



## MODULO DE CONSULTA PRUEBAS (SIRECI)

Fecha de Generación de  
Reporte: 2023-08-23  
09:56:55

Tipo : TRANSMISIÓN

ENTIDAD : 221 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

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

Fecha de Recepción : 2023-01-23 15:11:14

INFORME : 53 M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

Fecha de Corte : 2022-12-31

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) OBSER
1	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1-CGR2022	Cuenta por Pagar	Deficiencia en los controles establecidos en el flujo de información entre los procesos y en los proceso de empalme por ausencias temporales de los funcionarios	Revisión y ajuste de controles en los procedimientos relacionados con el hallazgo identificado	Revisión y ajuste de controles en los procedimientos "Atención de procesos judiciales" y "Encargos"	Procedimientos aprobados y socializados	2	2023/01/01	2023/04/30	17		Acción p para inic vigencia
2	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2-CGR2022	Intereses de Mora Cartera	No se tiene establecido un procedimiento que establezca el cálculo y registro de los intereses moratorios como ingreso	Establecer la metodología para el cálculo y registro de los intereses moratorios como ingreso	Documentar y socializar el procedimiento para el cálculo y registro de los intereses moratorios como ingresos, en la gestión de la cartera	Procedimiento aprobado y socializado	1	2023/01/01	2023/04/30	17		Acción p para inic vigencia
3	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3-CGR2022	Proyecto LINCE INC (F y D)	No se tienen contemplados los criterios o métodos de planificación e identificación de riesgos para los proyectos de inversión de la empresa	Establecimiento de la metodología que contemple la planeación de los proyectos de inversión de la empresa incluyendo la identificación de los riesgos asociados	Documentar, aprobar y socializar la metodología para la formulación, planeación y seguimiento de los proyectos de inversión de la empresa incluyendo la identificación y seguimiento de los riesgos	Procedimiento aprobado y socializado	1	2023/01/01	2023/04/30	17		Acción p para inic vigencia
4	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3-CGR2022	Proyecto LINCE INC (F y D)	Debilidades en el seguimiento y responsabilidades durante el proceso de ejecución de los contratos por parte de los supervisores de los mismos	Brindar capacitación a los supervisores de contrato en el método y responsabilidad para el seguimiento de los contratos a cargo	Brindar capacitación periódica a los supervisores de contrato en el método y responsabilidad para el seguimiento de los contratos a cargo	Dos capacitaciones anuales a los supervisores de contrato	2	2023/01/01	2023/12/30	17		Acción p para inic vigencia

5	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4-CGR2022	Reportes SIRECI y e-KOGUI - Procesos Judiciales	Deficiencia en los controles establecidos para el reporte, verificación y conciliación de los registros en los aplicativos SIRECI y e-KOGUI, e informe a subgerencia Administrativa y Financiera, y en los procesos de empalme, por ausencias temporales de los funcionarios	Establecer y documentar los controles necesarios para el reporte oportuno y veraz de los registros en los aplicativos establecidos por la normatividad vigente	Revisión y ajuste de controles en los procedimientos "Atención de procesos prejudiciales y judiciales" y "Encargos"	Procedimientos aprobados y socializados	2	2023/01/01	2023/04/30	17	Acción p para inic vigencia
6	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_1	CONTRATO 22100044 DEL 31 DE DIC DE 2021 – DITAR S.A. Se presenta deficiencia en la etapa precontractual del contrato nro. 22100044 relacionada con el no cumplimiento del proceso y procedimiento establecido para la publicación de invitaciones contractuales.	1.Se presenta debilidad en la gestión de los flujos de aprobación de las invitaciones, en el proceso de contratación 2. No están establecidos ni documentados los niveles de permiso para la gestión de los flujos de aprobación de los procesos contractuales en la plataforma SECOP II.	1.Revisión y ajuste de los documentos y procedimientos que regulan la contratación interna en la INC.	1.Ajustar el manual de contratación, así como los procedimientos incluyendo que la revisión y convalidación de las invitaciones que sean efectuadas por parte del servidor que sea asignado por cada área certifique que los requisitos se encuentran en el marco de los principios previstos en el artículo 209 de la Constitución Política.	1. Expedición de Manual de Contratación	1	2022/09/14	2023/02/28	24	Acción p para inic vigencia
7	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_1	CONTRATO 22100044 DEL 31 DE DIC DE 2021 – DITAR S.A. Se presenta deficiencia en la etapa precontractual del contrato nro. 22100044 relacionada con el no cumplimiento del proceso y procedimiento establecido para la publicación de invitaciones contractuales.	1.Se presenta debilidad en la gestión de los flujos de aprobación de las invitaciones, en el proceso de contratación 2. No están establecidos ni documentados los niveles de permiso para la gestión de los flujos de aprobación de los procesos contractuales en la plataforma SECOP II.	1.Revisión y ajuste de los documentos y procedimientos que regulan la contratación interna en la INC.	2.Establecer y documentar la metodología para la gestión de los flujos de aprobación de los procesos de contratación, así como lo relacionado con los niveles de permiso en la plataforma SECOP II	2. Procedimiento contractual y/o de compras aprobado	1	2022/09/14	2023/02/28	24	Acción p para inic vigencia
8	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_1	CONTRATO 22100044 DEL 31 DE DIC DE 2021 – DITAR S.A. Se presenta	1.Se presenta debilidad en la gestión de los flujos de aprobación de las	1.Revisión y ajuste de los documentos y procedimientos que regulan la	3.Establecer y/o implementar documentos tipo para invitaciones	3. Documentos tipo aprobados	1	2022/09/14	2023/02/28	24	Acción p para inic vigencia

			deficiencia en la etapa precontractual del contrato nro. 22100044 relacionada con el no cumplimiento del proceso y procedimiento establecido para la publicación de invitaciones contractuales.	invitaciones, en el proceso de contratación 2. No están establecidos ni documentados los niveles de permiso para la gestión de los flujos de aprobación de los procesos contractuales en la plataforma SECOP II.	contratación interna en la INC.									
9	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_1	CONTRATO 22100044 DEL 31 DE DIC DE 2021 – DITAR S.A. Se presenta deficiencia en la etapa precontractual del contrato nro. 22100044 relacionada con el no cumplimiento del proceso y procedimiento establecido para la publicación de invitaciones contractuales.	3. Debilidad de autocontrol por parte de los servidores que aplican los procesos, procedimientos y normatividad	2. Llevar a cabo capacitaciones e inducciones relacionadas con la difusión de los documentos que regulan la contratación interna de la INC a todos los servidores que participan en la actividad contractual, cuyo propósito esté encaminado a que todos den estricto cumplimiento, tanto a los manuales internos como a los procedimientos, afianzando y fortaleciendo la cultura del autocontrol.	4. Establecer y/o implementar documentos tipo para invitaciones	4. Capacitaciones y/o inducciones dadas		1	2022/09/14	2023/02/28		24	Acción p para inic vigencia
10	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_2	MODIFICACIONES CONTRATO NRO 22100044 DEL 31 DE DIC DE 2021 DITAR S.A.(F-D) Por deficiencias en la planeación del contrato nro.22100044 relacionadas con las fechas de entrega y recepción del papel y falta de análisis de la capacidad de la bodega de la INC, se realizó la adición nro.1 del 7 de enero de 2022 al contrato por concepto de bodegaje, generando un gasto adicional por \$53.312.000	No se constató el requerimiento inicialmente existiendo una omisión en el deber funcional.	Establecer clara y detalladamente las restricciones que se generan en materia contractual frente al principio de planeación, para el caso de las adiciones y las prórrogas	1. Fortalecer y desarrollar detalladamente el principio de planeación dentro del manual de contratación y en los procedimientos.	1. Procedimiento ajustado y aprobado		1	2022/09/14	2023/02/28		24	Acción p para inic vigencia

11	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_2	MODIFICACIONES CONTRATO NRO 22100044 DEL 31 DE DIC DE 2021 DITAR S.A.(F-D) Por deficiencias en la planeación del contrato nro.22100044 relacionadas con las fechas de entrega y recepción del papel y falta de análisis de la capacidad de la bodega de la INC, se realizó la adición nro.1 del 7 de enero de 2022 al contrato por concepto de bodegaje, generando un gasto adicional por \$53.312.000	No se constató el requerimiento inicialmente existiendo una omisión en el deber funcional.	Establecer clara y detalladamente las restricciones que se generan en materia contractual frente al principio de planeación, para el caso de las adiciones y las prórrogas	2. Capacitar a los servidores públicos que participan en la actividad contractual especialmente en la etapa preparatoria y/o de planeación para que estructuren sus proyectos de manera completa y satisfactoria.	2. Capacitaciones	1	2022/09/14	2023/02/28	24	Acción p para inic vigencia
12	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_3	HALLAZGO Nro.3 PROCEDIMIENTO COTIZACIONES - CÓDIGO GCV-PR-4 – (D) Para la elaboración de la cotización de los textos del PTA presentada al MEN se siguió un procedimiento diferente al documentado por la INC "Procedimiento Cotizaciones - Código GCV-PR-4 – V.2", el cual solo contempló cotizaciones realizadas para el proceso de impresión, pero no incluyó las cotizaciones de materias prim....	1. Falta de coordinación entre las Subgerencias de Producción y la de Comercial y de Divulgación. 2. No se encuentra diferenciado el procedimiento de cotizaciones a terceros (cliente) del interno de cotizaciones para producción. 3. Debilidad en la aplicación del procedimiento.	1. Capacitación y socialización a los Subgerentes de Producción y de Comercial y de Divulgación, así como a los cotizadores de la Subgerencia Comercial y de Divulgación sobre el procedimiento. 2. Detallar actividades relacionadas con los márgenes de utilidad en el procedimiento.	Capacitar cotizadores sobre procedimiento a aplicarse. 2 Efectuar revisión y ajuste del módulo cotizaciones printux, incluida parametrización, para mejorar controles y alertas cuando se presenten errores o inconsistencias. 3 Diferenciar en los procedimientos las cotizaciones dirigidas a terceros de las internas necesarias para el proceso de producción	1. Capacitaciones	1	2022/09/14	2023/02/28	24	Acción p para inic vigencia
13	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_3	HALLAZGO Nro.3 PROCEDIMIENTO COTIZACIONES - CÓDIGO GCV-PR-4 – (D) Para la elaboración de la cotización de los textos del PTA presentada al MEN se siguió un procedimiento diferente al documentado por la INC "Procedimiento Cotizaciones -	1. Falta de coordinación entre las Subgerencias de Producción y la de Comercial y de Divulgación. 2. No se encuentra diferenciado el procedimiento de cotizaciones a terceros (cliente) del interno de cotizaciones para producción. 3.	1. Capacitación y socialización a los Subgerentes de Producción y de Comercial y de Divulgación, así como a los cotizadores de la Subgerencia Comercial y de Divulgación sobre el procedimiento. 2. Detallar actividades relacionadas con los márgenes de	Capacitar cotizadores sobre procedimiento a aplicarse. 2 Efectuar revisión y ajuste del módulo cotizaciones printux, incluida parametrización, para mejorar controles y alertas cuando se presenten errores o	2. Capacitaciones	1	2022/09/14	2023/02/28	24	Acción p para inic vigencia

			Código GCV-PR-4 – V.2”, el cual solo contempló cotizaciones realizadas para el proceso de impresión, pero no incluyó las cotizaciones de materias prim....	Debilidad en la aplicación del procedimiento.	utilidad en el procedimiento.	inconsistencias. 3 Diferenciar en los procedimientos las cotizaciones dirigidas a terceros de las internas necesarias para el proceso de producción							
14	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_4	HALLAZGO Nro.4 INFORMES DE SUPERVISIÓN CONTRATOS Imprecisiones en las cifras y porcentajes registrados en los informes de supervisión, los cuales no permiten un control óptimo sobre la ejecución presupuestal del contrato, ausencia de informes en algunos meses y no se realizó la modificación contractual frente a la recepción de cantidades diferentes a las pactadas en un contrato.	No se tiene establecido un plan de capacitación para mejorar, actualizar y fortalecer la competencia de los servidores públicos frente a la supervisión de los contratos, de conformidad con lo establecido en la Resolución 032 de 2016.	1. Capacitar a los supervisores de los contratos con relación a la resolución vigente y ahondar en las responsabilidades que se generan por el incumplimiento del acto administrativo que contempla las actividades a cargo de los supervisores. 2. Establecer dentro del procedimiento contractual un punto de control de seguimiento a la presentación de informes por parte de los supervisores.	1. Efectuar capacitaciones sobre las actividades que le corresponden a los supervisores.	1. Capacitaciones.	1	2022/09/14	2023/02/28	24		Acción p para inic vigencia
15	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_4	HALLAZGO Nro.4 INFORMES DE SUPERVISIÓN CONTRATOS Imprecisiones en las cifras y porcentajes registrados en los informes de supervisión, los cuales no permiten un control óptimo sobre la ejecución presupuestal del contrato, ausencia de informes en algunos meses y no se realizó la modificación contractual frente a la recepción de cantidades diferentes a las pactadas en un contrato.	No se tiene establecido un plan de capacitación para mejorar, actualizar y fortalecer la competencia de los servidores públicos frente a la supervisión de los contratos, de conformidad con lo establecido en la Resolución 032 de 2016.	1. Capacitación y socialización a los Subgerentes de Producción y de Comercial y de Divulgación, así como a los cotizadores de la Subgerencia Comercial y de Divulgación sobre el procedimiento. 2. Detallar actividades relacionadas con los márgenes de utilidad en el procedimiento.	2. Procedimiento ajustado.	2. Procedimiento ajustado.	1	2022/09/14	2023/02/28	24		Acción p para inic vigencia
16	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_5	HALLAZGO Nro.5 PRECIOS DE MERCADO CONTRATO 221100044 DEL	1. En los estudios de mercado realizados se evidenció que solamente se	Modificación del manual de contratación y de los procedimientos	1. Modificación manual de contratación.	1. Manual de Contratación aprobado	1	2022/09/14	2023/02/28	24		Acción p para inic vigencia

			31 DE DICIEMBRE DE 2021- DITAR S.A. (F) (D) Los estudios de mercado realizados por la INC para la adquisición de 2.100 toneladas de papel bond, se fundamentan únicamente en cotizaciones de empresas dedicadas a la impresión e importación de materias primas de la industria gráfica, dejando por fuera de su análisis a las empresas ...	acudió a los distribuidores y no se tuvieron en cuenta los productores ni los molinos.	respectivos en el que se establezca que en los estudios de mercado que se hagan se incluyan todos los sectores necesarios.								
17	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	AEFI_5	HALLAZGO Nro.5 PRECIOS DE MERCADO CONTRATO 221100044 DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2021- DITAR S.A. (F) (D) Los estudios de mercado realizados por la INC para la adquisición de 2.100 toneladas de papel bond, se fundamentan únicamente en cotizaciones de empresas dedicadas a la impresión e importación de materias primas de la industria gráfica, dejando por fuera de su análisis a las empresas ...	1. En los estudios de mercado realizados se evidenció que solamente se acudió a los distribuidores y no se tuvieron en cuenta los productores ni los molinos.	Modificación del manual de contratación y de los procedimientos respectivos en el que se establezca que en los estudios de mercado que se hagan se incluyan todos los sectores necesarios.	2. Modificación manual de procedimientos.	2. Manual de procedimiento aprobado	1	2022/09/14	2023/02/28	24		Acción p para inic vigencia
18	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-CGR_15	Plan de acción-Administrativo-El Plan de Acción de la Imprenta Nacional-Evaluado y analizado se observa que 11 metas no se cumplieron al 100%, afectando el cumplimiento de las metas y en consecuencia los resultados en la gestión	No se tiene definido una metodología para el seguimiento y control del Plan de Acción de la INC	Establecer y documentar una metodología para la definición y seguimiento del Plan de Acción institucional.	Documentar la metodología de acuerdo con el procedimiento de control de documentos	Documento aprobado e implementado	1	2022/12/01	2023/06/30	30	0.7	La Guía encuentre docum aprobada
19	AVANCE ó SEGUIMIENTO	35-CGR_17	Aplicativo de Costos. El Contrato 2160204	Deficiencia en la articulación interinstitucional	Verificación de calidad de información de	Conformar un equipo interdisciplinario	Aplicativo en operación.	1	2022/12/01	2023/06/30	30	0.5	Se Solicita plazo pa junio de

	DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		por \$288,04 millones fue cancelado en su totalidad sin cumplir con el objeto contractual. No hubo supervisión técnica adecuada conllevando a que la inversión no cumpla su finalidad, contraviniendo los principios de gestión administrativa Art. 209 CPC. El software no está prestando utilidad a la INC, no hubo implementación y capacitación.	y debilidad en la calidad de la información en las fuentes de datos.	las fuentes de datos a través del Equipo de Trabajo de Costos para poner en operación el sistema de costos.. Responsable: Coordinador Grupo de Gestión Administrativa y Equipo de Trabajo de Costos.	que involucre todas las áreas de costos. Revisión, ajuste y puesta en operación del sistema de costos.							parte de sistemas
20	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	02-CGR-19	Costos de Vigencias Anteriores afectan los costos de la vigencia 2019. Se evidencia falencias en la oportunidad y el control de la información de los procesos de producción de la Imprenta	Carencia de controles de información del proceso de producción, para optar por correctivos oportunos.	Implementación del bloqueo de ingreso de información de costos a las ordenes ya facturadas en el nuevo software aplicativo de producción.	Implementación del bloqueo de ingreso de información de costos a las ordenes ya facturadas en el nuevo software aplicativo de producción.	Aplicativo funcionando con la restricción	1	2022/12/01	2023/06/30	30	0.5	Se Solicito plazo para junio de parte de sistemas
21	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	04-CGR-19	Identificación de costos de vigencias anteriores incluidos en los costos de la vigencia 2019, evidencias falta de calidad de la información en los Estados Financieros de las vigencias 2018 y 2019, debido a la falta de comunicación oportuna y conciliación de la información y carencia de un análisis riguroso previo al cierre del ejercicio contable.	Fallas en la comunicación entre las áreas responsables y contabilidad.	Definición de un procedimiento de flujo de información de costos.	Definición de un procedimiento de flujo de información de costos.	Procedimiento definido.	1	2021/01/01	2022/12/30	52	0.7	Se elaboró procedimiento Consolidación Costos (Implementado 08/06/2022) Actualización Estructura Costos (Implementado 15/06/2022)
22	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-CGR-19	Notas a los Estados Financieros, relacionada con las limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que incidieron en	Deficiencias en los sistemas de información, afectó la razonabilidad de los Estados financieros del año 2019.	Afinar la implementación en SEVEN y KACTUS bajo NIIF y concluir la implementación del sistema de producción Printux	Sistema SEVEN y Kactus implementados bajo NIIF e Implementación de Printux	3 Software implementados y funcionando	3	2022/12/01	2023/06/30	30	0.6	Se Solicito plazo para junio de parte de sistemas

			el normal desarrollo del proceso contable											
23	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-CGR-19	Este hallazgo se basa en el informe de Control Interno Contable que es un documento oficial subido al CHIP, situación que deja a la Imprenta en riesgo de incurrir en una sanción por incumplimiento de las normas de presentación y publicación de los Estados Financieros de la Entidad	Falta documentar los procesos y procedimientos relacionados con la gestión financiera	Documentación de los procesos y procedimientos relacionados con la gestión financiera.	Documentación de los procesos y procedimientos relacionados con la gestión financiera.	Procesos y procedimientos de la Gestión Financiera documentados.		1	2021/01/01	2022/12/30	52	0.8	Se realiz revisión proceder Gestión quedanc proceso por el ár Contabil
24	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18-CGR-19	Control de órdenes de pedido. Falta control en los procesos para la elaboración y ejecución de las órdenes de producción. No se evidencia la determinación del valor de las inconsistencias, por cuanto la Imprenta no cuantifica el valor de las pérdidas que se generan en la producción con el fin de medir los márgenes de utilidad operacional real.	Falencias en el sistema de producción, que permita separar los costos de reprocesos (valor de las inconsistencias) de la producción normal	Implementación en el nuevo software de producción para permitir separar los costos de reprocesos de la producción normal, para calcular el margen de utilidad operacional real.	Validación de la hoja de costos de cada orden de producción que muestre de manera separada el costo de los reprocesos y el costo del proceso normal.	Hoja de costos validada de cada orden de producción, con separación de costos de reproceso y costos producción normal.		1	2021/01/01	2022/06/30	52	0.7	Se imple el sofwa la hoja c el mes c septieml 2022, la pendien por el cc
25	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22-CGR-19	Baja ejecución en proyectos de inversión	Debilidad en el seguimiento de la ejecución de los proyectos de inversión	Elaborar la metodología para la formulación, planeación y seguimiento de los proyectos de inversión de la empresa	Documentar, aprobar y socializar la metodología para la formulación, planeación y seguimiento de los proyectos de inversión de la empresa incluyendo la identificación y seguimiento de los riesgos	Documento actualizado, aprobado e implementado		1	2022/12/01	2023/06/30	30		Acción p para inic vigencia