizadas, se encuentra revisando el expediente, con el fin de preparar el Informe y establecer el alcance jurídico del mismo
165	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	40	Hallazgo No. 40 - Tiempos de espera para desembolso subsidios SIDRA. Incumplimiento a los procedimientos adoptados por el instituto.	Debilidades en los controles y en el seguimiento	Revisar las causas que generaron demoras en el procedimiento.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT tendiente a optimizar los tiempos de desembolso.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria –SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".
166	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	Hallazgo No. 41 - Formulación de proyectos productivos – Cundinamarca y Arauca. El INCODER, como guía para la formulación del proyecto productivo Formato F52-PM-OS, al realizar seguimiento a las carpetas contentivas de los soportes al proceso de adjudicación, se observaron inconsistencias	Por deficiencias de control y monitoreo al proceso, a la necesidad de ajustarse a un recurso adjudicado y demostrar que con tal recurso se generaran determinados salarios	Revisar las carpetas contentivas de los soportes al proceso de adjudicación del subsidio SIDRA y el estado de los proyectos.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT tendiente a mejorar los factores de evaluación de los proyectos.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria –SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".

167	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	Hallazgo No. 42 - Diferencias entre lo proyectado en el MUF y lo autorizado por el comité de compras. el Comité de compras autorizó la adquisición de elementos y/o insumos sin que en la proyección financiera del proyecto se hubiera considerado la necesidad o conveniencia.	Por deficiencias en los controles aplicados	Revisar el expediente del proyecto y el estado de ejecución.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT incluyendo mecanismos de control y seguimiento de lo planificado.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	3	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria -SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".
168	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43	Hallazgo No. 43 - Recursos del proyecto productivo (D28). la CGR constató el retiro mediante firmas conjuntas de \$8,6 millones correspondientes a la partida con destino a financiar el proyecto productivo SCUN 001	por cuanto el INCODER no ha realizado el acompañamiento al momento de adquirir los elementos autorizados ni posteriormente el seguimiento que le permita verificar que los recursos hayan sido utilizados conforme a la destinación prevista y autorizada,	Revisar el expediente y la información disponible del proyecto en la ANT.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT incluyendo mecanismos de control y seguimiento de la ejecución presupuestal de los proyectos, de conformidad con las competencias de la ANT en el marco del Decreto 2363 del 2015 y en la articulación con la ADR como idóneo en los componentes productivos posterior a la adjudicación	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	3	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria -SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".
169	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	Hallazgo No. 44 - Archivo Documental Proyectos SIDRA. Las carpetas contentivas de la información de los proyectos SIDRA - Seccional Cundinamarca (SCUN 001, SCUN 003, SCUN 010 y SCUN 011), no se encuentran ordenadas acorde con las normas de gestión documental, lo cual genera riesgo de pérdida de la información y no permite establecer la trazabilidad de la misma.	por deficiencias en los controles y gestión de archivo	Revisar el expediente y la información disponible del proyecto en la ANT.	Implementar los procedimientos de gestión documental, en el marco de los establecidos por la ANT.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	1	Se estableció el procedimiento ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo, el cual tiene una actividad relacionada con la revisión documental para identificar el estado actual del proyecto. Así mismo, se tiene la Política Documental de la ANT de acuerdo a los lineamientos dados por el Archivo General de la Nación
170	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	Hallazgo No. 44 - Archivo Documental Proyectos SIDRA. Las carpetas contentivas de la información de los proyectos SIDRA - Seccional Cundinamarca (SCUN 001, SCUN 003, SCUN 010 y SCUN 011), no se encuentran ordenadas acorde con las normas de gestión documental, lo cual genera riesgo de pérdida de la información y no permite establecer la trazabilidad de la misma.	por deficiencias en los controles y gestión de archivo	Establecer política en materia de gestión documental en la Entidad	Elaborar un instrumento que establezca la política para el manejo y control de la gestión documental en concordancia con los lineamientos dados por el Archivo General de la Nación	INSTRUMENTO	1	30/11/2016	30/09/2017	43.43	1	Se elaboró la Política Documental de la ANT de acuerdo a los lineamientos dados por el Archivo General de la Nación
171	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	45	Hallazgo No. 45 - Poder adquisitivo subsidio SIDRA. Con corte a febrero de 2016 aún no habían sido desembolsados 850 subsidios de 2014 y 349 de 2015. Así las cosas, si los desembolsos llegan a hacerse efectivos durante 2016, en términos reales, el subsidio equivaldría a 63 SMLMV para los beneficiarios de 2014 y a 65 SMLMV para quienes les fue adjudicado el beneficio en 2015.	deficiencias en la eficacia de la gestión adelantada por el INCODER	Revisar las causas que generen demoras en el procedimiento.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT tendiente a optimizar los tiempos de desembolso.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	3	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria -SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".
172	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	Hallazgo No. 46 - Cumplimiento Metas SIDRA. Evaluados los reportes de cumplimiento de metas establecidos tanto en los Planes de Acción del INCODER como en la ficha BPIN 0036-00016-0000 se evidenciaron situaciones de incumplimiento de metas, ya que a pesar de que se han asignado los subsidios no se han hecho los desembolsos.	debilidades en el proceso administrativo de planeación, así como en la gestión desarrollada por el INCODER	Revisar las causas que generaron demoras en el procedimiento.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT tendiente a optimizar los tiempos de desembolso.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	3	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria -SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".

173	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	Hallazgo No. 47 - Acompañamiento y seguimiento a la inversión de proyectos SIDRA (D29). Ninguno de los proyectos visitados por la CGR en el departamento de Arauca, se cuenta con los soportes de la totalidad de las compras, existencias y destinación de los dineros retirados de la cuenta de manejo controlado.	incumplimiento de las responsabilidades asignadas en el protocolo vigente	Revisar el expediente del proyecto y el estado de ejecución.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT incluyendo mecanismos de control y seguimiento de los comités de compra, de conformidad con las competencias de la ANT en el marco del Decreto 2363 del 2015 y en la articulación con la ADR como idóneo en los componentes productivos posterior a la adjudicación del predio.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	3	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria -SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".
174	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	48	Hallazgo No. 48 - Recursos en cuentas controladas y comités de compras. El INCODER no adelantó los comités de compras (requisito previo), para que los beneficiarios pudieran acceder, conforme a la programación del MUF, a los recursos necesarios para dar inicio a la ejecución de sus proyectos productivos.	"por la transición del objeto misional del INCODER a las nuevas agencias, ya que en las Direcciones Territoriales no existen funcionarios que adelanten las funciones relacionadas con la realización de comités de compras y autorización para adquirir los bienes e insumos necesarios para el desarrollo de los diferentes proyectos productivos.	Revisar el expediente del proyecto y el estado de ejecución e identificar causas que hayan podido generar la demora.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT incluyendo mecanismos de control y seguimiento de los comités de compra, de conformidad con las competencias de la ANT en el marco del Decreto 2363 del 2015 y en la articulación con la ADR como idóneo en los componentes productivos posterior a la adjudicación del predio.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	3	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria -SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".
175	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	49	Hallazgo No. 49 - Verificación de las condiciones para ser sujetos de reforma agraria. En la DT Arauca, no hay soportes que permitan concluir que respecto del subsidio SARA-007, se hayan verificado las condiciones de propiedad, patrimonio bruto y de víctimas.	Deficiencias en los controles para la verificación de requisitos	Verificar la información contenida en el expediente y establecer el alcance jurídico.	Revisar expediente	Informe	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	1	Se cuenta con los correspondientes a la revisión y adjudicación del Subsidio del proyecto S-ARA-007.
176	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	50	Hallazgo No. 50 - Manejo de recursos de cuenta controlada (D30). Se avaló y realizó el retiro de la totalidad de los recursos del proyecto productivo y la cancelación de la cuenta controlada, sin que se hubiera adelantado para dicha fecha, ningún Comité de Compras, que según las actas se realizaron el 22 de febrero, 9 de marzo y el 9 de octubre de 2015.	La Dirección Territorial avaló el retiro de la totalidad de los recursos sin que se ejerciera el adecuado acompañamiento y control a la inversión.	Revisar el expediente del proyecto	Actividades de control y seguimiento al caso.	Informe	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	0	La Subdirección de Zonas focalizadas, se encuentra revisando el expediente, con el fin de preparar el Informe y establecer el alcance jurídico del mismo
177	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	51	Hallazgo No. 51 - Extractos Bancarios cuentas controladas. En la verificación realizada por la CGR, se constató que el instituto no cuenta ni física ni digitalmente, con los extractos de ninguno de los proyectos cuyos beneficiarios ya abrieron las cuentas de manejo controlado.	Falta de control y seguimiento sobre los recursos adjudicados cuya destinación es específica y obligatoria	Establecer un procedimiento para el control de los recursos adjudicados.	Diseño y establecimiento del procedimiento que incluya actividades de control y seguimiento.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	1	Se estableció un procedimiento al interior de la Subdirección de Acceso a Tierras en zonas focalizadas, reglamentado por el Acuerdo 005 de 2016, denominado ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo, a fin de establecer controles en la adjudicación de subsidios.
178	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	52	Hallazgo No. 52 - Oportunidad de Avalúos. Revisado el proyecto SIDRA S-GUV-015 por valor de \$43'736.000, se encontró que el informe de viabilidad integral del predio es del 2 diciembre de 2014, y el avalúo del IGAC del predio es de fecha 9 de septiembre de 2015, (más de nueve meses después).	Falta de celeridad en la suscripción del convenio interadministrativo entre el INCODER y el IGAC para la realización de los avalúos de conformidad a lo establecido en la Ley 1737 de 2014.	Revisar las causas que hayan podido generar la demora.	Establecer el procedimiento del Subsidio Integral de Reforma Agraria de acuerdo con la nueva estructura de ANT tendiente a optimizar los tiempos de desembolso.	Procedimiento	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	3	Se establecieron 3 procedimientos, a saber: ACCTI-P-011 "Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria -SIRA", ACCTI-P-016 "Materialización del subsidio - Adquisición del predio" y ACCTI-P-017 "Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros de la implementación del proyecto productivo".

179	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	Hallazgo No. 53 - Planeación de los Proyectos SIDRA. Los proyectos SIDRA 2014 revisados no han sido reformulados en cuanto a los plazos de ejecución; igualmente, la situación se puede prolongar por cuanto los funcionarios de planta el INCODER en liquidación Dirección Territorial Guaviare tienen suspendidas las funciones misionales desde el 8 de marzo de 2016	Deficiencias en la planeación y control para el desarrollo de los citados proyectos, así como la condición administrativa de los funcionarios de planta señalada anteriormente.	Revisar el expediente del proyecto y el estado de formulación.	Definir plan de trabajo para llevar a cabo la materialización de los subsidios.	Plan de trabajo	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	1	Se suscribió el convenio de Asociación con ACDI/VOCA, con el fin de realizar apoyo operativo en territorio, basándose en el procedimiento ACCTI-P-017 "Materialización del Subsidio" y realizar la formulación o atyreses al proyecto productivo. Se estableció un Plan Operativo para el seguimiento al desarrollo del convenio
180	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	56	Hallazgo No. 56 - Diligenciamiento del Formato F47 para Subsidios SIDRA. Se evidenció que el INCODER DT Santander, expidió Resoluciones sin tener en cuenta que los beneficiarios del subsidio no registraron el valor de los activos que poseían al momento de postularse en el Formato (F47-OA-OS)	Por fallas en la aplicación de los controles administrativos y deficiencias en la verificación de la información presentada por los aspirantes al subsidio	Verificar la información contenida en el expediente y establecer el alcance jurídico de la resolución.	Revisar expediente	Informe	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	0	La Subdirección de Zonas focalizadas, se encuentra revisando el expediente del proyecto, con el fin de preparar el Informe y establecer el alcance jurídico del mismo
181	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	Hallazgo No. 57 - Diligenciamiento de los Formatos F48 y F49 en el expediente de SIDRA. Los beneficiarios del subsidio SIDRA otorgado por el INCODER DT Santander mediante Resoluciones postularon predios y documentos sin diligenciar el formato F48-OA-OS Postulación del Predio y el formato F49-OA-OS-02 sobre la Declaración Juramentada de Voluntad de Negocio del Predio.	Fallas en la aplicación de los controles administrativos y deficiencias en la verificación de la información elaborada y presentada por los aspirantes al subsidio	Verificar la información contenida en el expediente y establecer el alcance jurídico de la resolución.	Revisar expediente	Informe	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	0	La Subdirección de Zonas focalizadas, se encuentra revisando el expediente del proyecto, con el fin de preparar el Informe y establecer el alcance jurídico del mismo
182	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	58	Hallazgo No. 58 - Diligenciamiento de los Formatos F50 y F53 en el expediente de SIDRA. los beneficiarios del subsidio SIDRA otorgado por el INCODER DT Santander mediante Resolución, postularon predios y allegaron documentos sin diligenciar los Formatos F50-OA-OS y F53-OA-OS.	Fallas en la aplicación de los controles administrativos y deficiencias en la verificación de la información elaborada y presentada por los aspirantes al subsidio,	Verificar la información contenida en el expediente y establecer el alcance jurídico de la resolución.	Revisar expediente	Informe	1	15/01/2017	15/09/2017	34.71	0	La Subdirección de Zonas focalizadas, se encuentra revisando el expediente del proyecto, con el fin de preparar el Informe y establecer el alcance jurídico del mismo
183	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	59	Hallazgo No. 59 - Control de avalúo (I.P.1). En la revisión de los documentos de los predios adquiridos para comunidades indígenas por el INCODER D.T. – Cauca, en la vigencia 2015, se encontraron inconsistencias entre la visita técnica y el avalúo comercial efectuado por el IGAC	El inadecuado e ineficiente control ejercido por la entidad en el procedimiento de Control de calidad al Informe de Avalúo con que cuenta la entidad	Por ser el IGAC la máxima autoridad nacional en los temas de avalúos comerciales y estudios de suelos, dentro de nuestro proceso de control de calidad de avalúos, no podríamos entrar a controvertir las unidades fisiográficas tenidas en cuenta en la realización del avalúo comercial realizado, ya que entraríamos a afectar sus competencias misionales.	Implementar un procedimiento	procedimiento	1	1/10/2016	15/09/2017	49.86	0.5	Dentro del procedimiento ACCTI-010 compra directa de predios, se asoció una actividad de Control de avalúo. Se encuentra pendiente realizar la capacitación en tema de avalúos comerciales y estudio de suelos.
184	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	60	Hallazgo No. 60 - Predios en trámite. De los 36 predios reportados a la Comisión de Auditoría, por D. T. del INCODER – Cauca, , aparecen realmente entregados a la comunidad 18; por el incumplimiento en el procedimiento, los restantes se quedaron en trámite.	Falta de planeación, inadecuados controles en los procedimientos, problemas en el registro en la matrícula de la oferta y demoras en el trámite para el avalúo, situación que evidencia ineficiencia en la ejecución de los recursos e inoportunidad en el cumplimiento de las metas propuestas	Realizar informes por vigencias de predios adquiridos.	Incluir en el informe de predios adquiridos, los realmente pagados que hayan cumplido con todas las etapas relacionadas en el procedimiento a construir por parte de la Agencia Nacional de Tierras	Informes realizados	1	1/10/2016	30/01/2017	17.29	1	Se realizó reporte de predios adquiridos y con proceso de desembolso en el aplicativo SINERGIA a 31/12/2016. Para 2017, se inició el reporte mensual, el cual evidencia los predios entregados en los procesos SIR, SIDRA 2014-2015 y SIRA 2016-2017. La Dirección de Asuntos Étnicos, reportó el informe de "Predios adquiridos recursos vigencia 2016 comunidades indígenas" a 31/12/2016.

185	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	61	Hallazgo No. 61 - Cumplimiento de la legislación en archivo (D31). Se evidenció en el INCODER, D.T. Cauca, que en las carpetas de los expedientes 859, 887 y 1.087 faltan documentos importantes como son: el avalúo comercial y la propuesta de oferta.	Debido al incumplimiento en la disposición final de los documentos bajo el concepto de archivo total, establecido en la Ley 594 de 2000	"Elaborar una lista de chequeo de documentos de archivo que debe contener el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas, para que sirva como sistema de auditoría documental.	"Estandarizar la lista de chequeo documental para que se incluya en cada expediente de adquisición de predios para comunidades étnicas.	Lista de chequeo	1	1/10/2016	31/12/2016	13	1	Se diseñó e inició la implementación del formato "Check List Adquisición de predios de Asuntos Étnicos" ANT con el objeto de controlar los soportes necesarios para ejecutar el Procedimiento de Adquisiciones, a fin de levantar este registro para los expedientes de compra de predios para comunidades étnicas
186	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	61	Hallazgo No. 61 - Cumplimiento de la legislación en archivo (D31). Se evidenció en el INCODER, D.T. Cauca, que en las carpetas de los expedientes 859, 887 y 1.087 faltan documentos importantes como son: el avalúo comercial y la propuesta de oferta.	Debido al incumplimiento en la disposición final de los documentos bajo el concepto de archivo total, establecido en la Ley 594 de 2000	Capacitar a los servidores públicos de la Dirección de Asuntos Étnicos de la ANT en el correcto archivo de expedientes conforme al Decreto 1071 de 2015 y de acuerdo con la reglamentación del Archivo General de la Nación (Decreto 1080 de 2015)	Realizar una capacitación en el seguimiento del proceso y archivo de documentos conforme a los estándares del Archivo General de la Nación y el Decreto 1080 de 2015 del Sector de Cultura.	Capacitaciones realizadas	1	1/11/2016	30/11/2016	4.14	1	La Dirección de Asuntos Étnicos realizó la capacitación en el mes de septiembre de 2016 en "seguimiento del proceso y archivo de documentos conforme a los estándares del Archivo General de la Nación y las políticas de la ANT
187	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	62	Hallazgo No. 62 - Entrega predio Expediente 883. La finca denominada La Bocana, actualmente no se ha cancelado y se encuentra abandonado. Aunque mediante acta de fecha 19 de abril de 2016, el CRIC (Consejo Regional Indígena del Cauca), recibe el predio La Bocana (Expediente No. 883), el predio aún no se ha entregado a la comunidad priorizada.	Falta de coordinación entre las autoridades administrativas en sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado.	Solicitar certificación por parte de la instancia de concertación con comunidades indígenas que indique que los predios y mejoras a adquirir no presentan conflictos para su entrega material.	Incluir en el procedimiento Adquisición de tierras para comunidades étnicas previo a la firma de escrituras, la inclusión de una certificación por parte de la instancia de concertación con comunidades indígenas que indique que los predios y mejoras a adquirir no presentan conflictos para su entrega material.	Procedimiento Adquisición de tierras para comunidades étnicas actualizado	1	1/10/2016	31/12/2016	13	0.5	Se diseñó el Procedimiento "Adquisición de tierras para comunidades indígenas y negras" en el cual, se incluyen actividades relacionadas con la solicitud de la certificación a las instancias de concertación de los pueblos étnicos. Está en proceso de aprobación, debido a que se está a la espera de incluir acciones derivadas de cambios normativos (Decreto 902 de 2017)
188	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	63	Hallazgo No. 63 - Cumplimiento de las obligaciones de los contratos de arrendamiento de los predios ubicados en Islas del Rosario, administrados por el Incoder (D32) (F7). La CGR realizó revisión selectiva, de los contratos de arrendamiento que suscribió la Unidad Nacional de Tierras Rurales UNAT , sobre predios baldíos ubicados en el corregimiento de Barú, Distrito de Cartagena de Indi	Deficiencias en la gestión jurídica, que conllevan al presunto acaecimiento del fenómeno de la prescripción de la obligación a favor de los arrendatarios.	Deficiencias en la gestión jurídica, que conllevan al presunto acaecimiento del fenómeno de la prescripción de la obligación a favor de los arrendatarios.	Establecer un procedimiento para el control del ingreso de los arrendamientos de los predios ubicados en Islas del Rosario	1. Elaborar base control de cada uno de los contratos que generan el ingreso.	1	30/09/2016	30/11/2017	60.86	1	Se construyó base de datos por arrendatario, a fin de identificar el estado de la cartera de cada uno de ellos, con base en el Acta de recibo No. 134 del 06/12/2016 del extinto INCODER.
189	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	63	Hallazgo No. 63 - Cumplimiento de las obligaciones de los contratos de arrendamiento de los predios ubicados en Islas del Rosario, administrados por el Incoder (D32) (F7). La CGR realizó revisión selectiva, de los contratos de arrendamiento que suscribió la Unidad Nacional de Tierras Rurales UNAT , sobre predios baldíos ubicados en el corregimiento de Barú, Distrito de Cartagena de Indi	Deficiencias en la gestión jurídica, que conllevan al presunto acaecimiento del fenómeno de la prescripción de la obligación a favor de los arrendatarios.	Deficiencias en la gestión jurídica, que conllevan al presunto acaecimiento del fenómeno de la prescripción de la obligación a favor de los arrendatarios.	Establecer un procedimiento para el control del ingreso de los arrendamientos de los predios ubicados en Islas del Rosario	2. Elaborar y publicar en el sistema de gestión de calidad el procedimiento para el control del cobro y recaudos de los ingresos .	1	30/09/2016	30/11/2017	60.86	0.5	Se diseñó el borrador de Procedimiento "Registro de ingresos", que tiene como objetivo detallar las actividades para reconocer y clasificar los ingresos presupuestales de la ANT en el SIF nación II. Inicia con el reconocimiento de un derecho en una cuenta por cobrar registrada en SIF Nación II y finaliza en el informe de recaudo generado por concepto de arrendamientos.
190	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	64	Hallazgo No. 64 - Pólizas de garantía en los contratos de arrendamiento de los predios ubicados en islas del rosario, administrados por el INCODER (D33). No constitución de pólizas de cumplimiento. Adicionalmente pese a que se constituyeron inicialmente las correspondientes pólizas, no fueron objeto de la correspondiente prórroga y por tanto no se encuentran vigentes	Inadecuada labor de supervisión de los contratos y por falta de gestión de las dependencias de INCODER competentes, tendientes a exigir el cumplimiento de las obligaciones pactadas o a la terminación anticipada de los contratos ante el presunto incumplimiento de los arrendatarios	Incluir dentro del procedimiento de la Secretaría General donde se establezcan puntos de control respecto al perfeccionamiento y ejecución de los contratos.	Realizar el procedimiento correspondiente a la gestión contractual incluir el control de las pólizas.	Procedimiento	1	30/11/2016	30/09/2017	43.43	0.5	Se diseñó el procedimiento "Adquisición de tierras para comunidades indígenas y negras", en el cual, se incluyen actividades relacionadas con la solicitud de la certificación a las instancias de concertación de los pueblos étnicos. Está en proceso de aprobación, debido a que se está a la espera de incluir acciones derivadas de cambios normativos (Decreto 902 de 2017).

191	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	66	Hallazgo No. 66 - Constitución Rezago Cuentas por Pagar Banco Agrario. (D34). Revisada la constitución del rezago presupuestal se observa la constitución de cuentas por pagar a nombre del Banco Agrario por valor de \$50.013.8 millones, sin que estas cumplan con los requisitos previstos en la norma para su constitución.	"Deficiencia ejecución de los proyectos, que no muestra la realidad del presupuesto ejecutado de los proyectos	Establecer política de cierre de vigencia	Mediante circular establecer la política de cierre de vigencia que contemple los requisitos para la constitución del rezago presupuestal	CIRCULAR EXPEDIDA	1	30/11/2016	31/12/2016	4.43	1	La Secretaría General expidió la Circular No 06 del 2 de Noviembre de 2016, mediante la cual se imparten lineamientos financieros para el cierre de la vigencia fiscal.
192	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	67	Hallazgo No. 67 - Constitución Cuentas por Pagar (D35). Revisada la constitución del rezago presupuestal para la vigencia 2016, se observa que para la vigencia 2015 se apropiaron recursos para el proyecto C- 620-1107-4 por \$15.584.9 millones, de los cuales se constituyó Rezago Presupuestal Cuentas por Pagar por valor de \$12.765.8 millones.	"Deficiencia ejecución de los proyectos, que no muestra la realidad del presupuesto ejecutado de los proyectos	Establecer política de cierre de vigencia	Mediante circular establecer la política de cierre de vigencia que contemple los requisitos para la constitución del rezago presupuestal	CIRCULAR EXPEDIDA	1	30/11/2016	31/12/2016	4.43	1	La Secretaría General expidió la Circular No 06 del 2 de Noviembre de 2016, mediante la cual se imparten lineamientos financieros para el cierre de la vigencia fiscal.
193	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	Hallazgo No. 68 - Recursos acreedores varios sujetos a devolución DTN. El INCODER, ha constituido Rezago Presupuestal - Cuentas por Pagar, en cada vigencia, con saldos pendientes de ejecutar de convenios y proyectos por valor \$278.923 millones.	Deficiencias en los controles a los recursos de proyectos depositados en la cuenta Acreedores Varios Sujetos a Devolución	Establecer el procedimiento para la constitución y pago de acreedores varios	Elaborar el procedimiento correspondiente a los acreedores varios que constituya la entidad.	PROCEDIMIENTO ELABORADO	1	30/11/2016	30/09/2017	43.43	1	Se diseñó y aprobó el procedimiento GEFIN-P-002 "Pago acreedores varios" que tiene por objeto detallar las tareas a realizar para el pago de los acreedores varios, sujetos a devolución en el SIF nación II.
194	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	69	Hallazgo No. 69 - Ejecución Rezago Presupuestal. Revisada la ejecución del Rezago Presupuestal - Reservas vigencia 2014, para ser ejecutado en el 2015, se observa que se presentaron reducciones de presupuesto por valor de \$31.8 millones de lo constituido en Reservas, quedando un valor definitivo de \$18.483.5 millones.	Deficiencias en los controles a los rubros dentro del presupuesto.	Establecer política de cierre de vigencia	Mediante circular establecer la política de cierre de vigencia que contemple los requisitos para la constitución del rezago presupuestal	CIRCULAR EXPEDIDA	1	30/11/2016	31/12/2016	4.43	1	La Secretaría General expidió la Circular No 06 del 2 de Noviembre de 2016, mediante la cual se imparten lineamientos financieros para el cierre de la vigencia fiscal 2016
195	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 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	30.14	1	La Subdirección de Sistemas de Información desarrolló una certificación automática, generada desde el sistema mediante el cual se controla el inventario del Fondo Nacional Agrario-FNA.
196	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Hallazgo No. 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	30.14	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras. La acción se encuentra dentro de los términos para su ejecución.
197	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 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	30.14	1	La Subdirección de Sistemas de Información desarrolló una certificación automática, generada desde el sistema mediante el cual se controla el inventario del FNA.

198	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Hallazgo No. 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	30.14	3	Se elaboraron las conciliaciones correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017, entre la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Administración de Tierras. La acción se encuentra dentro de los términos para su ejecución.
199	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 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	1	Se realizó reunión el 26 de Octubre de 2017, con el fin de hacer seguimiento de contratos de Islas del Rosario y precisar algunas situaciones relacionadas con solicitud de concepto de la Oficina de Jurídica, entre algunas de ellas la socialización de la Sentencia del Consejo de Estado.
200	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Hallazgo No. 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	50	De los 118 contratos de arrendamiento entregados por el INCODER, se realizó verificación de su totalidad, lo que corresponde al avance del 50% reportado. Sin embargo, según la revisión realizada con corte 31/12/2017, se identificaron 43 contratos, de los cuales se procederá a tramitar la modificación del contrato, de acuerdo con lo establecido por el Consejo de Estado.
201	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Hallazgo No. 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	45.57	1	Se estructuró una herramienta de control para hacer seguimiento a los contratos de arrendamiento que se encontraban vigentes, con el fin de realizar un seguimiento a las garantías de cumplimiento constituidas por los arrendatarios. A corte 31/12/2017, de los 43 contratos que se encuentran vigentes, sólo 12 con pólizas vigentes. Se procederá a enviar los respectivos requerimientos
202	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Hallazgo No. 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	64	A corte 31/12/2017, de los 43 contratos solo 12 pólizas se encuentran vigentes. Por lo tanto, se procederá a enviar los respectivos requerimientos a los arrendatarios para que se constituyan en las condiciones pactadas en el contrato de arrendamiento. El 64% de avance corresponde a la revisión total de los contratos vigentes (50%) y al avance en contratos con póliza vigente (14%)
203	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Hallazgo No. 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	11.57	1	Se ajustó el procedimiento ADQBS-P-004 Gestión Pre contractual - Contratación Directa, del 26 de diciembre de 2017 en el que incluye una actividad relacionada con la aprobación de garantías. Este documento se socializó a través de la Intranet Institucional

204	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 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	43.14	1	Se elaboró el procedimiento GEFIN-P-007 Registro e Ingresos de Cartera y se encuentra publicado en la intranet institucional
205	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 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	1	Se elaboró el procedimiento GEFIN-P-007 Registro e Ingresos de Cartera y se encuentra publicado en la intranet institucional
206	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Hallazgo No. 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 Nacionales) dirigidas a la conservación ambiental de las Islas del Rosario y San Bernardo	Acciones concertadas realizadas	3	1/09/2017	30/06/2018	43.14	3	Se suscribió el convenio No. 850 con la FAO, en donde se previeron 4 líneas: 1. Apoyar el proceso de consulta previa. 2. Desarrollo de actividades en apoyo de los procesos de ordenamiento del territorio, entre otras. 3. Fortalecimiento de la política de Administración de predios. 4. Apoyar labores y propuestas de mitigación del riesgo de erosión de los archipiélagos.
207	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Hallazgo No. 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	43.14	1	En el Convenio 850 suscrito con la FAO, se definió una línea estratégica que prevé seguimiento a los contratos, tendientes a fortalecer acciones de seguimiento a los contratos y realización de visitas que permitan emitir conceptos técnicos con miras a tomar acciones de prevención y seguimiento al cumplimiento de los contratos, en conjunto con Parques Nacionales Naturales.