


Código: F-CF-RC-012		Plan de Mejoramiento Único										<div><div></div><div>Contraloría</div><div>Distrital de Medellín</div></div>		
Versión: 02														
Entidad: ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN. ESP. - APEV												Periodo Fiscal: 2024		
Formulación de las Acciones y Objetivos												Seguimiento		
Nombre de la Auditoría	Fecha de la Auditoría (aaaa-mm-dd)	Nº	Descripción del Hallazgo	Hallazgo Administrativo Con Presunta Incidencia	Acción de Mejoramiento/Correctiva	Plazo de la Acción		Objetivo que se Busca Lograr	Fecha Cumplimiento del Objetivo	Responsable		Cumplimiento de las Acciones %	(Efectividad) Cumplimiento del Objetivo %	
				(Lista desplegable)		Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd)	Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd)			Dependencia	Servidor			
		1	Publicacion extemporanea de documentos contractuales en el SECOP	Administrativa	Frente a esta situación evidenciada por el Equipo Auditor, en cuanto al cargue en plataformas de los diferentes documentos contractuales en los términos señalados por la Ley, nos permitimos aceptar dicha observación y manifestamos que nos encontramos realizando diversas gestiones para mejorar los controles en los procesos contractuales que permitan dar cabal cumplimiento al cargue de los documentos en las diferentes plataformas establecidas para tal fin, en los términos establecidos legalmente. a partir de la fecha nos encontramos cargando los documentos contractuales en los terminos establecidos por Ley.	19/09/2024	2024-12-31	Ejecutar Acciones que permitan hacer un seguimiento efectivo en la publicación de los documentos entre ellos la Constancia de ejecucion del Plan de mejoramiento	2024-12-31	APEV	John Jaime de J. Moncada Ospina	50%	50%	Se realizo el seguimiento por Control Interno verificados los documentos soportes de la ejecucion contractual en el SECOP de los diferentes contratos 2023-2024 se vienen publicando en su mayoria a tiempo sin embargo existen excepciones en cuanto a tiempos de documentos contables y/o indisponibilidad de la plataforma
Auditoría Financiera y de Gestión Evaluación de los Estados Financieros Vigencia 2022 APEV.		2	Documentos contractuales no publicados en el SECOP.	Administrativa	Que dando cumplimiento con lo establecido en el Paragrafo 2° de la Ley 1150 de 2007 Concordante con el artículo 2.2.1.1.1.3.1. del Decreto 1082 de 2015 y en el que se definen cuáles son los documentos del procedimiento contractual que se deben publicar en el SECOP se realizará la Publicación de: “(a) los estudios y documentos previos; (b) el aviso de convocatoria; (c) los pliegos de condiciones o la invitación; (d) las Adendas; (e) la oferta; (f) el informe de evaluación; (g) el contrato; y cualquier otro documento expedido por la Entidad Estatal durante el Proceso de Contratación”. Documentos Propios de ejecución del Establecimiento Público, sin embargo, en lo que corresponde al Acta de Contratación CEE de donde surge y se plantea la necesidad Incial, instrumentada en la Etapa de Planeación, y Anterior a la definición de los Estudios Previos, Solo será Publicada cuando estos sean definitivos para el inicio del proceso contractual.	2024-09-19	2024-12-31	Ejecutar Acciones que permitan hacer un seguimiento efectivo en la publicación de los documentos entre ellos la Constancia de ejecucion del Plan de mejoramiento	2024-12-31	APEV	John Jaime de J. Moncada Ospina	50%	50%	Se realizo el seguimiento por Control Interno verificados los documentos soportes de la ejecucion contractual en el SECOP de los diferentes contratos 2023-2024 se vienen publicando en su mayoria a tiempo sin embargo existen excepciones en cuanto a tiempos de documentos contables y/o indisponibilidad de la plataforma
		3	Inconsistencias en la clasificación de saldos corrientes y no corrientes en las cuentas por cobrar de cuotas partes pensionales del Ministerio de Defensa y el Municipio del Santuario, así como la diferencia en los saldos corriente y no corriente de la Subcuenta 138408 Cuotas partes de pensiones, vigencia 2023.	Administrativa	Frente a esta situación evidenciada por el Equipo Auditor, en cuanto a la correcta distribución en el activo corriente y no corriente y su diferencia presentada cen el Ministerio de Defensa y el Municipio de Santuario, a partir de la fecha se harán los correctivos para que esta situación no se vuelva a presentar, nos permitimos aceptar dicha observación y manifestamos que nos encontramos realizando diversas gestiones para el mejoramiento del presente proceso y por su puesto para mejorar la efectividad del Control Fiscal interno en la Entidad, a partir de la fecha se están aplicando los correctivos a esta situación.	2024-09-19	2024-12-31	Mejorar el proceso financiero en la Entidad, buscando que las cifras presentadas en los estados financieros muestren la realidad en los activos corrientes y no corrientes	2024-12-31	APEV	Marta Inés Escobar Vásquez	50%	50%	Realizado el seguimiento por control interno se constato que con la profesional de apoyo financiero de Apev se ajusto el proceso financiero realizando una separacion de las cuentas contables de corrientes y no corrientes ademas clasificandolas las cuentas por cobrar de cuotas partes por edades

Código: F-CF-RC-012				Plan de Mejoramiento Único								<div></div>			
Versión: 02															
Entidad: ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN. ESP. - APEV												Periodo Fiscal: 2024			
Formulación de las Acciones y Objetivos												Seguimiento			
		4	Saldos reflejados en la cartera por edades de cuotas partes pensionales no coinciden en algunas vigencias.	Administrativa	Frente a esta situación evidenciada por el Equipo Auditor, en cuanto distribucion de la cartera por edades, a partir de la fecha se harán los correctivos para que esta situación no se vuelva a presentar, nos permitimos aceptar dicha observación y manifestamos que nos encontramos realizando diversas gestiones para el mejoramiento del presente proceso y por su puesto para mejorar la efectividad del Control Fiscal interno en la Entidad, a partir de la fecha se están aplicando los correctivos a esta situación.	2024-09-19	2024-12-31	Mejorar el proceso financiero en la Entidad, buscando que las cifras presentadas en la cartera por edades sean presentadas correcamente por fecha y por vigencia	2024-12-31	APEV	Marta Inés Escobar Vásquez	50%	50%	Realizado el seguimiento por control interno se constato que con la profesional de apoyo financiero de Apev se ajusto el proceso financiero realizando una separacion de las cuentas contables de corrientes y no corrientes ademas clasificandolas las cuentas por cobrar de cuotas partes por edades	
		5	El resultado de la aplicación de la medición posterior de las cuentas por cobrar de las cuotas partes pensionales a 31 de diciembre de 2023, no refleja el deterioro de la cartera hasta el año 2022	Administrativa	Frente a esta situación evidenciada por el Equipo Auditor, en cuanto a la medición posterior, se revisará frente al aplicativo del deterioro ACCESS modelo de cuentas por cobrar y hacer los correctivos necesarios	2024-09-19	2024-12-31	Mejorar el proceso financiero en la Entidad, buscando que la medición posterior a las cuentas por cobrar refleje la realidad de la cartera de cuotas partes pensionales.	2024-12-31	APEV	Marta Inés Escobar Vásquez	50%	50%	Realizado el seguimiento por control interno se constato que con la profesional de apoyo financiero de Apev se ajusto el proceso financiero realizando una separacion de las cuentas contables de corrientes y no corrientes ademas clasificandolas las cuentas por cobrar de cuotas partes por edades	