

MEMORANDO

Bogotá

140

PARA: Dr. CARLOS ANDRÉS RODADO GRIJALBA
Contralor delegado para la Gestión Pública e Instituciones Financieras (EF)
Contraloría General de la República
Ciudad

DE: Yuly Dayan Quiceno Russi
Jefe de Oficina Control Interno

ASUNTO: Oficio Remisorio Formulario F14.3 GRR- Circular 015 de 2020 FONDANE

Respetado doctor, reciba cordial saludo.

En cumplimiento a lo establecido en la Circular N°15 de 2020 de la Contraloría General de la República (CGR), que derogó la Circular N°005 de 2019, me permito informar que el Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - FONDANE, a corte del 30 de junio de 2024 cuenta con 3 hallazgos identificados por la CGR.

La Oficina de Control Interno (OCI) evaluó el cumplimiento de las acciones diseñadas para subsanar la causa raíz de cada hallazgo, en base a la fecha de cierre establecida por la Entidad. Al respecto se presentaron las siguientes situaciones:

- Hallazgos cuyas actividades asociadas fueron ejecutadas dentro del plazo definido por la Entidad y tras la evaluación realizada por la OCI en este seguimiento se identifica que la causa fue subsanada. Estos hallazgos se relacionan en la siguiente tabla con el estado "Cerrado".

Es importante resaltar que los documentos y soportes que respaldan los análisis para cerrar los hallazgos se encuentran alojados en los recursos digitales de la OCI – DANE.

De otra parte, en el formato F14.1. registrado en Storm User y transmitido a través de SIRECI – Storm Web, se registra la observación que conduce al cierre. Es importante resaltar que esta es la última vez que se reportan estos hallazgos a la CGR.

Vigencia	No. Hallazgo	Descripción del hallazgo	Estado a corte de 30 de junio 2024
2019	001	Constitución de reservas presupuestales vigencia 2019 De la muestra revisada de 26 reservas presupuestales constituidas al cierre de 2019, se evidenció que dos (2) de ellas por un total de \$1.395.967.798, presentan inconsistencias, por cuanto, los bienes y servicios de los contratos correspondientes fueron recibidos y cumplidos antes del 31 de diciembre de 2019.	Cerrado
2022	001	Revelaciones cuentas por cobrar. En la Presentación y Revelación, en las notas a los estados financieros vigencia 2021, el FONDANE no realizó revelación de la cuenta contable 13-Cuentas por cobrar, relacionadas con la prestación de servicios, cuyo saldo a 31/12/2021 ascendió a \$454.862.763 realizó únicamente revelación de la cuenta 19-Otros Activos como cuentas por cobrar.	Cerrado
2022	002	Constitución Rezago Presupuestal 2021	Cerrado

Agradecemos su atención a esta comunicación.

Cordialmente.

YULY DAYAN
QUICENO RUSSI

Firmado digitalmente por
YULY DAYAN QUICENO RUSSI
Fecha: 2024.07.17 16:03:55
-05'00'

YULY DAYAN QUICENO RUSSI

Jefe Oficina de Control Interno

Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – FONDANE

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	220	
Fecha	2024/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	001-2019	Hallazgo 01 -2019 Constitución de reservas presupuestales vigencia 2019 De la muestra revisada de 26 reservas presupuestales constituidas al cierre de 2019, se evidenció que dos (2) de ellas por un total de \$1.395.967.798, presentan inconsistencias, por cuanto, los bienes y servicios de los contratos correspondientes fueron recibidos y cumplidos antes del 31 de diciembre de 2019.	Se presentan debilidades en las obligaciones de la supervisión que permitan la constitución, registro y presentación de la información.	Control y revisión de las cuentas por pagar presupuestales inducidas generando el informe respectivo con sus soportes.	1. Se realizará control y revisión de las cuentas por pagar presupuestales inducidas generando el informe respectivo con sus soportes.	Listados Obligaciones del SIF Nación	1	2023/01/02	2023/03/31	12	100	Una vez validadas las evidencias se concluye que ha sido eficaz la acción por cuanto a partir de los informes trimestrales de seguimiento a la ejecución presupuestal de la vigencia 2022 y 2023 se observó que las constituciones de reservas se realizaron en el formato establecido en solución y se realizaron seguimientos. El hallazgo se da por cerrado, así mismo su reporte.
2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	001-2019	Hallazgo 01 -2019 Constitución de reservas presupuestales vigencia 2019 De la muestra revisada de 26 reservas presupuestales constituidas al cierre de 2019, se evidenció que dos (2) de ellas por un total de \$1.395.967.798, presentan inconsistencias, por cuanto, los bienes y servicios de los contratos correspondientes fueron recibidos y cumplidos antes del 31 de diciembre de 2019.	Se presentan debilidades en las obligaciones de la supervisión que permitan la constitución, registro y presentación de la información.	Control y revisión de las cuentas por pagar presupuestales inducidas generando el informe respectivo con sus soportes.	2. Implementación de la guía Políticas de Operación y Criterios de ejecución presupuestal para el cierre de vigencia, y la aplicación del formato Justificación de Cuentas por pagar	Formatos de justificación cuentas por pagar	1	2023/01/02	2023/06/30	25	100	Una vez validados los formatos de justificación de las reservas se concluye que ha sido eficaz la acción. El hallazgo se da por cerrado, así mismo su reporte.

FILA_1

FILA_2

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	001-2022	Hallazgo 1. Revelaciones cuentas por cobrar. En la Presentación y Revelación, en las notas a los estados financieros vigencia 2021, el FONDANE no realizó revelación de la cuenta contable 13-Cuentas por cobrar, relacionadas con la prestación de servicios, cuyo saldo a 31/12/2021 ascendió a \$454.862.763 realizó únicamente revelación de la cuenta 19-Otros Activos como cuentas por cobrar.	Se presentaron debilidades de control interno en el cumplimiento del Marco Normativo emitido por la CGN, sobre políticas y lineamientos relacionados con la presentación y revelación de la información contable para Entidades de Gobierno, en lo que tiene que ver con las cuentas por cobrar.	Validar que en la emisión de las notas a los estados financieros se dé cumplimiento a los lineamientos, establecidos dentro del marco normativo de la CGN y manual de políticas contables de la entidad.	1. Validar que en la emisión de las notas a los estados financieros se dé cumplimiento a los lineamientos, establecidos dentro del marco normativo de la CGN y manual de políticas contables de la entidad.	Estados Financieros FONDANE validados. Acta con la validación de la información		1	2023/01/02	2023/03/30	6	100 Una vez revisadas las notas a los estados financieros se concluye que ha sido eficaz la acción por cuanto en este documento se observó en la revelación de la cuenta que se precisaron las variaciones que se dieron frente al periodo inmediatamente anterior. El hallazgo se da por cerrado, así mismo su reporte.
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	002-2022	Hallazgo 2. Constitución Rezago Presupuestal 2021	No se evidencian soportes con el cual realice la constitución de la cuenta por pagar, ni se evidencia la recepción del servicio.	control y revisión de las cuentas por pagar presupuestales inducidas generando el informe respectivo con sus soportes.	1. Se realizará control y revisión de las cuentas por pagar presupuestales inducidas generando el informe respectivo con sus soportes.	Listados Obligaciones del SIIF Nación		1	2023/01/02	2023/03/31	12	100 Observados los seguimientos efectuados durante la vigencia 2022, 2023 y 2024 que el GIT Financiero realiza de manera permanente a las reservas presupuestales constituidas mediante reuniones mensuales de PAC y conciliación de cuentas por pagar mensuales con sus respectivos soportes se concluye que la acción ha sido eficaz. El hallazgo se da por cerrado, así mismo su reporte.
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	002-2022	Hallazgo 2. Constitución Rezago Presupuestal 2021	No se evidencian soportes con el cual realice la constitución de la cuenta por pagar, ni se evidencia la recepción del servicio.	control y revisión de las cuentas por pagar presupuestales inducidas generando el informe respectivo con sus soportes.	2. Implementación de la guía Políticas de Operación y Criterios de ejecución presupuestal para el cierre de vigencia, y la aplicación del formato Justificación de Cuentas por pagar	Formatos de justificación cuentas por pagar		1	2023/01/02	2023/06/30	25	100 Una vez validados los formatos de justificación de constitución de reservas presupuestales aportados por el proceso auditado y su implementación en el tiempo, así como los reportes generados a través del SIIF Nación de las cuentas por pagar se considera eficaz la acción. El hallazgo se da por cerrado, así mismo su reporte.

FILA_3

FILA_4

FILA_5