Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	21611	
Fecha		
Periodicidad	9	SEMESTRAL

			8						31	32	36	40	44		VARIABLES TRANSVERSALES PARA FILTRO								36
	COD_FILA	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	TIPO DE ACTIVIDAD	NOMBRE ACTIVIDAD	RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN	CLASIFICACIÓN TEMA	CLASIFICACIÓN SUBTEMA	Observaciones responsable de la ejecución	Número Color	Observaciones de la Oficina de Control Interno III Trimestre 2019	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
225	FILA_225	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	**Hallazgo No. 12** - Cuentas por pagar como reservas presupuestales	Cambio de reglas de parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que no permitió hacer el registro oportuno en el sistema, que pese al plazo establecido como periodo de transición en el cual se permite causar las cuentas por pagar que hubiesen quedado pendientes, y a las instrucciones de la circular externa 062, el SIIF-Nación, no permitió realizar dicho proceso a partir del 2 de enero de 2017, situación que generó la imposibilidad de crear cuentas por pagar durante el periodo de transición, teniendo las mismas que constituirse irregularmente como reserva presupuestal.	Fortalecer la planeación de los pagos por concepto de contratos y convenios, con el fin de preparar a tiempo los documentos que soporten la constitución de cuentas por pagar y/o reservas presupuestales	Establecer mesas técnicas y directivas de cumplimiento de metas, ejecución presupuestal e impacto contable	Actas de mesas de seguimiento	15	2018-03-20	2019-07-15	69	12	La dependencia soportó la realización de 4 mesas de seguimiento a la ejecución presupuestal, Plan Anual de Adquisiciones de Bienes y Servicios y metas del Plan de Acción de la ANT correspondiente a los meses de: diciembre/18, enero/19, febrero/19, marzo/19 y abril/19 presentando un avance parcial del 26.6% sobre la meta y un total acumulado del 80%	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	**Secretaría general** / Oficina de Planeación	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal		0		2019-07-15
202	FILA_202	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-08-15	2017-10-31	11	70	La dependencia soportó aprobación de pólizas así: Memorando con radicado 20196000047063, mediante el cual se aprobaron pólizas a 7 predios y Radicado 20196000094483 mediante el que se aprobaron pólizas de otros 4 predios. Así mismo la dependencia manifestó el envió de 17 contratos a la Secretaría General y a la Oficina de Gestión contractual para el trámite de incumplimiento.	Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión Contractual	Legalización de pólizas de contratos	Tal y como se reportó en el avance al plan del mes de abril, mediante informe debidamente firmado, en el que se expresa de manera clara como esta Subdirección ha adelantado todas las gestiones tendientes a revisar el 100% de los contratos vigentes y a desarrollar las acciones de requerimiento a todos los contratistas, así como tramitar la aprobación de las pólizas allegadas. Consideramos que las actividades planteadas frente a la acción	0	Los soportes no evidencian el cumplimeinto d la acción	2017-10-31
247	FILA_247	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	**Hallazgo No. 8** – Régimen Jurídico Aplicable al Convenio ANT–ONU (UNODC) A) (D1) Para la CGR el propósito de la celebración del convenio está enfocado a realizar funciones propias de la ANT, como ejecutora de la política nacional de administración de tierras de la	Debilidades en la estructuración jurídico - técnica de las necesidades y su relación con la modalidad y régimen jurídico aplicable	Fortalecer las herramientas de la gestión pre contractual, en particular con la justificación técnico jurídica necesaria.	Implementar un formato de justificación, que permita exponer la relación entre el convenio a suscribir y la correspondiente excepción del artículo 20 de la Ley 1150 de 2007.	Formato Implementado	1	2018/06/30	2018/10/30	17	0.5	La Dependencia informó avance de la acción. Sin embargo, no se suministraron evidencias de la implementación del formato diseñado. Por lo anterior, no se da cumplimiento a la acción.	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Secretaría General	Gestión Contractual	Debilidades en la gestión pre contractual				2018/10/30
1	FILA_1	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	1	**Hallazgo No.1 - Implementación de Indicadores.** Se evidenció 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	2017-07-01	2018-03-31	39	1,0		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Sistema integrado de gestión	Debilidades en el control de indicadores				2018-03-31
2	FILA_2	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-03-01	2017-12-31	44	3		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
3	FILA_3	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-03-01	2017-12-31	44	3		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
4	FILA_4	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-03-01	2017-12-31	44	3		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
51	FILA_51	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	110	**Hallazgo No. 110.** Revisando la gestión del proceso de	Posible inexistencia de instrumentos de planeación para descongestionar	Diseñar Plan de que permita identificar, priorizar y	Elaborar un Plan de Descongestión Revocatorias	Plan elaborado	1	2017-09-01	2018-11-30	65	1,0		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Inexistencia de plan de descongestión de				2018-11-30
5	FILA_5	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 Tamaná Municipio de	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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
6	FILA_6	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 Tamaná Municipio de Caceres y $1 millones como subsidio para el proyecto	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 Proyecto C1-ANT-MED-081 a fin de establecer las acciones a seguir	Informe elaborado	1	2017-03-01	2018-03-01	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión procesos misionales	Debilidades en el seguimiento de ejecución de proyectos				2018-03-01
7	FILA_7	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	Diseñar y socializar un pcedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
8	FILA_8	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 geste el 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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
9	FILA_9	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	Posible inexistencia o insuficiencia de controles en procedimiento para el desembolso o trámite de los subsidios requeridos por los beneficiarios	Diseñar y socializar un pcedimiento de Materialización del subsidio-Adquisición del predio	Diseñar y socializar un pcedimiento de Materialización del subsidio-Adquisición del predio	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
11	FILA_11	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 avalúos técnicos, diferencias en los conceptos técnicos de	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 pcedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
12	FILA_12	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	Diseñar y socializar un pcedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
13	FILA_13	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 alguna en	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 pcedimiento de Materialización del subsidio-Apoyo para cubrir los requerimientos financieros	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
33	FILA_33	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	49	**Hallazgo No. 49.** Al verificar la base de datos "inventario de predios ONE análisis a diciembre 31 de 2014" entregada por la entidad, el equipo auditor observó que de 264 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 " PRT-DA-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	2017-04-01	2018-03-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2018-03-31
15	FILA_15	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 apropio $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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
16	FILA_16	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-02-01	2017-06-30	21	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-06-30
17	FILA_17	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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), efectuada la visita de	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 entregarse libre de todo gravamen, saneado, sin vicios y	Diseñar y publicar el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-02-01	2017-09-30	34	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-09-30
18	FILA_18	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	34	**Hallazgo No. 34.** La escritura pública No 4455 de la Notaría 2° 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	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.	Diseñar 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	2017-02-01	2017-09-30	34	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-09-30
19	FILA_19	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	35	**Hallazgo No. 35.** Se observó que la Federación Campesina del Cauca (organización aliada con la Cooperativa del sur del Cauca	Posibles deficiencias en la supervisión contractual frente al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación a supervisores de contratos en donde se incluyan orientaciones	Realizar una capacitación sobre supervisión contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-08-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-08-31
20	FILA_20	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	36	**Hallazgo No. 36.** Al evaluar la labor de supervisión realizada para el convenio 619 de 2014 suscrito entre el INCODER y	Posibles deficiencias en la supervisión contractual frente al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Realizar una capacitación a supervisores de contratos en donde se incluyan orientaciones	Realizar una capacitación sobre supervisión contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-08-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-08-31
21	FILA_21	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 –	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
22	FILA_22	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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 el ala 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	2017-07-01	2018-06-30	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Asuntos Étnicos	Proyectos de inversión	Debilidad en la gestión d eproyectos de inversión				2018-06-30
23	FILA_23	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 en representación del INCODER. II) La línea base de los beneficiarios ni los representantes de las agremiaciones fueron tenidas en cuenta en la conformación de	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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
24	FILA_24	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 con el señor Juan Carlos Yacumal Cifuentes. No obstante, que el operador adelantó un proceso de convocatoria para seleccionar el contratista y que los contratos tienen pólizas de cumplimiento, lo descrito pone en evidencia la	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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
25	FILA_25	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	41	**Hallazgo No. 41.** Justificación pagos convenio 619 de 2014. los soportes para el pago del segundo desembolso se presentan debilidades: 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 seguimiento del 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	2017-03-01	2017-08-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-08-31
26	FILA_26	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	42	**Hallazgo No. 42.** Concepto pagos convenio 619-2014: Las cláusulas no contemplan la participación de agremiaciones, 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 seguimiento del 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	2017-07-01	2017-10-31	17	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-10-31
27	FILA_27	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 Incoder.	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	2017-07-01	2017-10-31	17	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Contabilidad	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-10-31
28	FILA_28	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	44	**Hallazgo No. 44.** Estados Financieros convenio 619 de 2014: los EEFF a diciembre 31 de 2014, no se revela el total de los anticipos realizados por INCODER por $3.200 millones en la cuenta patrimonio, ni la inversión en activos fijos por $82 millones que se han realizado, por cuanto el manejo contable	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 relaciones temas a tener cuenta, desde el punto de vista contable, en la ejecución de Convenios y/o contratos	Socialización realizada	1	2017-07-01	2017-11-30	22	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Contabilidad	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-11-30
29	FILA_29	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Contabilidad	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidad en la elaboración de notas en los estados financieros				2017-12-31
30	FILA_30	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	46	**Hallazgo No. 46.** Participación del Incoder. 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 distingo 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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
31	FILA_31	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	47	**Hallazgo No. 47.** Supervisión contrato Interadministrativo 579 de 2014 SINCHI. Las funciones de supervisión fueron 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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
32	FILA_32	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
35	FILA_35	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	51	**Hallazgo No. 51.-** En el indicador " Porcentaje de conceptos técnico-jurídicos emitidos con respecto a expedientes de predios ONE entregados para análisis" no permite medir el cumplimiento, ya que no se conoce el número total de expedientes de predios	Posibles deficiencias en la construcción de indicadores	Realizar una capacitación sobre construcción de indicadores	Realizar una capacitación sobre construcción de indicadores	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-08-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras por demanda y descongestión	Sistema integrado de gestión	Debilidades en el control de indicadores				2017-08-31
36	FILA_36	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	Posibles deficiencias en el cruce de bases de datos de diferentes fuentes de información	Realizar cruce de bases de datos con la Superintend	Realizar cruce de bases de datos con la Superintendencia de Notariado y Registro para indentificar predios del FNA que ya hayan sido registrados para actualizar el BPM	Informe de predios identificados con FMI	1	2017-10-01	2018-06-30	39	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-06-30
37	FILA_37	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	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	2017-09-01	2018-03-31	30	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:**	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-03-31
38	FILA_38	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	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	2017-09-01	2018-03-31	30	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:**	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-03-31
40	FILA_40	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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. Obse	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	2017-01-02	2017-12-30	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-30
41	FILA_41	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 quede suspendido, siendo lo procedente	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 un 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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
42	FILA_42	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-10-01	2018-09-30	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2018-09-30
47	FILA_47	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-03-01	2017-11-30	39	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-11-30
50	FILA_50	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 Sapamy del Municipio de Tame. Así como adjudicó predios sin el Estudio de Utilización del predio extinguido	Posible inexistencia de lineamientos para la adjudicación de titulación de baldíos reservado.	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 procedimiento: Adjudicación de baldíos a personas naturales	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
43	FILA_43	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	60	**Hallazgo No. 60.** Convenio 611 de 2013 para Rupta -FMI, hay actividades con un porcentaje 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, igualmente algunos productos están por	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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
44	FILA_44	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
45	FILA_45	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-12-31
46	FILA_46	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	64	**Hallazgo No. 64.** Liquidación Convenio 781/2011. Eco Agrario-Incoder.	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	2017-03-01	2017-08-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Contratación	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2017-08-31
70	FILA_70	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-09-01	2018-03-31	30	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-03-31
48	FILA_48	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-03-01	2017-12-31	44	3		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
74	FILA_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 Fondo Nacional Agrario, por valor de $302,216,243, con los respectivos expedientes y las solicitudes de descargue dirigidas por la Dirección Territorial Antioquia a la Dirección 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	2017-09-01	2018-03-31	30	1		Auditoría Externa - CGR	DT Antioquia	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-03-31
78	FILA_78	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	**Hallazgo No. 6.** Formatos de caracterización de inmuebles. Con respecto a los formatos de caracterización de inmuebles se evidenció lo siguiente:Deficiencias en el levantamiento de la información de predios del Fondo Nacional Agrario en Bolívar, efectuado el procesamiento de los formatos de caracterización	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	Diseñar y socializar un procedimiento	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-10-01	2017-12-31	13	1		Auditoría Externa - CGR	DT Bolívar	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31

79	FILA_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 pcedimiento Adm de predios fiscales patrimoniales y Adm de predios baldíos,	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	DT Antioquia	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
53	FILA_53	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	112	**Hallazgo No. 112.** Proceso 88100650121 2011 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 extinto INCODER, con el fin de ordenar el territorio 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	1	2017-01-20	2017-12-31	49	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
54	FILA_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.	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 extinto INCODER, con el fin de ordenar el territorio 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	1	2017-01-20	2017-12-31	49	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
55	FILA_55	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 de la Nación	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	2017-02-01	2017-11-30	43	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidades en la gestión documental				2017-11-30
80	FILA_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 pcedimiento Adm de predios fiscales patrimoniales y Adm de predios baldíos,	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	DT Antioquia	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
57	FILA_57	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-05-01	2017-12-31	35	8		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
58	FILA_58	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-05-01	2017-12-31	35	8		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
59	FILA_59	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 $	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	2017-05-01	2017-12-31	35	8		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
60	FILA_60	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-10-01	2018-03-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Asuntos Étnicos **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidad en la definición de procedimientos administrativos y financieros				2018-03-31
61	FILA_61	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-10-01	2018-03-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Asuntos Étnicos **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidad en la definición de procedimientos administrativos y financieros				2018-03-31
81	FILA_81	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 N	Levantamiento de un Inventario consolidado de predios del Fondo Nacional Agrario	Inventario levantado	1	2017-06-01	2018-06-30	56	1		Auditoría Externa - CGR	Vigencia 2013	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-06-30
82	FILA_82	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 publica, 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	2017-09-01	2018-03-31	30	1		Auditoría Externa - CGR	Vigencia 2013	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2018-03-31
64	FILA_64	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 millones, correspondiente a los proyectos: C-620-1107-4, Subsidio Integral para la conformación de empresas básicas agropecuarias,	Posible desconocimiento de personal que participa en la ejecución presupuestal sobre la constitución de reservas presupuestales	Posible desconocimiento del manejo presupuestal 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	1	2017-10-01	2017-12-31	13	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Presupuesto	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2017-12-31
65	FILA_65	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 Banco Agrario, realizada en la " Gestión General" , no hay identificación de los terceros que reciben los recursos por no haberse recibido el	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	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Contabilidad	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-03-31
83	FILA_83	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	35	**Hallazgo No. 35.** Base de Datos Sistema de Informacion Predial Fondo Nacional Agrario. El INCODER a la Fecha en que se realiza la auditoria, 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 N	Levantamiento de un Inventario consolidado de predios del Fondo Nacional Agrario	Inventario levantado	1	2017-06-01	2018-06-30	56	1		Auditoría Externa - CGR	Vigencia 2013	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-06-30
84	FILA_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 Dirección Territorial Valle del Cauca, sobre los cincuenta y nueve (59) predios del (FNA) registrados en la Subcuenta 163701 Terrenos y los doscientos once (211) predios que no aparecen registrados en esta	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 pcedimiento Adm de predios fiscales patrimoniales y Adm de predios baldíos,	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	DT Valle del Cauca	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:**	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
87	FILA_87	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	78	**Hallazgo No. 78.** Auditoria 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 de las carpetas contentivas de los expedientes. Se solicito concepto técnico ambiental 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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	DT Valle del Cauca - 2011	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
102	FILA_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 propocionada por el Incoder, se puede observar, que existen deficiencias en el control y supervisión de los contenidos de	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	2017-06-01	2018-06-30	56	1		Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial** Administración de	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-06-30
127	FILA_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	2017-02-15	2017-12-31	46	1		Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
132	FILA_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. Dos años después la adjudicataria le	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	2017-06-01	2017-12-31	30	1		Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
72	FILA_72	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	162	**Hallazgo No. 162.** Los predios denominados La Moravia y La Siberia del Municipio de Guatica 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	2017-03-01	2017-12-31	44	3		Auditoría Externa - CGR	2014	Oficina de Planeación	Plan de acción institucional	Debilidades en seguimiento del plan de acción institucional				2017-12-31
73	FILA_73	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 lso procesos de la entidad	Decreto de creación de planta temporal	1	2016-08-01	2017-08-01	52	1		Auditoría Externa - CGR	2014	**Secretaría General:** Subdirección de Talento Humano	Gestión de talento humano	Insuficiencia de personal en los procesos misionales				2017-08-01
139	FILA_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 período 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 de tierras baldías, fomentar la pequeña propiedad campesina y prevenir la descomposición de la economía campesina del colono y buscar su transformación en mediano empresario.	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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Plan de acción institucional	No contar con un plan de acción en la DAT, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.				2017-12-31
140	FILA_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 es apenas formal sin que se garantice la concertación con las mismas, lo cual genera resistencia a estos procesos y se aparta de los objetivos de desarrollo sostenible de las ZRC en ausencia de controles en el cumplimiento de los	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 pcedimiento de Constitución de Zonas de Reserva Campesina-ZRC	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
76	FILA_76	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	**Hallazgo No. 3. (A).** Avalúos Técnicos Activos Fijos. (...) Al 31 de Diciembre de 2013, estaban registrados en las cuentas No.167502-Equipo de Transporte Terrestre-, campero y camioneta registradas por un costo histórico de $26,267.412 y $76.134.846 respectivamente, que no han sido objeto de actualización a pesar de tener más de tres (3) años de haber sido registrada en los activos de la territorial y su cuantía en contabilidad 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1		Auditoría Externa - CGR	DT Antioquia	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Contabilidad	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidad en la definición de procedimientos administrativos y financieros				2017-12-31
77	FILA_77	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	**Hallazgo No. 6.** Folios de Matrícula inmobiliaria de predios ubicados en Morales. Las impresiones de 22 de agosto y 22 de noviembre de 2012 de los folios de matrícula inmobiliaria 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, respectivamente, no corresponden a los expedientes del predio Santa Isabel localizado en el municipio de Morales, ya	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	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoría Externa - CGR	DT Bolívar	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión documental	Gestión procesos misionales	Debilidades en manejo de base de datos de inventarios				2018-03-31
141	FILA_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 la pequeña propiedad campesina y prevenir la descomposición de la economía campesina del colono, comprometiendo con ello la	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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Plan de acción institucional	No contar con un plan de acción en la DAT, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.				2017-12-31
142	FILA_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, relacionado con el hecho de que éstas sean un escenario de ordenamiento de la propiedad y garantizar la consolidación de la economía campesina.	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 pcedimiento de Constitución de Zonas de Reserva Campesina-ZRC	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
143	FILA_143	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	**Hallazgo No. 5.** Se evidencia un fuerte rezago 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 económica de las comunidades que allí se asientan.	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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Plan de acción institucional	No contar con un plan de acción en la DAT, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.				2017-12-31
144	FILA_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	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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Plan de acción institucional	No contar con un plan de acción en la DAT, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.				2017-12-31
145	FILA_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 pcedimiento de Constitución de Zonas de Reserva Campesina-ZRC	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2017-12-31
146	FILA_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.	N/A	N/A	N/A	N/A					1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				
147	FILA_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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Plan de acción institucional	No contar con un plan de acción en la DAT, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.				2017-12-31
148	FILA_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	2017-01-02	2017-12-31	52	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación Especial Zona de Reserva Ca	Dirección de Acceso a Tierras	Plan de acción institucional	No contar con un plan de acción en la DAT, en el que se incluyan metas, productos y actividades asociadas a Zonas de Reservas Campesinas.				2017-12-31
86	FILA_86	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	73	**Hallazgo No. 73.** Constitución Rezago Presupuestal. El INCODER realizó la constitución de Rezago Presupuestal, Cuentas por Pagar, a Diciembre 31 de 2013 por valor de $185.561.8 millones distribuido en: (...) de la revisión realizada se observa que la constitución de cuentas por pagar con recursos Nación por valor de $179.962.344.000, se constituyeron sin el cumplimiento de los requisitos legales por no haberse recibido el el servicio contratado.	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	2017-10-01	2017-12-31	13	1		Auditoría Externa - CGR	Vigencia 2013	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Presupuesto	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2017-12-31
158	FILA_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 de la Orden	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	2017-02-01	2017-11-30	43	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación especial URT	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión documental Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidades en la gestión documental				2017-11-30
159	FILA_159	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	**Hallazgo No. 16.** El Juzgado de Restitución de Tierras de Ibague, profirió sentencia el 25 de noviembre de 2013 donde ordena la restitución del predio "La Aurora". Revisada la carpeta correspondiente, se observa que este fue adjudicado mediante resolución 0568 de 8 de noviembre de 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	2017-10-01	2018-06-30	39	1		Auditoría Externa - CGR	Actuación especial URT	Dirección de Acceso a Tierras	Convenios de cooperación	Debilidades en cruce de información interinstitucional				2018-06-30
89	FILA_89	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1 y 2	**Hallazgo No. 1.** Incumplimiento Constitucional . El MINISTERIO 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 para el sector agropecuario, desconoce tomar medidas de manera oportuna y eficiente en torno a las posibles soluciones de los conflictos antes mencionados en el ámbito de sus competencias.	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	2017-08-30	2017-12-31	18	1		Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Jiguamiandó y Curvaradó	Dirección de Asuntos Étnicos	Incumplimiento constitucional	Deficiencias al seguimiento de las acciones asociadas a la protección los territorios de las comunidades afrodescendientes en Jiguamiandó y Curvaradó				2017-12-31
90	FILA_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. (...) En conclusión, para la Contraloría la orden impartida por la Corte Constitucional, debe entenderse que es responsabilidad de todas las entidades públicas que tengan que ver con la problemática a resolver, no es de recibo, que se limiten responsabilidades institucionales, o auto responsabilidades, en asuntos vitales tales como la definición las características socioeconómicas de las comunidades asentadas en dichos territorios; la situación fáctica y jurídica en que se encuentran los consejos, los riesgos y potencialidades para la protección de los territorios; y determinación de los obstáculos jurídicos que impiden la protección efectiva de dichos territorios; y los mecanismos para garantizar la restitución efectiva de los territorios incluido el establecimiento de presunciones de ilegalidad de las transacciones realizadas sobre dichos territorios. Los cuales consideramos son temas que interesan y deben ser prioritariamente avocados por el MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL, sus entidades adscritas y vinculadas entre otros por el INSTITUTO	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	2017-08-30	2017-12-31	18	1		Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Jiguamiandó y Curvaradó	Dirección de Asuntos Étnicos	Incumplimiento constitucional	Deficiencias al seguimiento de las acciones asociadas a la protección los territorios de las comunidades afrodescendientes en Jiguamiandó y Curvaradó				2017-12-31
91	FILA_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 agropecuaria, MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL, respecto al cumplimiento de esta orden, 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	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). Con su posición pasiva frente a los hechos pasados y presentes que viven las comunidades afrodescendientes de los Consejos Comunitarios de Jiguamiandó y Curvaradó, el Ministerio ha sido negligente como representante del Gobierno Nacional (art. 115 de la Constitución Política), en amparar los principios	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	2011-05-30	2015-12-31	239	1		Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Jiguamiandó y Curvaradó	Dirección de Asuntos Étnicos	Incumplimiento constitucional	Deficiencias al seguimiento de las acciones asociadas a la protección los territorios de las comunidades afrodescendientes en Jiguamiandó y Curvaradó				2015-12-31

No.	Fila	Modalidad	Hallazgo No.	Descripción del hallazgo	Causa	Acción de mejora	Actividad	Unidad de medida	Cantidad	Fecha inicio	Fecha terminación	Plazo (semanas)	Avance	Origen	Tipo	Responsable	Estado	Fecha
92	FILA_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:E175ecto 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 realizacion de avalúos comerciales.	Adelantar el proceso de contratación de avaluos 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	2014-01-01	2014-06-30	26	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos		2014-06-30
93	FILA_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	2017-01-01	2018-06-30	78	10	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos	Terminada 2018	2018-06-30
94	FILA_94	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	**Hallazgo No. 3.** SEGUIMIENTO EJECUCIÓN RECURSOS CONVENIO BANCO AGRARIO. Dentro del Convenio No.789 de 201, 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 desmedro 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	2014-01-01	2014-12-30	52	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos		2014-12-30
95	FILA_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	2014-01-01	2014-12-30	52	10	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos		2014-12-30
96	FILA_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 incoporar 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	formacion a funcionarios	2	2014-01-01	2014-06-30	26	2	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos		2014-06-30
97	FILA_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	2014-01-01	2014-12-30	52	10	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos	Terminada 2014	2014-12-30
98	FILA_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	2017-03-01	2017-12-31	44	3	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos		2017-12-31
99	FILA_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	2017-07-01	2017-12-31	26	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Altillanura	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras		2017-12-31
100	FILA_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	2017-07-01	2017-12-31	26	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Altillanura	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras		2017-12-31
101	FILA_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 involucradas en el proceso, permitiendo entre otras, generar información fidedigna como prueba que vincule al solicitante con el predio objeto de la restitución, tal como lo estipula la ley. El Instituto Colombiano de Desarrollo Rural es una entidad que	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	2017-03-01	2018-03-31	56	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Unidad Restitu	Subdirección de Sistemas de Información de Tierras		2018-03-31
34	FILA_34	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN	50	**Hallazgo No. 50.** Expediente del predio Tierra Grata ubicado en la vereda La Tulia 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 Ministerio de Justicia la asignación	Posibles deficiencias en la Resolución de la destinación final del predio, la cual deba 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	2017-03-01	2018-11-20	90	1,0	Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación		2018-11-20
163	FILA_163	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 (D22) (F7). La CGR realizó revisión selectiva, de los contratos de arrendamiento que suscribió la Unidad Nacional de Tierras Rurales UNAT , sobre	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	1	2016/09/30	2017/11/30	61	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación **Secretaría General:**		2017/11/30
104	FILA_104	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	**Hallazgo No. 4. (Casos Acumulación)** Adjudicaciones (A)(D3). Analizados todos 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	Posible inexistencia de controles en procedimiento para la adjudicación de baldíos y desconocimiento de las disposiciones existentes por parte de quienes intervienen en la ejecución de la 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	2017-01-02	2017-12-31	52	3	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial** Administración de	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Demanda y Descongestión		2017-12-31
105	FILA_105	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 PRS-OA-08 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	2017-01-15	2017-09-15	35	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2017-09-15
106	FILA_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	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
107	FILA_107	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	**Hallazgo No. 2.** El contrato interadministrativo No. 370 de 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,	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
108	FILA_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 avalúos comerciales atendiendo a que el IGAC es autoridad en	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
109	FILA_109	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	**Hallazgo No. 6.** Ejecución del Convenio de Cooperación 1661 En el acta No. 7 del Comité de Coordinación del convenio, del 24 de julio de 2012, se consignan las consideraciones para la	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
110	FILA_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	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
111	FILA_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,	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
112	FILA_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,	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
113	FILA_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	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
114	FILA_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	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.	Diseñar y publicar el procedimiento de adquisición de predios para comunidades étnicas, implementando controles en la forma de escritura, entrega y recibo material del predio.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	Dirección de Asuntos Étnicos		2017-12-31
115	FILA_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 ...	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	2014-01-01	2014-04-30	17	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Adquisición de Tierras CI Cauca	Dirección de Asuntos Étnicos		2014-04-30
116	FILA_116	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	**Hallazgo No. 15.** Construcción Interinstitucional. 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 ...	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	2017-03-01	2018-03-31	56	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	Dirección de Asuntos Étnicos / Subdirección de Sistemas de Información de Tierras		2018-03-31
117	FILA_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	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 cual pertenecen	Informe semestral de certificaciones enviadas a las	2	2015-07-15	2016-01-15	26	2	Auditoria Externa - CGR	Actuación Especial ACES - Étnicas	Dirección de Asuntos Étnicos		2016-01-15
118	FILA_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 en el accionar de la entidad	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	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación / Dirección de Asuntos Étnicos		2017-12-31
119	FILA_119	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	**Hallazgo No. 24.** Principio de eficacia en la ejecución presupuestal, Por lo tanto, al trasladar de recursos a contratos con el Banco Agrario evidencia la falta de eficacia en la ejecución de los recursos comprometidos con los beneficiarios ...	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	2017-05-01	2017-12-31	35	8	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	Oficina de Planeación		2017-12-31
120	FILA_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	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	2017-10-01	2017-12-31	13	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera-Presupuesto		2017-12-31
121	FILA_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	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
122	FILA_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	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
123	FILA_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	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	Realizar una capacitación sobre planeación y ejecución contractual	Capacitación realizada	1	2017-03-01	2017-12-31	44	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Contratación		2017-12-31
124	FILA_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	2017-01-01	2017-12-31	52	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	**Secretaría General:** Atención al ciudadano		2017-12-31
125	FILA_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	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	2017-09-01	2018-04-30	34	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** ACES - Étnicas	Oficina de Control Interno		2018-04-30
126	FILA_126	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	**Hallazgo No. 37.** Mecanismos de convergencia 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	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	Diseñar y socializar un procedimiento de iniciativas comunitarias.	Procedimiento diseñado y divulgado	1	2017-01-01	2017-12-31	52	1	Auditoria Externa - CGR	Actuación Especial ACES - Étnicas	Dirección de Asuntos Étnicos		2017-12-31
166	FILA_166	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 S-ARA-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 del mismo.	Revisar expediente	Informe	1	2017/01/15	2018-10-20	92	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2018-10-20
128	FILA_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 titulados 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 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 setencia 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 setencia T488 del 2014.	Guía de revisión de antecedentes aprobada y divulgada	1	2017-01-20	2017-12-31	49	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras		2017-12-31
129	FILA_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 titulados como bienes particulares en estado de posesión material, incluso sobre los cuales se inició proceso de pertenencia, situaciones por las	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 setencia 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 setencia T488 del 2014.	Guía de revisión de antecedentes aprobada y divulgada	1	2017-01-20	2017-12-31	49	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras		2017-12-31
130	FILA_130	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	**Hallazgo No. 6.** Solicitudes de registro de medidas 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	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	2015-04-06	2015-04-10	1	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Traslado a la Unidad de Restitución de Tierras		2015-04-10
131	FILA_131	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	**Hallazgo No. 10.** Los predios ubicados en las veredas Caño Evaristo y Estero Altos, los cuales suman un área de 1.581 hectáreas, fueron adquiridos por la fundación "Procevas" 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	2017-01-20	2017-12-31	49	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras		2017-12-31
167	FILA_167	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	50	**Hallazgo No. 50** - Manejo de recursos de cuenta controlada (D50). 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	2017/01/15	2018-10-20	92	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2018-10-20
133	FILA_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 236-52630, 236-6200 y 236-52632. Los inmuebles suman un área total de 4.656 hectáreas.	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	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	2017-01-01	2017-12-31	52	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras		2017-12-31
134	FILA_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 despredagido por las dos vías contempladas por la norma, tanto la ruta individual en cabeza del INCODER, como la colectiva a cargo del CNUT.	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	2015-04-06	2015-04-10	1	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Traslado a la Unidad de Restitución de Tierras		2015-04-10
135	FILA_135	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	**Hallazgo No. 11.** El folio de matrícula inmobiliaria del predio El Danubio - Vereda Bonanza, se abrió con base en declaratoria	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	2017-01-20	2017-12-31	49	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras		2017-12-31
136	FILA_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 trámites correspondientes.	Informe	1	2015-04-06	2015-04-10	1	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Traslado a la Unidad de Restitución de Tierras		2015-04-10
137	FILA_137	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	**Hallazgo No. 12.** Reubicación y compra de predios para el reasentamiento de la comunidad JIW en el Municipio de Mapiripan Meta. INCODER a UARIV	Posibles incumplimientos en lo establecido en el Auto 173 de 2012.	Constituir el resguardo indígena JIW , en cumplimiento del Auto 173 de 2012.	[illegible]	Resguardo constituido	3	2016-08-01	2017-12-31	74	3	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Asuntos Étnicos		2017-12-31
138	FILA_138	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	**Hallazgo No. 13.** Solicitud de Ampliación del Resguardo Caño Jabón- Comunidad Sikuani, Mapiripán (Meta). INCODER	Posibles deficiencias en la solicitud de ampliación del resguardo Caño Jabon, Comunidad Sikuani.	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	2016-08-01	2017-12-31	74	1	Auditoria Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Asuntos Étnicos		2017-12-31
168	FILA_168	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	2017/01/15	2017/09/15	35	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2017/09/15
169	FILA_169	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	2017/01/15	2017/09/15	35	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2017/09/15
170	FILA_170	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	2017/01/15	2017/09/15	35	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2017/09/15
171	FILA_171	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	2016/11/30	2017/09/30	43	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación		2017/09/30
172	FILA_172	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	2016/11/30	2017/09/30	43	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera		2017/09/30
184	FILA_184	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	2017/01/15	2017/09/15	35	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2017/09/15
186	FILA_186	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	2017/01/15	2017/09/15	35	1	Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas		2017/09/15

187	FILA_187	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	2016/10/01	2017/01/30	17	1			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/01/30
190	FILA_190	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 generen el ingreso.	1	2016/09/30	2017/11/30	61	1			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2017/11/30
195	FILA_195	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-09-01	2018-03-31	30	1			Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-03-31
149	FILA_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	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	2017-07-01	2017-12-30	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-30
150	FILA_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 en el patrimonio de la Nación...	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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
151	FILA_151	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	**Hallazgo No. 2.** Se verificaron trece 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 parágrafo 9 del art 72 Ley 160/94, generando presunto detrimento en el patrimonio en la cuantía 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
152	FILA_152	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	**Hallazgo No. 3.** Se verificaron tres predios ubicados en el mcpio de La Primavera - Vichada, q 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
153	FILA_153	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	**Hallazgo No. 4.** Se verificaron tres predios ubicados en el municipio de Puerto Gaitan - 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 parrafo 9 del art 72 Ley 160 /94, generando detrimento en el patrimonio en la cuantía 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
154	FILA_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 funcion expresa del parrafo 9 del art 72 Ley 160 /94, generando detrimento en el patrimonio de la Nación 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
155	FILA_155	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	**Hallazgo No. 6.** Se verificaron tres predios ubicados en el mcpio de Pto Lopez - Meta, los cuales provienen de adjudicación de Baldíos y suman el área de 2853 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, generando un presunto detrimento en el patrimonio de la Nación 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
156	FILA_156	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	**Hallazgo No. 7.** Se verificaron tres predios ubicados en el mcpio de 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, generando detrimento en el patrimonio de la Nación 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
157	FILA_157	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	**Hallazgo No. 8.** Se verificaron cinco predios ubicados en los mcpios Sta Rosalía 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 de la Nación 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	2017-07-01	2017-12-31	26	1			Auditoría Externa - CGR	Actuación especial: Casos de Acumulac	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras						2017-12-31
197	FILA_197	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-09-01	2018-03-31	30	1			Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-03-31
201	FILA_201	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	12	**Hallazgo No. 12.** Inexistencia de pólizas o expedición tardía de pólizas en Contratos de arrendamiento de las 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	2017-08-15	2018-06-30	46	1			Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-06-30
160	FILA_160	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	**Hallazgo No. 13.** Solicitud de Ampliación del Resguardo Caño Jabón- Comunidad Sikuani, 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 d ela 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	2017-05-01	2017-12-31	35	1			Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Mapiripan	Dirección de Asuntos Étnicos						2017-12-31
204	FILA_204	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-09-01	2018-06-30	43	1			Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-06-30
207	FILA_207	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	Diseñar e implementar un instrumento para hacer seguimiento a las obligaciones ambientales establecidas en los contratos de arrendamiento	Instrumento diseñado e implementado	1	2017-09-01	2018-06-30	43	1			Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-06-30
161	FILA_161	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	2016/10/01	2017-09-15	50	1			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	Dirección de Asuntos Étnicos						2017-09-15
162	FILA_162	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	2016/10/01	2016-12-31	13	1			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	Dirección de Asuntos Étnicos						2016-12-31
217	FILA_217	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	5	**Hallazgo No. 5** -Soportes de ejecución convenios en gasto público social.	debilidades en el proceso de supervisión, al no solicitar los informes de progreso en los términos pactados en el anexo "A" del convenio 112 de 2016, el que señala que los informes sobre ejecución de los aportes, serán diligenciados por resultados de producto.	Solicitar al cooperante la complementación de la infr	Requerir al contratista un informe financiero detallado.	Documento de solicitud de informe financiero	1	2018-02-15	2018-03-30	6	1			Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2018-03-30
164	FILA_164	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	2016/11/30	2017/09/30	43	1			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	Secretaría General						2017/09/30
221	FILA_221	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	9	**Hallazgo No. 9** - Recursos entregados en administración.	Posibles debilidades en la comunicación entre las áreas técnicas y financiera de la agencia.	Impartir lineamientos sobre las situaciones de ejecu	Actualizar y socializar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros.	Procedimiento actualizado y socializado	1	2018-02-15	2018-08-30	28	1			Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera / Dirección Acceso a Tierras	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidad en la definición de procedimientos administrativos y financieros				2018-08-30
232	FILA_232	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	15	**Hallazgo No. 15** - Componente gastos notariales y registro predio " No hay como Dios" .	Falta de claridad en el procedimiento para el desembolso o trámite de los subsidios requeridos por los beneficiarios.	Actualizar el instructivo " Adjudicación del Subsidio	Actualizar el instructivo de " Adjudicación del Subsidio Integral de Reforma Agraria".	Procedimiento actualizado	1	2018-02-15	2018-12-31	46	1			Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Debilidad en la definición de procedimientos misionales				2018-12-31
238	FILA_238	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	**Hallazgo N° 1.** Cuenta Inventarios Revisada la cuenta 1510 Cuenta inventarios, con saldo a diciembre 31 de 2017 de $350.205.523.208, cruzada con el aplicativo SharePoint, donde se registran los predios del Fondo Nacional Agrario FNA, hoy Fondo de Tierras para la reforma Rural integral, que fueron transferidos por el INCODER a la ANT, mediante 44 actas de transferencia de 4.168 predios, lo	La entidad a diciembre 31 de 2017, tiene depurado aproximadamente el 72%, del valor de cuenta, predios que están registrados en el aplicativo SharePoint de la ANT, por valor de $253.172.018.780,32, presentando una incertidumbre por el saldo por depurar de $97.072.533.888, afectando la razonabilidad de la cuenta por el citado valor.	Revisar la titularidad de derecho de dominio de los predios registrados en las 44 actas de transferencia	Verificar en la Ventanilla Única de Registro "VUR", la titularidad del derecho de dominio de los predios/parcelas transferidos por el INCODER Liquidado registrados en las actas.	Número de actas con el 100% de los predios revisados y depurados.	44	2018/07/01	2018/12/20	24	1			Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Inconsistencias en información sobre predios del Fondo Nacional Agrario				2018/12/20
239	FILA_239	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	**Hallazgo N° 1.** Cuenta Inventarios Revisada la cuenta 1510 Cuenta inventarios, con saldo a diciembre 31 de 2017 de $350.205.523.208, cruzada con el aplicativo SharePoint, donde se registran los predios del Fondo Nacional Agrario FNA, hoy Fondo de Tierras para la reforma Rural integral, que fueron transferidos por el INCODER a la ANT, mediante 44 actas de transferencia de 4.168 predios, lo	No se ha culminado la revisión de la titularidad del derecho de dominio de los 4.168 predios transferidos por el INCODER mediante actas, debido a la gran cantidad de predios y parcelas que el INCODER tenía en su inventario sin ninguna depuración.	Revisar la titularidad de derecho de dominio de los predios registrados en las 44 actas de transferencia	Depurar los predios registrados en las actas de transferencia por parte del INCODER Liquidado, de acuerdo con los datos contenidos y el estado de titularidad de derecho de dominio.	Número de actas con el 100% de los predios depurados	44	2018/07/01	2018/12/20	24	1			Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Inconsistencias en información sobre predios del Fondo Nacional Agrario				2018/12/20
49	FILA_49	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	68	**Hallazgo No. 68.** La Dirección Territorial informó que adelantó trámites en la vigencia 2014, pese no se acató orden judicial. Se observa que son 10 actuaciones las que se adelantaron en la vigencia 2014. Los procedimientos de FNA y gestion documental no son aplicados. La base de datos entregada por la Territorial	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	2017-01-02	2017-12-31	52	2			Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras						2017-12-31
173	FILA_173	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	38	**Hallazgo No. 38** - Inconsistencias en la información registrada en SIIF Nación, documentos soportes y SIDRA, vigencia 2015. Revisada la documentación que soporta el ingreso de la información en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF 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 SIIF y SIDRA, debido a fallas de control.	Conciliar las cifras que reporte el SIIF con las cifras que reporten los demás sistemas de control de la entidad.	Realizar conciliaciones	Actas de conciliación	4	2016/11/30	2017/09/30	43	2			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera						2017/09/30
14	FILA_14	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-01-02	2017-12-31	52	3			Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017-12-31
39	FILA_39	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	2017-01-02	2017-12-31	52	3			Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras						2017-12-31
52	FILA_52	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	111	**Hallazgo No. 111.** DT Arauca Veredas Los Pasaos, Junepe, 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	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	2017-01-02	2017-12-31	52	3			Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras						2017-12-31
56	FILA_56	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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	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	2017-02-01	2017-09-30	34	3			Auditoría Externa - CGR	2014	Dirección de Acceso a Tierras						2017-09-30
103	FILA_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	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	2017-01-02	2017-12-31	52	3			Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Administración de	Dirección de Acceso a Tierras						2017-12-31
105	FILA_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, y 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 de Instrumentos Públicos de	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	2017-01-02	2017-12-31	52	3			Auditoría Externa - CGR	**Actuación Especial:** Administración de	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2017-12-31
174	FILA_174	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	2017/01/15	2017/09/15	35	3			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
178	FILA_178	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	2017/01/15	2017/09/15	35	1			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera						2017/09/15
179	FILA_179	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	2016/11/30	2017/09/30	43	1			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera						2017/09/30
175	FILA_175	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-05, 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	2017/01/15	2017/09/15	35	3			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
176	FILA_176	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	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 infuyendo mecanismos de control y seguimiento de lo planificado.	Procedimiento	1	2017/01/15	2017/09/15	35	3			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
177	FILA_177	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 infuyendo mecanismos de control y seguimiento de la ejecución presupuestal de los proyectos, de conformidad con las	Procedimiento	1	2017/01/15	2017/09/15	35	3			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
180	FILA_180	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	deficiencias en la eficacia de la gestión adelantada por el INCODER	Revisar las causas que generon 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	2017/01/15	2017/09/15	35	3			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
181	FILA_181	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	**Hallazgo No. 46** - Cumplimiento Metas SIDRA. Evaluados los reportes de cumplimientos 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	2017/01/15	2017/09/15	35	3			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
182	FILA_182	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 infuyendo 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 idoneo en los componentes productivos posterior a la adjudicación del predio.	Procedimiento	1	2017/01/15	2017/09/15	35	3			Auditoría Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15

183	FILA_183	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 MLIF, 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	2017/01/15	2017/09/15	35	3		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
185	FILA_185	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	52	**Hallazgo No. 52** - Oportunidad de Avalúos. Revisado el proyecto SIDRA S-GUV-070 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	2017/01/15	2017/09/15	35	3		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas						2017/09/15
188	FILA_188	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	2016/10/01	2016/12/31	13	1		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	Dirección de Asuntos Étnicos						2016/12/31
189	FILA_189	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	2016/11/01	2016/11/30	4	1		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	Dirección de Asuntos Étnicos						2016/11/30
206	FILA_206	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	15	**Hallazgo No. 15.** Deficiencias en la protección de la diversidad e integridad del ambiente en Islas del Rosario y San Bernardo que ha ocasionado 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	Realizar tres (3) acciones concertadas con las autoridades ambientales competentes (Cardique y Parques Naturales Nacionales) dirigidas a la conservación ambiental de las Islas del Rosario y San Bernardo	Acciones concertadas realizadas	3	2017-09-01	2018-06-30	43	3		Auditoria Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-06-30
191	FILA_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 $50.013,6 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	2016/11/30	2016/12/31	4	1		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	Secretaría General						2016/12/31
192	FILA_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-520-1107-4 por $15.584.9	"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	2016/11/30	2016/12/31	4	1		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera						2016/12/31
193	FILA_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	2016/11/30	2017/09/30	43	1		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera						2017/09/30
194	FILA_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	Deficiencias en los controles a los saldos 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	2016/11/30	2016/12/31	4	1		Auditoria Externa - CGR	2015 INCODER	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera						2016/12/31
220	FILA_220	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	8	**Hallazgo No. 8** - Registro inventario predios Fondo Nacional Agrario.	Posible falta de comunicación entre las direcciones responsables de la adquisición de predios y el área contable, generando una subestimación de la cuenta Inventarios en $ 11.070,69 millones.	Hacer seguimiento a la efectividad de los controles	Conciliación entre la Subdirección administrativa y Financiera y la subdirección de administración de Tierras de la Nación.	Actas de Conciliación	3	[illegible]	[illegible]	41	3		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera / Dirección Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Inconsistencias en información sobre predios del Fondo Nacional Agrario				[illegible]
85	FILA_85	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-07-02	2017-12-31	26	4		Auditoria Externa - CGR	Vigencia 2013	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2017-12-31
88	FILA_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	2017-07-02	2017-12-31	26	4		Auditoria Externa - CGR	DT Valle del Cauca - 2011	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad						2017-12-31
240	FILA_240	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	**Hallazgo No. 2** – Predios en SharePoint sin valor Cruzada la información que reposa en el aplicativo SharePoint de la ANT sobre los predios administrados por la Subdirección de Acceso a Tierras con los registros contables, se observa que en el mencionado aplicativo hay dos (2) predios sin valor	Debilidades en los controles para el monitoreo de información incorporada en el Share Point	Establecer controles de verificación a la información ingresada en el aplicativo Share Point	Hacer verificaciones mensuales de la información incorporada en el aplicativo Share Point frente a los documentos de ingreso de los predios/parcelas.	Reporte mensual	6	2018/07/01	2018/12/30	24	6		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2017	Dirección de Acceso a Tierras	Gestión procesos misionales	Inconsistencias en información sobre predios del Fondo Nacional Agrario				2018/12/30
199	FILA_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	2017-08-15	2017-10-31	11	1		Auditoria Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	Oficina Jurídica						2017-10-31
62	FILA_62	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-03-31
63	FILA_63	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 18	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-03-31
66	FILA_66	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad						2018-03-31
203	FILA_203	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	2017-08-10	2017-10-30	12	1		Auditoria Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	Secretaría General						2017-10-30
67	FILA_67	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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: Variable 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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad						2018-03-31
205	FILA_205	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 permitiesen 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	2017-08-30	2018-01-31	22	1		Auditoria Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera						2018-01-31
68	FILA_68	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad						2018-03-31
69	FILA_69	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	149	**Hallazgo No. 149.** Bienes Fondo Nacional Agrario. En la cuenta contable 163701 Propiedad planta y equipo no explotados Terrenos, se relacionan los terrenos que corresponden al FNA Fondo Nacional Agrario-valores estos que incluyen la reclasificación en la vigencia 2014 de 27 predios destinados a pueblos indígenas por un valor total de $780 millones; En el municipio de saravena existe un predio que era de las oficinas del antiguo incora. Los predios destinados para indígenas no tienen tramite de registro, y estan debiendo impuestos	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad						2018-03-31
208	FILA_208	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	1	**Hallazgo No. 1** - Informes de supervisión y contratistas contratos de prestación de servicios 020, 022, 029, 035, 036, 037, 052, 069, 103,107, 108 y 150 de 2016	Debilidades en el ejercicio de supervisión, al no exigir del contratista, los informes y/o soportes que sustenten el cumplimiento a las obligaciones contractuales, circunstancia que genera riesgos, no solo para la ejecución contractual, sino también la posibilidad de certificar actividades y productos no realizados ni entregados.	Fortalecimiento del ejercicio de supervisión.	Desarrollo e Implementación de una herramienta de apoyo a la supervision	Herramienta Implementada	1	2018-02-15	2018-12-30	45	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Secretaría General - GIGC	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2018-12-30
209	FILA_209	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	2	**Hallazgo No. 2** - Soportabilidad contable gastos operativos convenio 137 de 2016.	Debilidades en el ejercicio de supervisión, por cuanto se certificaron ejecuciones y desembolsos sin corroborar los soportes que acreditara el cooperante para el efecto, lo que generó una sobrestimación en la cuenta del gasto, distorsionando la ejecución real.	Fortalecimiento del ejercicio de supervisión.	Desarrollo e Implementación de una herramienta de apoyo a la supervision	Herramienta Implementada	1	2018-02-15	2018-12-30	45	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Secretaría General - GIGC	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2018-12-30
210	FILA_210	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	2	**Hallazgo No. 2** - Soportabilidad contable gastos operativos convenio 137 de 2016.	Por concepto de gastos administrativos se ejecutaron $582,31 millones, gastos que no se encuentran soportados en el expediente documental y que no permiten demostrar su ejecución real y su relación para con el objeto del convenio	Solicitud del Supervisor al Cooperante, informe de ejecución de los recursos	solicitud de información	Documento de solicitud	1	2018-02-15	2018-03-30	6	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2018-03-30
211	FILA_211	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	2	**Hallazgo No. 2** - Soportabilidad contable gastos operativos convenio 137 de 2016.	La constitución de la cuenta por pagar por valor de $1.929,98 millones no cumple los requisitos presupuestales para el efecto, debiendo ser una reserva presupuestal, por cuanto a corte de 31 de diciembre de 2016 no se había ejecutado el 60% del primer desembolso, tal y como se pactó en las cláusulas del convenio.	Fortalecer el procedimiento para la constitución de c	Emitir y formalizar Lineamientos para el trámite de cuentas por pagar y la constitución de reservas presupuestales	Documento de lineamientos	1	2018-08-01	2018-12-31	22	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidad en la definición de procedimientos administrativos y financieros				2018-12-31
212	FILA_212	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	3	**Hallazgo No. 3** - Acciones de mejora gestión archivística.	Esta situación se presentó por debilidades en el seguimiento de la Oficina de Control Interno a las acciones de mejoramiento, y de los responsables de los expedientes al no llevar control de las carpetas documentales y su correspondiente depuración archivística.	Formular y aprobar los procedimientos de Gestión Documental a partir de lo contenido en la PGD y PINAR.	Formular y aprobar procedimientos	Procedimientos implementados	2	2018-02-15	2018-05-30	15	2		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Gestión Documental	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidades en la gestión archivística				2018-05-30
213	FILA_213	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	3	**Hallazgo No. 3** - Acciones de mejora gestión archivística.	Esta situación se presentó por debilidades en el seguimiento de la Oficina de Control Interno a las acciones de mejoramiento, y de los responsables de los expedientes al no llevar control de las carpetas documentales y su correspondiente depuración archivística.	Fortalecer la capacitación a los colaboradores de la	Socializar los lineamientos en gestión documental.	Socializaciones	3	2018-02-01	2018-11-30	43	3		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Gestión Documental Subdirección de Talento Humano	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidades en la gestión archivística				2018-11-30
214	FILA_214	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	4	**Hallazgo No. 4** - Contrato de suministros 406-2016 – requisitos de pago (D1)	Deficiencias en el proceso de supervisión y de control interno contable, dados los registros contables efectuados sin los debidos soportes, sobreestimando el gasto por $319,68 millones y generando riesgo en cuanto a que los bienes recibidos no cumplan con los requerimientos de calidad y cantidad, dado que se expide el recibo a satisfacción mucho antes de que los elementos ingresen materialmente al almacén de la ANT.	Establecer lineamientos para el manejo y control de los bienes de consumo adquiridos por la Agencia	Implementar el procedimiento establecido para ingreso de bienes devolutivos y de consumo al Almacén, con sus respectivos formatos de control.	Informe de implementación	1	2018-02-15	2018-04-30	11	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Administrativa	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidades en el manejo y control de los bienes de consumo adquiridos por la Agencia				2018-04-30
215	FILA_215	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	4	**Hallazgo No. 4** - Contrato de suministros 406-2016 – requisitos de pago (D1)	Posibles deficiencias por parte de los supervisores en el manejo presupuestal de contratos y/o convenios	Fortalecer los conocimientos presupuestales en la ejecución de contratos, de los supervisores de la Entidad	Socialización en conceptos presupuestales inherentes al proceso de supervisión	Socialización	1	2018-04-01	2018-08-30	22	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Administrativa Secretaría General - GIGC	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual				2018-08-30
216	FILA_216	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	5	**Hallazgo No. 5** -Soportes de ejecución convenios en gasto público social.	Debilidades en el proceso de causación de los pagos en el área de contabilidad, al confundir giros de recursos con ejecución financiera, lo que ocasiona una sobreestimación del gasto público social, en $27.001,92 millones	Definir lineamientos de amortización y causación del gasto publico social relacionado con los convenios con organismos internacionales.	Actualizar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros incluyendo los lineamientos para llevar acabo la causación del gasto publico social.	Procedimiento actualizado	1	2018-02-15	2018-08-30	28	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidad en la definición de procedimientos administrativos y financieros				2018-08-30
71	FILA_71	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:**						2018-03-31
218	FILA_218	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	6	**Hallazgo No. 6** - Contabilización iniciativas comunitarias	Debilidades en el proceso de causación de los pagos en el área de contabilidad, al confundir asignación con ejecución financiera, lo que ocasiona que los recursos desembolsados no tengan control en contabilidad y una sobreestimación del gasto público social en $11.216,28 millones.	Definir lineamientos de amortización y causación de	Actualizar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros incluyendo los lineamientos para llevar acabo la causación del gasto publico social.	Procedimiento actualizado	1	2018-02-15	2018-08-30	28	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidad en la definición de procedimientos administrativos y financieros				2018-08-30
219	FILA_219	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	7	**Hallazgo No. 7** - Recursos recibidos en cuentas controladas	Posibles faltas de gestión de la entidad en el proceso de identificación de los bienes y derechos recibidos de Incoder en liquidación, generando una subestimación de los Deudores en $7.825,14 millones. Adicionalmente, se encuentra una incertidumbre, por las 240 cuentas bancarias sin identificar.	Incluir en el "Protocolo manejo y cierre de cuentas c	Actualizar el protocolo "Protocolo manejo y cierre de cuentas controladas"	Protocolo actualizado	1	2018-03-01	2018-12-31	44	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidades en la gestión de la entidad en el proceso de identificación de los bienes y derechos recibidos de Incoder en liquidación				2018-12-31
75	FILA_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 Fondo Nacional Agrario, por valor de $302,216,243, con los respectivos expedientes y las solicitudes de descargue dirigidas por la Dirección Territorial Anquioquia a la Dirección 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	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	DT Antioquia	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación. **Secretaría General:** Subdirección Administrativa y Financiera/contabilidad						2018-03-31
196	FILA_196	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoria Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-03-31
222	FILA_222	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	10	**Hallazgo No. 10** - Rubros presupuestales de funcionamiento e inversión (D2).	debilidades y deficiencias en la planeación y ejecución presupuestal, por parte de la Secretaría General, como ordenadora del gasto y de la Oficina de Planeación, al no ejercer seguimiento oportuno del mismo, lo que genera distorsiones en la ejecución de presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión, y riesgos de incurrir en apropiaciones con destinación diferente. En el año 2016 la ANT no tenía total injerencia sobre sus recursos y recibía lineamientos por parte del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	Sensibilizar en la aplicación del principio de especialización del presupuesto e implicaciones de su incumplimiento a todo el personal que participa en los procedimientos, desde la radicación de la solicitud de expedición o modificación del CDP hasta las etapas precontractuales de verificación de los estudios y documentos.	Elaborar y socializar un memorando circular donde se indique la aplicación del principio presupuestal de especialización y cómo se articula con la dinámica de ANT y a su vez informándoles las posibles consecuencias por el incumplimiento de este principio.	Memorando	1	2018-02-15	2018-03-30	6	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Oficina de Planeación	Gestión procesos administrativa financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2018-03-30
223	FILA_223	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	11	**Hallazgo No. 11** - Convenio 112 de 2016 principio de especialidad	Posible desatención de la aplicación a la ley orgánica de presupuesto.	Incluir en el proceso contractual para convenios y/o contratos interadministrativos la identificación de la correlación entre el proyecto de inversión y el proceso contractual	Formulación e implementación de un formato para convenios y contratos administrativos que permita la identificación de la correlación entre el proyecto de inversión y el proceso contractual.	Formato implementado	1	2018-02-01	2018-10-30	39	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Secretaría general	Gestión procesos administrativa financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2018-10-30
224	FILA_224	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	11	**Hallazgo No. 11** - Convenio 112 de 2016 principio de especialidad	Debilidades en el seguimiento oportuno de la planeación y ejecución presupuestal al proyecto de inversión.	Sensibilizar en la estructura de la cadena de valor un proyecto: Objetivo General, Objetivos Específicos, Productos y Actividades, de tal manera que sea una lista de verificación al momento de constituir un proyecto de inversión y esto cómo se relaciona con el principio de especialización.	Elaborar y socializar un memorando circular donde se indique la estructura de la cadena de valor de un proyecto de inversión y a su vez informándoles las posibles consecuencias de la no aplicación del principio presupuestal de especialización.	Memorando	1	2018-02-15	2018-03-30	6	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Oficina de Planeación	Gestión procesos administrativa financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2018-03-30
226	FILA_226	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	12	**Hallazgo No. 12** - Cuentas por pagar como reservas presupuestales	Cambio de reglas de parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que no permitió hacer el registro oportuno en el sistema, que pese al plazo establecido como periodo de transición en el cual se permite causar las cuentas por pagar que hubiesen quedado pendientes, y a las instrucciones de la circular externa 062, el SIIF-Nación, no permitió realizar dicho proceso a partir del 2 de enero de 2017, situación que generó la imposibilidad de crear cuentas por pagar durante el periodo de transición, teniendo las mismas que constituirse irregularmente como reserva presupuestal.	Fortalecer la planeación de los pagos por concepto de contratos y convenios, con el fin de preparar a tiempo los documentos que soporten la constitución de cuentas por pagar y/o reservas presupuestales	Emitir una circular de cierre de vigencia, que permita el registro de cuentas por pagar y la constitución de reservas presupuestales	Circular	1	2018-10-01	2018-11-30	9	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera Secretaría General	Gestión procesos administrativa financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2018-11-30
227	FILA_227	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	13	**Hallazgo No. 13** - Cuentas por pagar subsidios (D3)	Debilidades en la verificación por parte del área de presupuesto el cumplimiento de los requisitos para la atención del compromiso generado, el cual debió registrarse en el SIIF como una reserva presupuestal; lo anterior, genera distorsión en la ejecución presupuestal y en la presentación de la información del rezago presupuestal.	Definir técnicamente el manejo contable y presupuestal adecuado de los subsidios.	Solicitar a las autoridades competentes un concepto sobre el adecuado manejo presupuestal y contable de los subsidios que otorga la entidad	Solicitud de Concepto	1	2018-02-01	2018-06-30	21	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2018-06-30
228	FILA_228	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	13	**Hallazgo No. 13** - Cuentas por pagar subsidios (D3)	En el área contable no se hace un control a las cuentas por pagar generadas presupuestalmente con causación contable, generando una sobrestimación de la cuenta de Gasto Público Social y su contrapartida en el Pasivo.	Definir lineamientos de amortización y causación del gasto publico social relacionado con los convenios con organismos internacionales.	Actualizar el procedimiento de preparación y presentación de Estados Financieros incluyendo los lineamientos para llevar acabo la causación del gasto publico social.	Procedimiento actualizado	1	2018-02-15	2018-08-30	28	1		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2016	Subdirección Administrativa y Financiera - Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidades en el control a las cuentas por pagar generadas presupuestalmente con causación contable				2018-08-30

229	FILA_229	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	14	**Hallazgo No. 14** - Cooperantes y operadores iniciativas comunitarias	Posibles deficiencias de la subdirección de asuntos étnicos en la estructuración de la iniciativa, al no tener en cuenta lo establecido por el numeral 2.4.2 del instructivo para la implementación de las mismas, lo que constituye riesgos para la eficacia y eficiencia del recurso públicos, al no garantizar la igualdad de oportunidades y condiciones en la presentación de las ofertas, para la inversión de la iniciativa.	Fortalecer la capacitación para el cumplimiento al instructivo de implementación de iniciativas comunitarias	Mesa de trabajo para socialización del instructivo	Mesa de Trabajo	1	2018-02-15	2018-06-14	17	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidades en la implementación de iniciativas comunitarias				2018-06-14
230	FILA_230	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	14	**Hallazgo No. 14** - Cooperantes y operadores iniciativas comunitarias	Posibles deficiencias de la subdirección de asuntos étnicos en la estructuración de la iniciativa, al no tener en cuenta lo establecido por el numeral 2.4.2 del instructivo para la implementación de las mismas, lo que constituye riesgos para la eficacia y eficiencia del recurso públicos, al no garantizar la igualdad de oportunidades y condiciones en la presentación de las ofertas, para la inversión de la iniciativa.	Fortalecer el instructivo de implementación de iniciativas comunitarias	Actualizar el instructivo involucrando i) proceso de selección objetivo para la ejecución de la iniciativa. ii) Adjudicación al grupo de interés.	Instructivo Actualizado	1	2018-02-15	2018-06-14	17	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidades en la implementación de iniciativas comunitarias				2018-06-14
231	FILA_231	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	14	**Hallazgo No. 14** - Cooperantes y operadores iniciativas comunitarias	Posibles deficiencias de la subdirección de asuntos étnicos en la estructuración de la iniciativa, al no tener en cuenta lo establecido por el numeral 2.4.2 del instructivo para la implementación de las mismas, lo que constituye riesgos para la eficacia y eficiencia del recurso públicos, al no garantizar la igualdad de oportunidades y condiciones en la presentación de las ofertas, para la inversión de la iniciativa.	Fortalecer el cumplimiento al instructivo de implementación de iniciativas comunitarias	Verificar el cumplimiento de los lineamientos del instructivo	Lista de chequeo implementada	1	2018-02-15	2018-06-14	17	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidades en la implementación de iniciativas comunitarias				2018-06-14
198	FILA_198	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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 informació	Realizar conciliaciones mensuales frente a los predios ingresados al Fondo Nacional Agrario	Actas de conciliación	7	2017-09-01	2018-03-31	30	7		Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Administración de Tierras de la Nación						2018-03-31
233	FILA_233	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	16	**Hallazgo No. 16** - Proveedor iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 - Nuquí	Debilidades en la fase de acompañamiento y supervisión al proyecto productivo que hace parte de la iniciativa comunitaria.	Fortalecer las actividades de acompañamiento y su	Dejar trazabilidad de todas las actividades de acompañamiento y supervisión	Herramienta de supervisión de iniciativas implementada	1	2018-02-15	2018-12-31	46	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidades en la implementación de iniciativas comunitarias	Se aplicó una encuesta que permitió medir los niveles de satisfacción de los beneficiarios y cumplimiento de los proveedores de insumos vegetales, agrícolas, herramientas, maquinaria y capacitaciones en la ejecución de la iniciativa comunitaria. En el transcurso de la visita, los delegados de la dirección de asuntos étnicos, la oficina del inspector de tierras, se reunieron con las familias beneficiarias. Evidencia H16 Actas de reunión y las encuestas	1	Actividad Cumplida	2018-12-31	
234	FILA_234	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	16	**Hallazgo No. 16** - Proveedor iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 - Nuquí	Debilidades en la fase de acompañamiento y supervisión al proyecto productivo que hace parte de la iniciativa comunitaria.	Fortalecer las actividades de acompañamiento y su	Realizar encuestas de satisfacción a la comunidad beneficiaria de la iniciativa	Encuesta realizada	1	2018-02-15	2018-12-31	46	0	La Dependencia suministró información de avance de la acción. Sin embargo, la acción no presenta cumplimiento, debido a que no se aplicó la encuesta de satisfacción. Se recomienda a la dependencia realizar la aplicación de la encuesta y efectuar actividades que permitan medir el impacto de su realización. La Oficina de Control Interno realizará seguimiento del cumplimiento de esta acción para el siguiente corte.	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidades en la implementación de iniciativas comunitarias	La Dependencia suministró información de avance de la acción. Sin embargo, la acción no presenta cumplimiento, debido a que no se aplicó la encuesta de satisfacción. Se recomienda a la dependencia realizar la aplicación de la encuesta y efectuar actividades que permitan medir el impacto de su realización. La Oficina de Control Interno realizará seguimiento del cumplimiento de esta acción para el siguiente corte.	0	Actividad incumplida	2018-12-31	
235	FILA_235	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	17	**Hallazgo No. 17** - Evaluación de los proyectos de las iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 Nuquí	Deficiencias del Equipo Evaluador de las iniciativas, en cuanto a la evaluación de la socialización con los potenciales beneficiarios, en cuanto al fortalecimiento del potencial productivo, y falta de estudios técnicos que	Verificar que los lineamientos técnicos de la iniciativa propendan por el cumplimiento de los objetivos propuestos con las mismas	Estudio técnico que asegure la viabilidad de la iniciativa a la luz de los aspectos ambientales, socioculturales, etc.	Estudio Técnico por iniciativa	1	2018-02-15	2018-12-31	46	1,0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidades en la implementación de iniciativas comunitarias				2018-12-31
236	FILA_236	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	17	**Hallazgo No. 17** - Evaluación de los proyectos de las iniciativas comunitarias resoluciones 305 y 306 de 2016 Nuquí	Deficiencias del Equipo Evaluador de las iniciativas, en cuanto a la evaluación de la socialización con los potenciales beneficiarios, en cuanto	Verificar que los lineamientos técnicos de la iniciativa propendan por el cumplimiento de los	Cronograma de seguimiento a la iniciativa una vez aprobada	Cronograma por iniciativa	1	2018-02-15	2018-12-31	1	1,0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión procesos misionales	Debilidades en la implementación de iniciativas comunitarias				2018-12-31
237	FILA_237	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	**Hallazgo No. 18** - Necesidad contractual contrato 448 de 2016 (D4)	Deficiencias de la subdirección administrativa y financiera, al no justificar en debida forma la adquisición de los módulos para el área de tesorería en	Fortalecer los criterios técnicos de las personas a c	Capacitación en formulación de Estudios Previos	Capacitación	1	2018-02-15	2018-10-30	37	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2016	Secretaría General - GIGC	Gestión Contractual	Debilidades en la formulación de estudios previos				2018-10-30
200	FILA_200	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	11	**Hallazgo No. 15.** Inclusión de cláusula en los contratos de	Posible desconocimiento de la sentencia del Consejo de Estado del 9 de	Ajustar los contratos de acuerdo con la sentencia	Revisar el 100% de contratos de arrendamiento vigentes para	Porcentaje de	100	2017-06-15	2018-12-20	70	100		Auditoría Externa - CGR	2017 Proceso Liquidador INCODER	**Dirección Acceso a Tierras:**						2018-12-20
10	FILA_10	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN I	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	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 jurídicas/técnicas conforme a las	Realizar la reconstrucción del 100% de los expedientes	Expedientes reconstruidos	100	2017-05-01	2018-06-30	61	100		Auditoría Externa - CGR	2014	**Dirección Acceso a Tierras:** Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas. **Secretaría General:**						2018-06-30
241	FILA_241	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	**Hallazgo No. 2** - Predios en SharePoint sin valor Cruzada la información que reposa en el aplicativo SharePoint de la ANT sobre los predios administrados por la Subdirección de Acceso a Tierras con los registros contables, se observa que en el mencionado aplicativo hay dos (2) predios sin valor	Debilidades en los controles para el monitoreo de información incorporada en el Share Point	Establecer controles de verificación a la información ingresada en el aplicativo Share Point	Adelantar conciliaciones mensuales entre la Subdirección de Administración de Tierras de la Nación y la Subdirección Administrativa y Financiera	Conciliación mensual con la Subdirección Administrativa y Financiera	6	2018/07/01	2019/02/28	34	6		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Diferencias entre los predios registrados en el share point y los registros contables				2019/02/28
242	FILA_242	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	**Hallazgo No. 3** - Rechazo de Subsidio SIRA Al revisar la constitución del Rezago Cuentas por Pagar vigencia 2017, se observa que contablemente se causó en la	Debilidades en la documentación de los controles establecidos para la gestión de pagos.	Fortalecer los controles para la gestión de pagos, actualizando el procedimiento y la lista de chequeo	Actualizar el procedimiento y/o lista de chequeo para la gestión de pagos, en cuanto a la verificación de los actos administrativos que reconocen subsidios.	Documento Actualizado	1	2018/08/01	2018/11/30	17	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidades en el control de la gestión de pagos.				2018/11/30
243	FILA_243	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	**Hallazgo No. 4** - Organización archivística soportes de reservas presupuestales. De la verificación al proceso de constitución de reservas presupuestales, a 31 de diciembre de 2017, por valor de $15.565.604.453,60, en algunas no se encontraron los soportes respectivos, por lo que fue necesario recurrir a las carpetas contractuales para verificar los soportes correspondientes. Esto no perm	Debilidades en la documentación de los controles establecidos para la gestión de pagos.	Fortalecer los controles para la expedición de los Registros Presupuestales, estableciendo criterios que faciliten la verificación de la soportabilidad de las reservas presupuestales.	Actualizar los documentos (procedimientos y/o formatos) relacionados con la constitución de las reservas presupuestales.	Documento actualizado	1	2018/08/01	2018/11/30	17	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa financiera	Debilidades en el control de la gestión de pagos.				2018/11/30
244	FILA_244	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	**Hallazgo No. 5** – Ejecución presupuestal contratos Revisadas las Cuentas por pagar, se pudo evidenciar que se suscribieron los contratos por concepto de prestación de servicios Nos 467, 523 y 500 de 2017, por valores de $79.160.000, $20.166.600 y $22.360.691.50, respectivamente, cuyos objetos contractuales y entregables están orientados a apoyar la gestión administrativa y de funcionamien	Debilidades y/o deficiencias en la planeación (desde los estudios previos) y ejecución presupuestal, tanto de la Secretaría General (Ordenadora del gasto), como de la Oficina de Planeación, quien es la encargada del seguimiento a la ejecución presupuestal y el sentido de la utilización de recursos que son exclusivos para inversión, que han sido orientados para apoyar la gestión administr	Fortalecer los conceptos y la estructura de la cadena de valor entre las personas responsables desde la planeación hasta la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión.	Elaborar e implementar una guía en la que se establezcan los pasos necesarios para que todos los actores involucrados en el ciclo de inversión pública identifiquen y estructuren adecuadamente la cadena de valor de los proyectos que lideran, viabilizan y ejecutan.	Guía publicada.	1	2018/07/01	2018/08/30	8	1		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Oficina de Planeación - Secretaría General	Gestión procesos administrativa financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal				2018/08/30
245	FILA_245	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	**Hallazgo No. 6** - Presentación Informes Técnicos El numeral 12 de la cláusula segunda del Convenio de Asociación ACDI/VOCA No. 528 del 28 de marzo de 2017, estableció la obligación de elaborar y presentar al	Debilidades en la supervisión	Fortalecer la gestión de supervisión al interior de la entidad	Adelantar sensibilizaciones al nivel directivo de la Entidad en supervisión y condiciones establecidas en los estudios previos	Material de la capacitación (Presentación) y Listado de	2	2018/06/20	2018/11/30	23	0	La Dependencia informó avance de la acción. Sin embargo, no se suministraron evidencias del material de capacitación ni de listados de asistencia. La Oficina de Control Interno realizara seguimiento del cumplimiento de esta acción para el siguiente	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Secretaría General	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual		0		2018/11/30
246	FILA_246	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	**Hallazgo No. 7** - Reuniones Comité Técnico Operativo La cláusula tercera del Convenio de Asociación ACDI/VOCA No. 528 del 28 de marzo de 2017 estableció que, "el Comité Técnico Operativo se reunirá una vez al mes o por convocatoria extraordinaria de sus miembros o del	Debilidades en la supervisión	Fortalecer la gestión de supervisión al interior de la entidad	Adelantar sensibilizaciones al nivel directivo de la Entidad en supervisión y condiciones establecidas en los estudios previos	Material de capacitación (Presentación y Listado de asistencia	2	2018/06/20	2018/11/30	23	0	La Dependencia informó avance de la acción. Sin embargo, no se suministraron evidencias del material de capacitación ni de listados de asistencia. La Oficina de Control Interno realizara seguimiento del cumplimiento de esta acción para el siguiente corte.	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2017	Secretaría General	Gestión Contractual	Debilidades en la supervisión contractual		0		2018/11/30
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 1 - Gestión arrendamiento operativo (A1) (F1) (D1)** En la revisión de las carpetas físicas que conforman los expedientes de cada uno de los predios en arrendamiento que fueron entregadas por la Agencia, en desarrollo del proceso auditor, no se evidenció actividad alguna de cobro jurídico, encaminada a la recuperación de esta cartera, que a 31 de diciembre de 2018 presenta morosidad de más 90 días y hasta 7 años. La ANT no ha realizado acciones efectivas para la recuperación de estos recursos, en los expedientes se observa que la gestión corresponde a cobro persuasivo.	Falta de controles en el seguimiento a la cartera de los contratos de Islas del Rosario y San Bernardo.	Definir un mecanismo preventivo que permita un adecuado control en la recuperación de cartera	Realizar un procedimiento que defina el paso a paso para el control en el recaudo y recuperación de cartera de los recursos propios de la Agencia	Procedimiento	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección de Administración de Tierras de la Nación, Oficina Jurídica y Secretaría General, junto con su grupo Interno de Gestión Contractual y la Subdirección de Administrativa y Financiera,	Gestión procesos administrativa y financiera	Gestión de arrendamientos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 1 - Gestión arrendamiento operativo (A1) (F1) (D1)** En la revisión de las carpetas físicas que conforman los expedientes de cada uno de los predios en arrendamiento que fueron entregadas por la Agencia, en desarrollo del proceso auditor, no se evidenció actividad alguna de cobro jurídico, encaminada a la recuperación de esta cartera, que a 31 de diciembre de 2018 presenta morosidad de más 90 días y hasta 7 años. La ANT no ha realizado acciones efectivas para la recuperación de estos recursos, en los expedientes se observa que la gestión corresponde a cobro persuasivo.	Falta de controles en el seguimiento a la cartera de los contratos de Islas del Rosario y San Bernardo.	Evaluación de los casos de morosidad reportados en el informe de auditoría financiera CGR - CDSA No. Junio de 2019,	Realizar informe de las acciones jurídicas y/o administrativas a que halla lugar en cada caso	Informe	2	2019/07/22	2020/03/30	50	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección de Administración de Tierras de la Nación, Oficina Jurídica y Secretaría General, junto con su grupo Interno de Gestión Contractual y la Subdirección de Administrativa y Financiera,	Gestión procesos administrativa y financiera	Gestión de arrendamientos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/03/30	
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 1 - Gestión arrendamiento operativo (A1) (F1) (D1)** En la revisión de las carpetas físicas que conforman los expedientes de cada uno de los predios en arrendamiento que fueron entregadas por la Agencia, en desarrollo del proceso auditor, no se evidenció actividad alguna de cobro jurídico, encaminada a la recuperación de esta cartera, que a 31 de diciembre de 2018 presenta morosidad de más 90 días y hasta 7 años. La ANT no ha realizado acciones efectivas para la recuperación de estos recursos, en los expedientes se observa que la gestión corresponde a cobro persuasivo.	Falta de controles en el seguimiento a la cartera de los contratos de Islas del Rosario y San Bernardo.	Establecer un marco regulatorio general que dote a la administración de herramientas para la recuperación de los recursos	Presentar ante el consejo directivo proyecto de acuerdo para la administración de los predios ubicados en las islas de competencia de la ANT	Proyecto de acuerdo	1	2019/07/22	2020/06/30	50	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección de Administración de Tierras de la Nación, Oficina Jurídica y Secretaría General, junto con su grupo Interno de Gestión Contractual y la Subdirección de Administrativa y Financiera,	Gestión procesos administrativa y financiera	Gestión de arrendamientos	Mediante memorando con radicado No. 20194000185103, la Dirección de Acceso a Tierras remitió a la dependencia de Planeación, Proyecto de Acuerdo definitivo, una vez publicado y con su respectiva viabilidad jurídica, con el objeto de que siendo planeación la secretaría técnica del Consejo Directivo, haga la respectiva citación para su presentación. Así las cosas consideramos cumplida en un 100% la actividad de mejora prevista. Situación que de resultar en una aprobación por parte del Consejo Directivo de la Agencia, nos permitirá contar con un marco regulatorio actualizado y que nos dota de herramientas para actuar en los casos de mora o incumplimientos.	1	Actividad Cumplida	2020/06/30	
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 2 – Recursos Entregados en Administración – Convenio 775 de 2018 Corporación Desarrollo y Paz del Magdalena Medio (A2)** A diciembre 31 de 2018 la cuenta 190801001 Recursos Entregados en administración está sobrestimada en $30.090.884, debido a que en que en el informe enviado por el supervisor se señaló que ésta era la cuantía para legalizar los recursos ejecutados, cuando en realidad correspondía al valor pendiente por ejecutar. Por lo tanto, se indujo al área contable a un error, pues según acta de liquidación de fecha 17 de diciembre de 2018, del convenio 775 de 2018, suscrito con la Corporación Desarrollo y Paz del Magdalena Medio, estos recursos se debían liberar presupuestalmente...	Falta de control en la información presentada por el supervisor en lo referente a la legalización de recursos en las fechas establecidas	Adelantar una jornada de capacitación y actualización con cada una de las Direcciones Misionales con el fin de dar a conocer las directrices de la SAF para la presentación de información financiera.	Realizar una jornada de capacitación a los enlaces financieros de las Direcciones Misionales y oficinas de apoyo	listado de asistencia y memoria	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitirán la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para amortización contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 2 – Recursos Entregados en Administración – Convenio 775 de 2018 Corporación Desarrollo y Paz del Magdalena Medio (A2)** A diciembre 31 de 2018 la cuenta 190801001 Recursos Entregados en administración está sobrestimada en $30.090.884, debido a que en que en el informe enviado por el supervisor se señaló que ésta era la cuantía para legalizar los recursos ejecutados, cuando en realidad correspondía al valor pendiente por ejecutar. Por lo tanto, se indujo al área contable a un error, pues según acta de liquidación de fecha 17 de diciembre de 2018, del convenio 775 de 2018, suscrito con la Corporación Desarrollo y Paz del Magdalena Medio, estos recursos se debían liberar presupuestalmente...	Falta de control en la información presentada por el supervisor en lo referente a la legalización de recursos en las fechas establecidas	Adelantar una jornada de capacitación y actualización con cada una de las Direcciones Misionales con el fin de dar a conocer las directrices de la SAF para la presentación de información financiera.	Elaborar un cronograma de presentación mensual de la información a la SAF.	Cronograma de Actividades	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitirán la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para amortización contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes. Dentro de la capacitación la Subdirección Administrativa y Financiera comparte el cronograma con las fechas establecidas para la presentación de información por parte de las direcciones misionales.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 2 – Recursos Entregados en Administración – Convenio 775 de 2018 Corporación Desarrollo y Paz del Magdalena Medio (A2)** A diciembre 31 de 2018 la cuenta 190801001 Recursos Entregados en administración está sobrestimada en $30.090.884, debido a que en que en el informe enviado por el supervisor se señaló que ésta era la cuantía para legalizar los recursos ejecutados, cuando en realidad correspondía al valor pendiente por ejecutar. Por lo tanto, se indujo al área contable a un error, pues según acta de liquidación de fecha 17 de diciembre de 2018, del convenio 775 de 2018, suscrito con la Corporación Desarrollo y Paz del Magdalena Medio, estos recursos se debían liberar presupuestalmente...	Falta de control en la información presentada por el supervisor en lo referente a la legalización de recursos en las fechas establecidas	Adelantar una jornada de capacitación y actualización con cada una de las Direcciones Misionales con el fin de dar a conocer las directrices de la SAF para la presentación de información financiera.	Revisar y si es del caso, ajustar, los formatos de presentación de la información a la SAF.	Informe de actividad y listado de asistencia	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0	Este informe irá acompañado de un listado de asistencia, un acta de reunión con los compromisos adquiridos durante la jornada, para el respectivo seguimiento	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitirán la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para amortización contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 3 – Recursos Entregados en Administración (A3)** La información financiera no cumple con las Características Cualitativas de la Información Financiera establecidas en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, en lo referente a verificabilidad, consistencia y comprensibilidad; por inobservancia de los requisitos de los soportes que permiten la legalización de los recursos entregados en administración y que son el verdadero soporte de lo que se está pagando con los recursos públicos, las anteriores situaciones impiden verificar las cifras registradas por concepto de ejecución de recursos. Los casos específicos en materia de falta de soportabilidad del gasto, fueron establecidos en otras observaciones que se comunicaron a la entidad y hacen parte del presente informe.	Falta de soportabilidad del gasto respecto al manejo financiero de los dineros entregados en Administración (Convenios)	Revisar y, si es del caso, fortalecer el procedimiento de manera que se indique la forma como se debe presentar la información financiera de cada uno de los convenios a la SAF a efectos de garantizar su adecuada soportabilidad en la legalización de los recursos.	Revisar y si es del caso, ajustar, el procedimiento y los formatos de presentación de la información a la SAF.	Informe de actividad y listado de asistencia	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0	Este informe irá acompañado de un listado de asistencia, un acta de reunión con los compromisos adquiridos durante la jornada, para el respectivo seguimiento	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitirán la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para amortización contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 3 – Recursos Entregados en Administración (A3)** La información financiera no cumple con las Características Cualitativas de la Información Financiera establecidas en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, en lo referente a verificabilidad, consistencia y comprensibilidad; por inobservancia de los requisitos de los soportes que permiten la legalización de los recursos entregados en administración y que son el verdadero soporte de lo que se está pagando con los recursos públicos, las anteriores situaciones impiden verificar las cifras registradas por concepto de ejecución de recursos. Los casos específicos en materia de falta de soportabilidad del gasto, fueron establecidos en otras observaciones que se comunicaron a la entidad y hacen parte del presente informe.	Falta de soportabilidad del gasto respecto al manejo financiero de los dineros entregados en Administración (Convenios)	Revisar y, si es del caso, fortalecer el procedimiento de manera que se indique la forma como se debe presentar la información financiera de cada uno de los convenios a la SAF a efectos de garantizar su adecuada soportabilidad en la legalización de los recursos.	Elaborar un cronograma de presentación mensual de la información a la SAF.	Cronograma de Actividades	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitirán la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para amortización contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes. Dentro de la capacitación la Subdirección Administrativa y Financiera comparte el cronograma con las fechas establecidas para la presentación de información por parte de las direcciones misionales.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 3 – Recursos Entregados en Administración (A3)** La información financiera no cumple con las Características Cualitativas de la Información Financiera establecidas en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, en lo referente a verificabilidad, consistencia y comprensibilidad; por inobservancia de los requisitos de los soportes que permiten la legalización de los recursos entregados en administración y que son el verdadero soporte de lo que se está pagando con los recursos públicos, las anteriores situaciones impiden verificar las cifras registradas por concepto de ejecución de recursos. Los casos específicos en materia de falta de soportabilidad del gasto, fueron establecidos en otras observaciones que se comunicaron a la entidad y hacen parte del presente informe.	Falta de soportabilidad del gasto respecto al manejo financiero de los dineros entregados en Administración (Convenios)	Revisar y, si es del caso, fortalecer el procedimiento de manera que se indique la forma como se debe presentar la información financiera de cada uno de los convenios a la SAF a efectos de garantizar su adecuada soportabilidad en la legalización de los recursos.	Realizar una jornada de capacitación a los enlaces financieros de las Direcciones Misionales.	listado de asistencia y memoria	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0	Para el desarrollo de la jornada de capacitación se contará con un listado de asistencia, así como unas memorias que permitan identificar los temas tratados	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitirán la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para amortización contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	

10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 4 - Conciliación Cuentas Recíprocas (A4)** Evaluada la conciliación de saldos de la cuenta 572080 Recaudos entre la ANT y la Unidad del Tesoro, a diciembre 31 de 2018, se evidenció subestimación por $19.253.132, debido a que las entidades prestadoras de salud no enviaron oportunamente los soportes a la Agencia, correspondientes a los reintegros de las incapacidades de los funcionarios. Es preciso señalar, que los reembolsos fueron consignados directamente al Tesoro Nacional. La cuantía subestimada también concierne a consignaciones realizadas directamente al tesoro, por concepto de fotocopias y papelería, donde no se han identificado los terceros. Lo anterior, genera sobrestimación del Patrimonio, en la misma cuantía.	Ausencia de comunicaciones efectivas con las demás entidades que permita un adecuado flujo de información financiera para la conciliación de las cuentas recíprocas	Establecer un canal efectivo de comunicación con los terceros responsables de la información recíproca, con el fin de obtener de una manera más eficiente la información solicitada	Solicitar información requerida con el fin de poder conciliar la información de terceros	Oficio	2	2019/09/02	2019/11/30	13	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las gestiones pertinentes que dan cumplimiento a la actividad.	2		2019/11/30	
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 4 - Conciliación Cuentas Recíprocas (A4)** Evaluada la conciliación de saldos de la cuenta 572080 Recaudos entre la ANT y la Unidad del Tesoro, a diciembre 31 de 2018, se evidenció subestimación por $19.253.132, debido a que las entidades prestadoras de salud no enviaron oportunamente los soportes a la Agencia, correspondientes a los reintegros de las incapacidades de los funcionarios. Es preciso señalar, que los reembolsos fueron consignados directamente al Tesoro Nacional. La cuantía subestimada también concierne a consignaciones realizadas directamente al tesoro, por concepto de fotocopias y papelería, donde no se han identificado los terceros. Lo anterior, genera sobrestimación del Patrimonio, en la misma cuantía.	Ausencia de políticas, procedimientos o formatos de la ANT para la presentación y consolidación de la información y soportes de consignaciones realizadas por terceros con ocasión a servicios de copias	Elaboración y socialización de un procedimiento para la expedición de copias por parte de la entidad	Elaboración de un procedimiento que se incluya en el sistema de calidad de la entidad y que desarrolle las dependencias, formatos y responsables de las cargas	procedimiento	1	2019/07/02	2019/12/31	24	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las gestiones pertinentes que dan cumplimiento a la actividad.	2		2019/12/31	
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 4 - Conciliación Cuentas Recíprocas (A4)** Evaluada la conciliación de saldos de la cuenta 572080 Recaudos entre la ANT y la Unidad del Tesoro, a diciembre 31 de 2018, se evidenció subestimación por $19.253.132, debido a que las entidades prestadoras de salud no enviaron oportunamente los soportes a la Agencia, correspondientes a los reintegros de las incapacidades de los funcionarios. Es preciso señalar, que los reembolsos fueron consignados directamente al Tesoro Nacional. La cuantía subestimada también concierne a consignaciones realizadas directamente al tesoro, por concepto de fotocopias y papelería, donde no se han identificado los terceros. Lo anterior, genera sobrestimación del Patrimonio, en la misma cuantía.	Ausencia de políticas, procedimientos o formatos de la ANT para la presentación y consolidación de la información y soportes de consignaciones realizadas por terceros con ocasión a servicios de copias	Elaboración y socialización de un procedimiento para la expedición de copias por parte de la entidad	Proyectar y socializar un formato que permita el reporte de la información del cobro de copias de las áreas misionales y de apoyo a la Subdirección Administrativa y financiera	formato	1	2019/07/02	2019/12/31	24	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las gestiones pertinentes que dan cumplimiento a la actividad.	2		2019/12/31	
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 4 - Conciliación Cuentas Recíprocas (A4)** Evaluada la conciliación de saldos de la cuenta 572080 Recaudos entre la ANT y la Unidad del Tesoro, a diciembre 31 de 2018, se evidenció subestimación por $19.253.132, debido a que las entidades prestadoras de salud no enviaron oportunamente los soportes a la Agencia, correspondientes a los reintegros de las incapacidades de los funcionarios. Es preciso señalar, que los reembolsos fueron consignados directamente al Tesoro Nacional. La cuantía subestimada también concierne a consignaciones realizadas directamente al tesoro, por concepto de fotocopias y papelería, donde no se han identificado los terceros. Lo anterior, genera sobrestimación del Patrimonio, en la misma cuantía.	Ausencia de políticas, procedimientos o formatos de la ANT para la presentación y consolidación de la información y soportes de consignaciones realizadas por terceros con ocasión a servicios de copias	Elaboración y socialización de un procedimiento para la expedición de copias por parte de la entidad	Elaborar un comunicado que de a conocer a las áreas involucradas el procedimiento para el cobro de copias expedidas por la entidad	circular	1	2019/07/02	2019/12/31	24	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las gestiones pertinentes que dan cumplimiento a la actividad.	2		2019/12/31	
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 5 - Conciliación Cuenta Inventarios Terrenos (A5)** Evaluada la conciliación de saldos de la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos Recaudos, entre contabilidad y el Fondo Nacional Agrario –FNA, a diciembre 31 de 2018, se evidenció: Mayor valor registrado en contabilidad por $33.685.295.375,37, de los predios transferidos por INCODER, en los cuales la extinta entidad tiene la titularidad conforme a lo señalado en el certificado de registro en instrumentos públicos, evidenciando debilidades en el trámite por parte de las áreas responsables, para que se titularicen a nombre del FNA-ANT; lo cual genera sobrestimación en la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos, por el valor descrito, con igual afectación en la cuenta 310506 Patrimonio Capital Fiscal Nación, que representa el 8% del total de la cuenta...	La contabilización de la cuenta inventarios terrenos corresponde a los bienes tranferidos por actas de liquidación del INCODER sin que exista una titularización formal en los folios de matrícula inmobiliaria a la ANT	Evaluar la contabilización de lo predios de acuerdo a concepto de la Contaduría General de la nación	Solicitud de concepto a la Contaduría General de la nación para aclarar la forma de contabilizar los predios.	oficio	1	2019/08/01	2019/08/31	5	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias en el control de inventarios	Se remitió oficio N° 20196200752081 dirigido a la Contaduría General de la Nación, solicitando concepto sobre los bienes baldíos de la Nación, en la que se requiere concepto relacionado al procedimiento a seguir con el reconocimiento de los predios transferidos por el extinto INCODER que aún se encuentran pendientes por actualización en el registro de instrumentos públicos.	1	Actividad Cumplida	2019/08/31	
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 5 - Conciliación Cuenta Inventarios Terrenos (A5)** Evaluada la conciliación de saldos de la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos Recaudos, entre contabilidad y el Fondo Nacional Agrario –FNA, a diciembre 31 de 2018, se evidenció: Mayor valor registrado en contabilidad por $33.685.295.375,37, de los predios transferidos por INCODER, en los cuales la extinta entidad tiene la titularidad conforme a lo señalado en el certificado de registro en instrumentos públicos, evidenciando debilidades en el trámite por parte de las áreas responsables, para que se titularicen a nombre del FNA-ANT; lo cual genera sobrestimación en la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos, por el valor descrito, con igual afectación en la cuenta 310506 Patrimonio Capital Fiscal Nación, que representa el 8% del total de la cuenta...	La contabilización de la cuenta inventarios terrenos corresponde a los bienes tranferidos por actas de liquidación del INCODER sin que exista una titularización formal en los folios de matrícula inmobiliaria a la ANT	Evaluar la contabilización de lo predios de acuerdo a concepto de la Contaduría General de la nación	Diagnostico del estado jurídico de los bienes que representan el valor de $33,685,295,375, 37	Informe	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0	La elaboración de este informe depende del concepto recibido por parte de la Contaduría General de la República	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y financiera y Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias en el control de inventarios	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las gestiones pertinentes que dan cumplimiento a la actividad.	2		2019/12/31	
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 5 - Conciliación Cuenta Inventarios Terrenos (A5)** Evaluada la conciliación de saldos de la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos Recaudos, entre contabilidad y el Fondo Nacional Agrario –FNA, a diciembre 31 de 2018, se evidenció: Mayor valor registrado en contabilidad por $33.685.295.375,37, de los predios transferidos por INCODER, en los cuales la extinta entidad tiene la titularidad conforme a lo señalado en el certificado de registro en instrumentos públicos, evidenciando debilidades en el trámite por parte de las áreas responsables, para que se titularicen a nombre del FNA-ANT; lo cual genera sobrestimación en la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos, por el valor descrito, con igual afectación en la cuenta 310506 Patrimonio Capital Fiscal Nación, que representa el 8% del total de la cuenta...	La contabilización de la cuenta inventarios terrenos corresponde a los bienes tranferidos por actas de liquidación del INCODER sin que exista una titularización formal en los folios de matrícula inmobiliaria a la ANT	Socialización del informe y el concepto de la Contaduría General de la nación al Comité de Bienes de la ANT con el fin de discutir alternativas de implementación en la ANT del concepto y el diagnóstico	Presentación del informe y el concepto de la Contaduría General de la Nación y aprobación del plan de acción a implementar	Acta	1	2019/12/02	2019/12/31	5	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y financiera y Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias en el control de inventarios	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 6 - Revocatoria de actos administrativos – subsidios (A6) (D2)** En verificación realizada por el equipo auditor a la conciliación de saldos de la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos – Predios, entre contabilidad y el Fondo Nacional Agrario – FNA, al cierre de la vigencia 2018, se evidenció que los predios inicialmente otorgados por el extinto INCORA e INCODER, mencionados en las resoluciones de adjudicación del subsidio SIRA, no han sido objeto del proceso de revocatoria, toda vez que estos no se han ingresado al patrimonio de la ANT ...	Deficiencias en el inicio a la acción de revocación de los predios objeto del hallazgo	Realización del proceso de revocatoria previa autorización del beneficiario, e inicio del proceso de recuperación del predio	Expedir acto administrativo de revocatoria previa autorización del beneficiario, y su correspondiente notificación	Acto Administrativo	1	2019/07/10	2019/09/10	10	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas	Gestión procesos misionales	Deficiencias en el inicio de revocatorias		0		2019/09/10	
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 6 - Revocatoria de actos administrativos – subsidios (A6) (D2)** En verificación realizada por el equipo auditor a la conciliación de saldos de la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos – Predios, entre contabilidad y el Fondo Nacional Agrario – FNA, al cierre de la vigencia 2018, se evidenció que los predios inicialmente otorgados por el extinto INCORA e INCODER, mencionados en las resoluciones de adjudicación del subsidio SIRA, no han sido objeto del proceso de revocatoria, toda vez que estos no se han ingresado al patrimonio de la ANT ...	Deficiencias en el inicio a la acción de revocación de los predios objeto del hallazgo	Realización del proceso de revocatoria previa autorización del beneficiario, e inicio del proceso de recuperación del predio	Remitir Acto Administrativo a la ORIP para el registro en el antecedente del predio.	Acto administrativo	1	2019/09/30	2019/11/22	8	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas	Gestión procesos misionales	Deficiencias en el inicio de revocatorias	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/11/22	
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 6 - Revocatoria de actos administrativos – subsidios (A6) (D2)** En verificación realizada por el equipo auditor a la conciliación de saldos de la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos – Predios, entre contabilidad y el Fondo Nacional Agrario – FNA, al cierre de la vigencia 2018, se evidenció que los predios inicialmente otorgados por el extinto INCORA e INCODER, mencionados en las resoluciones de adjudicación del subsidio SIRA, no han sido objeto del proceso de revocatoria, toda vez que estos no se han ingresado al patrimonio de la ANT ...	Deficiencias en el inicio a la acción de revocación de los predios objeto del hallazgo	Realización del proceso de revocatoria previa autorización del beneficiario, e inicio del proceso de recuperación del predio	Remitir del acto administrativo a la depedneica correspondiente para que se inicie el proceso de recuperación material del predio al patrimonio de la ANT y su respectivo valor.	Memorando	1	2019/12/02	2019/12/15	2	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas	Gestión procesos misionales	Deficiencias en el inicio de revocatorias	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/15	
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 6 - Revocatoria de actos administrativos – subsidios (A6) (D2)** En verificación realizada por el equipo auditor a la conciliación de saldos de la cuenta 151002 Inventarios – Terrenos – Predios, entre contabilidad y el Fondo Nacional Agrario – FNA, al cierre de la vigencia 2018, se evidenció que los predios inicialmente otorgados por el extinto INCORA e INCODER, mencionados en las resoluciones de adjudicación del subsidio SIRA, no han sido objeto del proceso de revocatoria, toda vez que estos no se han ingresado al patrimonio de la ANT ...	Deficiencias en el inicio a la acción de revocación de los predios objeto del hallazgo	Proyectar documento/formato que permita mejorar la comunicación por parte de la Oficina Jurídica a la Subdirección de Zonas Focalizadas sobre nuevas decisiones judiciales que ordene la entrega de subsidios	Estructurar un formato que use la Oficina Jurídica para la presentación e información a la Subdirección de Zonas Focalizadas de nuevas decisiones judiciales que ordenen a la ANT la entrega de subsidios y permita identificar las personas y fechas para un control efectivo de los casos	Formato	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas y la Oficina Jurídica	Gestión procesos misionales	Deficiencias en el inicio de revocatorias	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 7 - Manual de Política Contable ANT (A7)** En el Manual de políticas contables, adoptado por la Agencia Nacional de Tierras – ANT, no se evidencia la política específica, que muestre las características y el manejo específico en cuanto a: Reconocimiento, clasificación, medición inicial, medición posterior y revelación, de las siguientes cuentas ...	Falta de políticas específicas, que muestren las características y el manejo específico en cuanto a reconocimiento, clasificación, medicion inicial, medición posterior y revelación de algunas cuentas.	Realizar un análisis de la normatividad que rige la política contable, y se analizará el manual existente teniendo en cuenta las recomendaciones de la comisión auditora.	Jornadas de evaluación, revisión y ajuste, de ser necesario, del manual de políticas contables, para determinar la viabilidad de incluir las observaciones planteadas por la comisión auditora.	Informe de Actividad y listado de asistencia	1	2019/09/02	2019/10/31	9	0	Las jornadas de evaluación, revisión y ajuste en caso de ser requeridos se documentarán mediante listados de asistencia y actas de reunión, identificando los compromisos y el cumplimiento de los mismos.	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias en la aplicación de políticas contables	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando revisión al manual con el fin de emitir el informe correspondiente.	2		2019/10/31	
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 8 - Notas a los Estados Financieros (A8)** En verificación por parte de la CGR a las Notas a los Estados Financieros, se evidenciaron las siguientes situaciones: Nota 4. Cuentas por Cobrar • No se identifica el predio, ni se incluye el número y fecha del contrato de arrendamiento, correspondiente a las cuentas por cobrar por concepto de interés y cánones adeudados de islas del Rosario y San Bernardo, que se encuentran registrados en la cuenta contable 1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios por $1.520.285.767 y en la cuenta 138439 – Arrendamiento operativo por $2.193.516.941. • En la cuenta 138427 – Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías por $115.175.537.755, no se explica el concepto de cada acta en forma clara ni la razón de la no materialización de estos subsidios...	Las notas a los estados financieros publicado no presenta información desagregada en donde se detalle cada un de los conceptos que componen el valor de la subcuentas	Realizar un análisis de la normatividad que enmarca la política contable, y se analizará el manual existente teniendo en cuenta las recomendaciones para identificar la viabilidad de su inclusión.	Jornadas de evaluación, revisión y ajuste de ser requerido de las notas a los estados financieros de conformidad a lo solicitado por la Contaduría General de la República	Informe de Actividad y listado de asistencia	1	2019/09/02	2019/10/31	9	0	Las jornadas de evaluación, revisión y ajuste en caso de ser requeridos se documentarán mediante listados de asistencia y actas de reunión, identificando los compromisos y el cumplimiento de los mismos.	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias en la aplicación de políticas contables	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las revisiones pertinentes con el fin de emitir el informe correspondiente.	2		2019/10/31	
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 9 - Ejecución de reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2017 (A9)** Al cierre de la vigencia 2017, la Agencia Nacional de Tierras constituyó reservas presupuestales por $15.565.604.453,60, para ser ejecutadas durante la vigencia 2018; no obstante, no se ejecutaron el 15,24%, es decir $2.370.690.670, justificado por la Agencia en los hechos de incumplimiento contractual y a la terminación y liquidación de contratos. Argumentos que obedecen a debilidades en la planeación, supervisión, seguimiento y control de los contratos, cuya no ejecución afecta negativamente el cumplimiento de los objetivos misionales de la Agencia, en detrimento del beneficio social.	Deficiencias en la planificación contractual y la inoportunidad de la supervisión en advertir las circunstancias que conllevan finalmente a que se afecte el cumplimiento de los objetivos misionales.	Aplicación del principio de planeación por oposición a lo improvisado, antes de adelantar procesos de contratación. Esto es, identificación de la necesidad específica a satisfacer comprendida de manera clara y objetiva en los estudios previos, así como de las obligaciones inherentes a la supervisión, velando así por la correcta administración de los recursos públicos.	Capacitar a los supervisores de contratos y a funcionarios/colaboradores que presten apoyo en la supervisión, en la regulación normativa de la contratación estatal, así como en la ejecución y supervisión de contratos según el Manual de Supervisión de la Agencia Nacional de Tierras.	Listado de asistencia y evaluación a la Jornada de Capacitación.	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Acceso a Tierras y Dirección de Gestión jurídica con el apoyo de la Subdirección de Talento	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 10 – Constitución de reservas presupuestales 2018 con aceptación de oferta (A10) (D3)** En verificación a las reservas presupuestales constituidas por fuerza mayor y/o caso fortuito, se observa que la ANT constituyó las siguientes reservas, las cuales no se enmarcan en el criterio "caso fortuito y/o fuerza mayor", así: Reserva constituida en favor de un beneficiario por $465.295.410, con destino a la adquisición del predio denominado Los Molinos, en el Municipio de Lejanías Departamento del Meta, para la constitución del resguardo indígena Emberá Chami...	La justificación de la constitucion de la reserva presupuestal no se enmarca dentro del concepto de caso fortuito y fuerza mayor	Acatar el Manual de Políticas Contables GEFIN-I-001 de la ANT vigente para la constitución de reservas presupuestales.	Socializar en los equipos misionales de la DAE el manual de políticas contables de la ANT.	Taller de socialización el manual de políticas contables de la ANT.	1	2019/07/22	2019/12/15	21	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos con el apoyo a la Oficina de Talento Humano y a la Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	La Subdirección de Talento Humano contactará a las dependencias responsables de la actividad con el fin de apoyar la capacitación y dar cumplimiento al Plan de Mejoramiento de la Contaloría.	2		2019/12/15	
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 10 – Constitución de reservas presupuestales 2018 con aceptación de oferta (A10) (D3)** En verificación a las reservas presupuestales constituidas por fuerza mayor y/o caso fortuito, se observa que la ANT constituyó las siguientes reservas, las cuales no se enmarcan en el criterio "caso fortuito y/o fuerza mayor", así: Reserva constituida en favor de un beneficiario por $465.295.410, con destino a la adquisición del predio denominado Los Molinos, en el Municipio de Lejanías Departamento del Meta, para la constitución del resguardo indígena Emberá Chami...	La justificación de la constitucion de la reserva presupuestal no se enmarca dentro del concepto de caso fortuito y fuerza mayor	Fortalecer los procesos de planeación al interior de la Dirección.	Capacitar a los funcionarios de la dirección encargados de los procesos de planeación, sobre los procedimientos internos de legalización y adquisición de predios.	Jornada de capacitación Conjunta Planeación interna de la Dirección - Equipo de Legalización	1	2019/07/22	2019/12/15	21	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos con el apoyo a la Oficina de Talento Humano y a la Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	La Subdirección de Talento Humano contactará a las dependencias responsables de la actividad con el fin de apoyar la capacitación y dar cumplimiento al Plan de Mejoramiento de la Contaloría.	2		2019/12/15	
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 10 – Constitución de reservas presupuestales 2018 con aceptación de oferta (A10) (D3)** En verificación a las reservas presupuestales constituidas por fuerza mayor y/o caso fortuito, se observa que la ANT constituyó las siguientes reservas, las cuales no se enmarcan en el criterio "caso fortuito y/o fuerza mayor", así: Reserva constituida en favor de un beneficiario por $465.295.410, con destino a la adquisición del predio denominado Los Molinos, en el Municipio de Lejanías Departamento del Meta, para la constitución del resguardo indígena Emberá Chami...	La justificación de la constitucion de la reserva presupuestal no se enmarca dentro del concepto de caso fortuito y fuerza mayor	Fortalecer los procesos de planeación al interior de la Dirección.	Capacitar a los funcionarios de la dirección encargados de los procesos de planeación, sobre los procedimientos internos de legalización y adquisición de predios.	Jornada de capacitación Conjunta Planeación interna de la Dirección - Equipo de Adquisiciones	1	2019/07/22	2019/12/15	21	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos con el apoyo a la Oficina de Talento Humano y a la Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	La Subdirección de Talento Humano contactará a las dependencias responsables de la actividad con el fin de apoyar la capacitación y dar cumplimiento al Plan de Mejoramiento de la Contaloría.	2		2019/12/15	
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 10 – Constitución de reservas presupuestales 2018 con aceptación de oferta (A10) (D3)** En verificación a las reservas presupuestales constituidas por fuerza mayor y/o caso fortuito, se observa que la ANT constituyó las siguientes reservas, las cuales no se enmarcan en el criterio "caso fortuito y/o fuerza mayor", así: Reserva constituida en favor de un beneficiario por $465.295.410, con destino a la adquisición del predio denominado Los Molinos, en el Municipio de Lejanías Departamento del Meta, para la constitución del resguardo indígena Emberá Chami...	La justificación de la constitucion de la reserva presupuestal no se enmarca dentro del concepto de caso fortuito y fuerza mayor	Impulsar las actuaciones para cumplir con los terminos estimados dentro del procedimiento de adquisición de predios.	Requerir a las entidades externas involucradas en el proceso de compra y generar sinergias.	Creación mesas de trabajo conjunto con las entidades externas para la planificación y control de actividades.	1	2019/07/22	2019/12/15	21	0	Dentro de los expedientes de compra se debe dejar trazabilidad de los requerimientos que se hacen a las entidades externas involucradas con el proceso de adquisición para agotar los trámites administrativos en los tiempos establecidos por el procedimiento.	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Si bien a la fecha la Entidad no ha firmado el Convenio con el IGAC, se prevé que una vez en firme se agende la reunión para prever las contingencias por la mora en los trámites de avalúo.	2	En terminos de ejecucion	2019/12/15	
28	FILA_28	2 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 11 - Constitución de reservas presupuestales 2018 por contratos de prestación de servicios (A11) (D4)** En verificación a la constitución de las reservas presupuestales, se observa que la Agencia Nacional de Tierras constituyó las siguientes partidas como reservas de apropiación, las cuales no se enmarcan en el criterio de "caso fortuito y/o fuerza mayor"...	Constitución de reservas presupuestales a favor de contratistas, las cuales no se enmarcan en el criterio de "caso fortuito y/o fuerza mayor"	Revisar la constitución de reservas presupuestales	Jornada de revisión y análisis de las solicitudes de reserva presupuestal	Informe de Actividad y listado de asistencia	1	2019/09/02	2019/10/31	9	0	Este informe irá acompañado de un listado de asistencia, un acta de reunión con los compromisos adquiridos durante la jornada, para el respectivo seguimiento	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las revisiones pertinentes con el fin de emitir el informe correspondiente.	2		2019/10/31	
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 11 - Constitución de reservas presupuestales 2018 por contratos de prestación de servicios (A11) (D4)** En verificación a la constitución de las reservas presupuestales, se observa que la Agencia Nacional de Tierras constituyó las siguientes partidas como reservas de apropiación, las cuales no se enmarcan en el criterio de "caso fortuito y/o fuerza mayor"...	Constitución de reservas presupuestales a favor de contratistas, las cuales no se enmarcan en el criterio de "caso fortuito y/o fuerza mayor"	Elaboración de un comunicado interno con las directrices para la presentación de las solicitudes de reservas presupuestales a la SAF.	Elaboración de un comunicado, donde se trate el tema de Reservas presupuestales	Comunicado	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se encuentra en proceso de elaboración y revisión la circular correspondiente al cierre de vigencia 2019, en la que se emitirán directrices relacionadas a vigencias futuras, reservas presupuestales y contratación de la Agencia Nacional de Tierras. Se proyecta el envío para finales del mes de octubre.	2		2019/09/30	

30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 11 - Constitución de reservas presupuestales 2018 por contratos de prestación de servicios (A11) (D4)** En verificación a la constitución de las reservas presupuestales, se observa que la Agencia Nacional de Tierras constituyó las siguientes partidas como reservas de apropiación, las cuales no se enmarcan en el criterio de "caso fortuito y/o fuerza mayor"...	Constitución de reservas presupuestales a favor de contratistas, las cuales no se enmarcan en el criterio de "caso fortuito y/o fuerza mayor"	Revisar la constitución de reservas presupuestales, elaboración de un comunicado interno con las directrices para la presentación de las solicitudes de reservas presupuestales a la SAF.	Realizar una jornada de capacitación a los enlaces financieros de las Direcciones Misionales.	Listado de asistencia y memoria	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa ...	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitan la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para orientación contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 12 - Vigencias futuras (A12)** Con base en las comunicaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público relacionadas con la aprobación de vigencias futuras para la Agencia Nacional de Tierras, se determinó que un 71% de ellas no fueron utilizadas. En la siguiente tabla se relacionan las solicitudes y aprobaciones de vigencias futuras, en cuantía de $9.530.545.722, para ser ejecutadas en las vigencias 2019 a 2022, de los cuales tan solo se programó el 29% del total aprobado. Dentro de éste, se destaca que se utilizó el 59% de los recursos del rubro de arrendamiento y en un 75% de utilización del recurso en el rubro de aseo. Aunque se encuentra en curso la vigencia 2019, es preciso señalar que estas solicitudes de vigencias futuras son específicas para cubrir la contratación para funcionamiento...	Solicitud de Vigencias Futuras que no fueron utilizadas	Se emitirá un comunicado desde la SAF con el fin de aclarar los términos en los cuales se deben constituir las vigencias futuras	Realizar una mesa de trabajo con el fin de establecer los criterios para la solicitud de Vigencias Futuras	Comunicado	1	2019/09/02	2019/10/31	9	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa ...	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las revisiones pertinentes con el fin de emitir el informe correspondiente.	2		2019/10/31	
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 12 - Vigencias futuras (A12)** Con base en las comunicaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público relacionadas con la aprobación de vigencias futuras para la Agencia Nacional de Tierras, se determinó que un 71% de ellas no fueron utilizadas. En la siguiente tabla se relacionan las solicitudes y aprobaciones de vigencias futuras, en cuantía de $9.530.545.722, para ser ejecutadas en las vigencias 2019 a 2022, de los cuales tan solo se programó el 29% del total aprobado. Dentro de éste, se destaca que se utilizó el 59% de los recursos del rubro de arrendamiento y en un 75% de utilización del recurso en el rubro de aseo. Aunque se encuentra en curso la vigencia 2019, es preciso señalar que estas solicitudes de vigencias futuras son específicas para cubrir la contratación para funcionamiento...	Solicitud de Vigencias Futuras que no fueron utilizadas	Se emitirá un comunicado desde la SAF con el fin de aclarar los términos en los cuales se deben constituir las vigencias futuras	Capacitación a los enlaces financieros de cada dependencia de la ANT	Jornada de capacitación	1	2019/09/02	2019/09/30	5	0	Para el desarrollo de la jornada de capacitación se contará con un listado de asistencia, así como unas memorias que permitan identificar los temas tratados	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera con el apoyo de la Subdirección de Talento	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento de la ejecución presupuestal	Se realiza capacitación a los enlaces financieros sobre: el cronograma de presentación mensual de información a la Subdirección Administrativa y Financiera, presentación de los formatos que permitan la captura de información relacionada a los convenios y contratos de cooperación, formato del informe de ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos de asociación y cooperación para orientación contable, vigencias futuras, constitución de rezago presupuestal, la capacitación se llevó a cabo los días 26 y 27 de septiembre de 2019. Se adjunta como evidencia los listados de asistencia y las memorias correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/09/30	
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 13 - Convenio de Cooperación Internacional No. 784 de 2018 - Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito – UNODC (A13) (D5)** Revisada la ejecución del convenio, se detectaron las siguientes falencias: 1. No se evidenciaron informes de Supervisión que evaluara ejecución detallada de los recursos financieros aportados por el contratista y la ANT. 2. La Entidad (supervisión del convenio y el Comité Técnico Operativo) desconoce la ejecución detallada del manejo de los recursos trasferidos por la ANT al Organismo de Cooperación Internacional; es decir, desconoce el manejo financiero de los recursos (extractos bancarios y demás soportes contables de su gestión). Lo anterior quedó evidenciado por la negativa del cooperante en suministrar la información requerida por la ANT ...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Para las renovaciones y/o suscripción de nuevos convenios de cooperación con entidades internacionales la ANT incluirá mediante anexo técnico al convenio el compromiso de presentar información financiera con soportabilidad del gasto y su respectivo alcance	Informe semestral indicando la relación de renovaciones y/o nuevos convenios de cooperación con anexo técnico con el compromiso de soportabilidad en el gasto y su alcance	Informe	2	2019/07/22	2020/06/30	50	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 13 - Convenio de Cooperación Internacional No. 784 de 2018 - Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito – UNODC (A13) (D5)** Revisada la ejecución del convenio, se detectaron las siguientes falencias: 1. No se evidenciaron informes de Supervisión que evaluara ejecución detallada de los recursos financieros aportados por el contratista y la ANT. 2. La Entidad (supervisión del convenio y el Comité Técnico Operativo) desconoce la ejecución detallada del manejo de los recursos trasferidos por la ANT al Organismo de Cooperación Internacional; es decir, desconoce el manejo financiero de los recursos (extractos bancarios y demás soportes contables de su gestión). Lo anterior quedó evidenciado por la negativa del cooperante en suministrar la información requerida por la ANT ...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Incluir en el manual de supervisión de la ANT la obligación por parte de los supervisores de seguimiento expreso y certificación detallada de la ejecución de los recursos de contrapartida en los convenios de cooperación	Actualizar el Manual de Supervisión	Manual	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 13 - Convenio de Cooperación Internacional No. 784 de 2018 - Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito – UNODC (A13) (D5)** Revisada la ejecución del convenio, se detectaron las siguientes falencias: 1. No se evidenciaron informes de Supervisión que evaluara ejecución detallada de los recursos financieros aportados por el contratista y la ANT. 2. La Entidad (supervisión del convenio y el Comité Técnico Operativo) desconoce la ejecución detallada del manejo de los recursos trasferidos por la ANT al Organismo de Cooperación Internacional; es decir, desconoce el manejo financiero de los recursos (extractos bancarios y demás soportes contables de su gestión). Lo anterior quedó evidenciado por la negativa del cooperante en suministrar la información requerida por la ANT ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a Colombia Compra Eficiente como entidad encargada de desarrollar e impulsar políticas y herramientas para la organización y articulación de los procesos de compras y contratación pública sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
36	FILA_36	2 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 13 - Convenio de Cooperación Internacional No. 784 de 2018 - Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito – UNODC (A13) (D5)** Revisada la ejecución del convenio, se detectaron las siguientes falencias: 1. No se evidenciaron informes de Supervisión que evaluara ejecución detallada de los recursos financieros aportados por el contratista y la ANT. 2. La Entidad (supervisión del convenio y el Comité Técnico Operativo) desconoce la ejecución detallada del manejo de los recursos trasferidos por la ANT al Organismo de Cooperación Internacional; es decir, desconoce el manejo financiero de los recursos (extractos bancarios y demás soportes contables de su gestión). Lo anterior quedó evidenciado por la negativa del cooperante en suministrar la información requerida por la ANT ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 13 - Convenio de Cooperación Internacional No. 784 de 2018 - Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito – UNODC (A13) (D5)** Revisada la ejecución del convenio, se detectaron las siguientes falencias: 1. No se evidenciaron informes de Supervisión que evaluara ejecución detallada de los recursos financieros aportados por el contratista y la ANT. 2. La Entidad (supervisión del convenio y el Comité Técnico Operativo) desconoce la ejecución detallada del manejo de los recursos trasferidos por la ANT al Organismo de Cooperación Internacional; es decir, desconoce el manejo financiero de los recursos (extractos bancarios y demás soportes contables de su gestión). Lo anterior quedó evidenciado por la negativa del cooperante en suministrar la información requerida por la ANT ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar a cooperante internacional la presentación de información financiera desagregada de la ejecución del convenio de cooperación de acuerdo a los lineamientos de la Auditoría Financiera de la CGR	Solicitar a la Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito - UNODC pronunciamiento sobre el alcance de la inmunidad de jurisdicción que ostenta y el compromiso de presentar información financiera desagregada	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 13 - Convenio de Cooperación Internacional No. 784 de 2018 - Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito – UNODC (A13) (D5)** Revisada la ejecución del convenio, se detectaron las siguientes falencias: 1. No se evidenciaron informes de Supervisión que evaluara ejecución detallada de los recursos financieros aportados por el contratista y la ANT. 2. La Entidad (supervisión del convenio y el Comité Técnico Operativo) desconoce la ejecución detallada del manejo de los recursos trasferidos por la ANT al Organismo de Cooperación Internacional; es decir, desconoce el manejo financiero de los recursos (extractos bancarios y demás soportes contables de su gestión). Lo anterior quedó evidenciado por la negativa del cooperante en suministrar la información requerida por la ANT ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Posterior a la recepción de los pronunciamientos de Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, y el cooperante internacional se solicitará concepto de la oficina jurídica de la ANT	Solicitar a la Oficina Jurídica de la ANT pronunciamiento sobre la legalidad, conveniencia y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 13 - Convenio de Cooperación Internacional No. 784 de 2018 - Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito – UNODC (A13) (D5)** Revisada la ejecución del convenio, se detectaron las siguientes falencias: 1. No se evidenciaron informes de Supervisión que evaluara ejecución detallada de los recursos financieros aportados por el contratista y la ANT. 2. La Entidad (supervisión del convenio y el Comité Técnico Operativo) desconoce la ejecución detallada del manejo de los recursos trasferidos por la ANT al Organismo de Cooperación Internacional; es decir, desconoce el manejo financiero de los recursos (extractos bancarios y demás soportes contables de su gestión). Lo anterior quedó evidenciado por la negativa del cooperante en suministrar la información requerida por la ANT ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Presentar al Comité de contratación los pronunciamientos emitidos por Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, el cooperante internacional y la Oficina Jurídica	La presentación en el Comité de contratación permitirá el pronunciamiento final de la ANT sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con inmunidad jurisdiccional	Acta	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 14 - Convenio de Cooperación Internacional 112 de 1016 (A14) (D6)** Revisada la ejecución del convenio de cooperación internacional 112 de 1016 entre la ANT y la UNODC, se evidenciaron cuatro prórrogas al mismo, sin encontrarse debidamente justificada la necesidad de ampliar el plazo del contrato, contraviniendo de esta manera el principio general de la Planeación Contractual. La primera adición se realiza cuando solo se evidencia una ejecución del 10.38% del total del convenio, y la información contenida en el expediente contractual no permite evidenciar que existieran necesidades que requerían adicionarse. Además, a pesar del incumplimiento de las obligaciones, se observa que se incluyen nuevas obligaciones y adiciones de recursos por parte ANT, que generan nuevos incumplimientos en la ejecución del contrato, que a su vez generan nuevas prórrogas en el tiempo...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Para las renovaciones y/o suscripción de nuevos convenios de cooperación con entidades internacionales la ANT negociará e incluirá mediante anexo técnico al convenio el compromiso de presentar información financiera con soportabilidad del gasto y su respectivo alcance	Informe semestral indicando la relación de renovaciones y/o nuevos convenios de cooperación con anexo técnico con el compromiso de soportabilidad en el gasto y su alcance	Informe	2	2019/07/22	2020/06/30	51	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 14 - Convenio de Cooperación Internacional 112 de 1016 (A14) (D6)** Revisada la ejecución del convenio de cooperación internacional 112 de 1016 entre la ANT y la UNODC, se evidenciaron cuatro prórrogas al mismo, sin encontrarse debidamente justificada la necesidad de ampliar el plazo del contrato, contraviniendo de esta manera el principio general de la Planeación Contractual. La primera adición se realiza cuando solo se evidencia una ejecución del 10.38% del total del convenio, y la información contenida en el expediente contractual no permite evidenciar que existieran necesidades que requerían adicionarse. Además, a pesar del incumplimiento de las obligaciones, se observa que se incluyen nuevas obligaciones y adiciones de recursos por parte ANT, que generan nuevos incumplimientos en la ejecución del contrato, que a su vez generan nuevas prórrogas en el tiempo...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Incluir en el manual de supervisión de la ANT la obligación por parte de los supervisores de seguimiento expreso y certificación detallada de la ejecución de los recursos de contrapartida en los convenios de cooperación	Actualizar el Manual de Supervisión	Manual	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 14 - Convenio de Cooperación Internacional 112 de 1016 (A14) (D6)** Revisada la ejecución del convenio de cooperación internacional 112 de 1016 entre la ANT y la UNODC, se evidenciaron cuatro prórrogas al mismo, sin encontrarse debidamente justificada la necesidad de ampliar el plazo del contrato, contraviniendo de esta manera el principio general de la Planeación Contractual. La primera adición se realiza cuando solo se evidencia una ejecución del 10.38% del total del convenio, y la información contenida en el expediente contractual no permite evidenciar que existieran necesidades que requerían adicionarse. Además, a pesar del incumplimiento de las obligaciones, se observa que se incluyen nuevas obligaciones y adiciones de recursos por parte ANT, que generan nuevos incumplimientos en la ejecución del contrato, que a su vez generan nuevas prórrogas en el tiempo...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a Colombia Compra Eficiente como entidad encargada de desarrollar e impulsar políticas y herramientas para la organización y articulación de los procesos de compras y contratación pública sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
43	FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 14 - Convenio de Cooperación Internacional 112 de 1016 (A14) (D6)** Revisada la ejecución del convenio de cooperación internacional 112 de 1016 entre la ANT y la UNODC, se evidenciaron cuatro prórrogas al mismo, sin encontrarse debidamente justificada la necesidad de ampliar el plazo del contrato, contraviniendo de esta manera el principio general de la Planeación Contractual. La primera adición se realiza cuando solo se evidencia una ejecución del 10.38% del total del convenio, y la información contenida en el expediente contractual no permite evidenciar que existieran necesidades que requerían adicionarse. Además, a pesar del incumplimiento de las obligaciones, se observa que se incluyen nuevas obligaciones y adiciones de recursos por parte ANT, que generan nuevos incumplimientos en la ejecución del contrato, que a su vez generan nuevas prórrogas en el tiempo...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
44	FILA_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 14 - Convenio de Cooperación Internacional 112 de 1016 (A14) (D6)** Revisada la ejecución del convenio de cooperación internacional 112 de 1016 entre la ANT y la UNODC, se evidenciaron cuatro prórrogas al mismo, sin encontrarse debidamente justificada la necesidad de ampliar el plazo del contrato, contraviniendo de esta manera el principio general de la Planeación Contractual. La primera adición se realiza cuando solo se evidencia una ejecución del 10.38% del total del convenio, y la información contenida en el expediente contractual no permite evidenciar que existieran necesidades que requerían adicionarse. Además, a pesar del incumplimiento de las obligaciones, se observa que se incluyen nuevas obligaciones y adiciones de recursos por parte ANT, que generan nuevos incumplimientos en la ejecución del contrato, que a su vez generan nuevas prórrogas en el tiempo...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar a cooperante internacional la presentación de información financiera desagregada de la ejecución del convenio de cooperación de acuerdo a los lineamientos de la Auditoría Financiera de la CGR	Solicitar a la Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito - UNODC pronunciamiento sobre el alcance de la inmunidad de jurisdicción que ostenta y el compromiso de presentar información financiera desagregada	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
45	FILA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 14 - Convenio de Cooperación Internacional 112 de 1016 (A14) (D6)** Revisada la ejecución del convenio de cooperación internacional 112 de 1016 entre la ANT y la UNODC, se evidenciaron cuatro prórrogas al mismo, sin encontrarse debidamente justificada la necesidad de ampliar el plazo del contrato, contraviniendo de esta manera el principio general de la Planeación Contractual. La primera adición se realiza cuando solo se evidencia una ejecución del 10.38% del total del convenio, y la información contenida en el expediente contractual no permite evidenciar que existieran necesidades que requerían adicionarse. Además, a pesar del incumplimiento de las obligaciones, se observa que se incluyen nuevas obligaciones y adiciones de recursos por parte ANT, que generan nuevos incumplimientos en la ejecución del contrato, que a su vez generan nuevas prórrogas en el tiempo...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Posterior a la recepción de los pronunciamientos de Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, y el cooperante internacional se solicitará concepto de la oficina jurídica de la ANT	Solicitar a la Oficina Jurídica de la ANT pronunciamiento sobre la legalidad, conveniencia y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
46	FILA_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 14 - Convenio de Cooperación Internacional 112 de 1016 (A14) (D6)** Revisada la ejecución del convenio de cooperación internacional 112 de 1016 entre la ANT y la UNODC, se evidenciaron cuatro prórrogas al mismo, sin encontrarse debidamente justificada la necesidad de ampliar el plazo del contrato, contraviniendo de esta manera el principio general de la Planeación Contractual. La primera adición se realiza cuando solo se evidencia una ejecución del 10.38% del total del convenio, y la información contenida en el expediente contractual no permite evidenciar que existieran necesidades que requerían adicionarse. Además, a pesar del incumplimiento de las obligaciones, se observa que se incluyen nuevas obligaciones y adiciones de recursos por parte ANT, que generan nuevos incumplimientos en la ejecución del contrato, que a su vez generan nuevas prórrogas en el tiempo...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Presentar al Comité de contratación los pronunciamientos emitidos por Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, el cooperante internacional y la Oficina Jurídica	La presentación en el Comité de contratación permitirá el pronunciamiento final de la ANT sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con inmunidad jurisdiccional	Acta	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	

47	FILA_47	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 15 – Convenio Interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO (A15) (D7)** Al revisar el expediente correspondiente al convenio interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO, se determinó cómo en el documento de justificación técnica para la celebración del mismo, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que dicho aporte conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 19 de septiembre de 2017: "FAO aportará el valor en especie la suma de QUINIENTOS SESENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE (COP$560.365.000)" (Folio 11, Expediente 850 de 2017). La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer en las adendas que corresponden a adiciones del convenio ...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Para las renovaciones y/o suscripción de nuevos convenios de cooperación con entidades internacionales la ANT negociará e incluirá mediante anexo técnico al convenio el compromiso de presentar información financiera con soportabilidad del gasto y su respectivo alcance	Informe semestral indicando la relación de renovaciones y/o nuevos convenios de cooperación con anexo técnico con el compromiso de soportabilidad en el gasto y su alcance	Informe	2	2019/07/22	2020/06/30	50	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
48	FILA_48	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 15 – Convenio Interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO (A15) (D7)** Al revisar el expediente correspondiente al convenio interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO, se determinó cómo en el documento de justificación técnica para la celebración del mismo, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que dicho aporte conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 19 de septiembre de 2017: "FAO aportará el valor en especie la suma de QUINIENTOS SESENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE (COP$560.365.000)" (Folio 11, Expediente 850 de 2017). La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer en las adendas que corresponden a adiciones del convenio ...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Incluir en el manual de supervisión de la ANT la obligación por parte de los supervisores de seguimiento expreso y certificación detallada de la ejecución de los recursos de contrapartida en los convenios dde cooperación	Actualizar el Manual de Supervisión	Manual	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
49	FILA_49	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 15 – Convenio Interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO (A15) (D7)** Al revisar el expediente correspondiente al convenio interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO, se determinó cómo en el documento de justificación técnica para la celebración del mismo, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que dicho aporte conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 19 de septiembre de 2017: "FAO aportará el valor en especie la suma de QUINIENTOS SESENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE (COP$560.365.000)" (Folio 11, Expediente 850 de 2017). La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer en las adendas que corresponden a adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a Colombia Compra Eficiente como entidad encargada de desarrollar e impulsar políticas y herramientas para la organización y articulación de los procesos de compras y contratación pública sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
50	FILA_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 15 – Convenio Interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO (A15) (D7)** Al revisar el expediente correspondiente al convenio interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO, se determinó cómo en el documento de justificación técnica para la celebración del mismo, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que dicho aporte conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 19 de septiembre de 2017: "FAO aportará el valor en especie la suma de QUINIENTOS SESENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE (COP$560.365.000)" (Folio 11, Expediente 850 de 2017). La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer en las adendas que corresponden a adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
51	FILA_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 15 – Convenio Interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO (A15) (D7)** Al revisar el expediente correspondiente al convenio interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO, se determinó cómo en el documento de justificación técnica para la celebración del mismo, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que dicho aporte conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 19 de septiembre de 2017: "FAO aportará el valor en especie la suma de QUINIENTOS SESENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE (COP$560.365.000)" (Folio 11, Expediente 850 de 2017). La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer en las adendas que corresponden a adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar a cooperante internacional la presentación de información financiera desagregada de la ejecución del convenio de cooperación de acuerdo a los lineamientos de la Auditoría Financiera de la CGR	Solicitar a FAO Colombia pronunciamiento sobre el alcance de la inmunidad de jurisdicción que ostenta y el compromiso de presentar información financiera desagregada	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
52	FILA_52	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 15 – Convenio Interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO (A15) (D7)** Al revisar el expediente correspondiente al convenio interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO, se determinó cómo en el documento de justificación técnica para la celebración del mismo, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que dicho aporte conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 19 de septiembre de 2017: "FAO aportará el valor en especie la suma de QUINIENTOS SESENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE (COP$560.365.000)" (Folio 11, Expediente 850 de 2017). La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer en las adendas que corresponden a adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Posterior a la recepción de los pronunciamientos de Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, y el cooperante internacional se solicitará concepto de la oficina jurídica de la ANT	Solicitar a la Oficina Jurídica de la ANT pronunciamiento sobre la legalidad, conveniencia y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
53	FILA_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 15 – Convenio Interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO (A15) (D7)** Al revisar el expediente correspondiente al convenio interadministrativo No. 850 de 2017 suscrito con la FAO, se determinó cómo en el documento de justificación técnica para la celebración del mismo, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que dicho aporte conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 19 de septiembre de 2017: "FAO aportará el valor en especie la suma de QUINIENTOS SESENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE (COP$560.365.000)" (Folio 11, Expediente 850 de 2017). La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer en las adendas que corresponden a adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Presentar al Comité de contratación los pronunciamientos emitidos por Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, el cooperante internacional y la Oficina Jurídica	La presentación en el Comité de contratación permitirá el pronunciamiento final de la ANT sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con inmunidad jurisdiccional	Acta	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
54	FILA_54	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Para las renovaciones y/o suscripción de nuevos convenios de cooperación con entidades internacionales la ANT negociará e incluirá mediante anexo técnico al convenio el compromiso de presentar información financiera con soportabilidad del gasto y su respectivo alcance	Informe semestral indicando la relación de renovaciones y/o nuevos convenios de cooperación con anexo técnico con el compromiso de soportabilidad en el gasto y su alcance	Informe	2	2019/07/22	2020/06/30	50	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
55	FILA_55	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Incluir en el manual de supervisión de la ANT la obligación por parte de los supervisores de seguimiento expreso y certificación detallada de la ejecución de los recursos de contrapartida en los convenios dde cooperación	Actualizar el Manual de Supervisión	Manual	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
56	FILA_56	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a Colombia Compra Eficiente como entidad encargada de desarrollar e impulsar políticas y herramientas para la organización y articulación de los procesos de compras y contratación pública sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
57	FILA_57	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
58	FILA_58	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar a cooperante internacional la presentación de información financiera desagregada de la ejecución del convenio de cooperación de acuerdo a los lineamientos de la Auditoría Financiera de la CGR	Solicitar a FAO Colombia pronunciamiento sobre el alcance de la inmunidad de jurisdicción que ostenta y el compromiso de presentar información financiera desagregada	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
59	FILA_59	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Posterior a la recepción de los pronunciamientos de Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, y el cooperante internacional se solicitará concepto de la oficina jurídica de la ANT	Solicitar a la Oficina Jurídica de la ANT pronunciamiento sobre la legalidad, conveniencia y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
60	FILA_60	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Presentar al Comité de contratación los pronunciamientos emitidos por Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, el cooperante internacional y la Oficina Jurídica	La presentación en el Comité de contratación permitirá el pronunciamiento final de la ANT sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con inmunidad jurisdiccional	Acta	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
61	FILA_61	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 16 - Convenio Interadministrativo No. 875 de 2017 suscrito con la FAO (A16) (D8)** Al revisar el expediente correspondiente se determinó cómo en el documento de justificación técnica, para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 875 de 2017, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 27 de septiembre de 2017: "FAO aportará en su calidad de implementador de los fondos provenientes de la Agencia para la Cooperación Sueca – Gobierno de Suecia; la suma de SETECIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (COP $760.000.000)" (Folio 20, Expediente 875 de 2017). Misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer respecto de las adendas que corresponden a adiciones del convenio: Adenda No. 1...	Falta de oportunidad y eficiencia en el uso de los recursos, por indebida interpretación de las normas que regulan la celebración de convenios con organismos de cooperación internacional.	Aplicación del principio de planeación por oposición a lo improvisado, antes de adelantar procesos de contratación. Esto es, identificación de la necesidad específica a satisfacer comprendida de manera clara y objetiva en los estudios previos, así como de las obligaciones inherentes a la supervisión, velando así por la correcta administración de los recursos públicos.	Capacitar a los supervisores de contratos y a funcionarios/colaboradores que presten apoyo en la supervisión, en la regulación normativa de la contratación estatal, particularmente en lo relacionado con el régimen aplicable a los convenios de cooperación internacional y contratación con organismos internacionales.	Listado de asistencia y evaluación a la Jornada de Capacitación adelantada en coordinación con la Subdirección de Talento Humano.	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Dirección de Gestión Jurídica	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en la capacitación en regimen aplicable a convenios internacionales	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	

62	FILA_62	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 17 - Convenio Interadministrativo No. 361 de 2016 suscrito con la FAO (A17) (D9)** Al revisar el expediente del convenio, se determinó que el documento de justificación técnica para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 361 de 2016, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 31 de octubre de 2016: "FAO aportará la suma de CUATRO MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (COP$4.200.000) ..." La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer, según lo acordado en las adendas por concepto de adiciones del convenio ...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Para las renovaciones y/o suscripción de nuevos convenios de cooperación con entidades internacionales la ANT negociará e incluirá mediante anexo técnico al convenio el compromiso de presentar información financiera con soportabilidad del gasto y su respectivo alcance	Informe semestral indicando la relación de renovaciones y/o nuevos convenios de cooperación con anexo técnico con el compromiso de soportabilidad en el gasto y su alcance	Informe	2	2019/07/22	2020/06/30	50	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
63	FILA_63	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 17 - Convenio Interadministrativo No. 361 de 2016 suscrito con la FAO (A17) (D9)** Al revisar el expediente del convenio, se determinó que el documento de justificación técnica para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 361 de 2016, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 31 de octubre de 2016: "FAO aportará la suma de CUATRO MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (COP$4.200.000) ..." La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer, según lo acordado en las adendas por concepto de adiciones del convenio ...	Informes financieros de convenios de cooperación sin soportabilidad del gasto	Incluir en el manual de supervisión de la ANT la obligación por parte de los supervisores de seguimiento expreso y certificación detallada de la ejecución de los recursos de contrapartida en los convenios ddee cooperación	Actualizar el Manual de Supervisión	Manual	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Grupo de contratos	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
64	FILA_64	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 17 - Convenio Interadministrativo No. 361 de 2016 suscrito con la FAO (A17) (D9)** Al revisar el expediente del convenio, se determinó que el documento de justificación técnica para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 361 de 2016, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 31 de octubre de 2016: "FAO aportará la suma de CUATRO MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (COP$4.200.000) ..." La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer, según lo acordado en las adendas por concepto de adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a Colombia Compra Eficiente como entidad encargada de desarrollar e impulsar políticas y herramientas para la organización y articulación de los procesos de compras y contratación pública sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
65	FILA_65	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 17 - Convenio Interadministrativo No. 361 de 2016 suscrito con la FAO (A17) (D9)** Al revisar el expediente del convenio, se determinó que el documento de justificación técnica para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 361 de 2016, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 31 de octubre de 2016: "FAO aportará la suma de CUATRO MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (COP$4.200.000) ..." La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer, según lo acordado en las adendas por concepto de adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar pronunciamiento a entidades que por su competencia o naturaleza jurídica guardan relación con la celebración, ejecución y/o liquidación de los convenios de cooperación con entidades internacionales	Solicitar concepto a la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
66	FILA_66	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 17 - Convenio Interadministrativo No. 361 de 2016 suscrito con la FAO (A17) (D9)** Al revisar el expediente del convenio, se determinó que el documento de justificación técnica para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 361 de 2016, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 31 de octubre de 2016: "FAO aportará la suma de CUATRO MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (COP$4.200.000) ..." La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer, según lo acordado en las adendas por concepto de adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Solicitar a cooperante internacional la presentación de información financiera desagregada de la ejecución del convenio de cooperación de acuerdo a los lineamientos de la Auditoría Financiera de la CGR	Solicitar a FAO Colombia pronunciamiento sobre el alcance de la inmunidad de jurisdicción que ostenta y el compromiso de presentar información financiera desagregada	Oficio	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
67	FILA_67	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 17 - Convenio Interadministrativo No. 361 de 2016 suscrito con la FAO (A17) (D9)** Al revisar el expediente del convenio, se determinó que el documento de justificación técnica para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 361 de 2016, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 31 de octubre de 2016: "FAO aportará la suma de CUATRO MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (COP$4.200.000) ..." La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer, según lo acordado en las adendas por concepto de adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Posterior a la recepción de los pronunciamientos por Colombia Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, y el cooperante internacional se solicitará concepto de la oficina jurídica de la ANT	Solicitar a la Oficina Jurídica de la ANT pronunciamiento sobre la legalidad, conveniencia y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con cooperante que no presenta soportabilidad del gasto aduciendo inmunidad de jurisdicción	Oficio	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
68	FILA_68	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 17 - Convenio Interadministrativo No. 361 de 2016 suscrito con la FAO (A17) (D9)** Al revisar el expediente del convenio, se determinó que el documento de justificación técnica para la celebración del convenio de cooperación internacional No. 361 de 2016, se hace mención expresa del aporte que hará la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO, sin que el mismo conste o se establezca en el texto del convenio suscrito el 31 de octubre de 2016: "FAO aportará la suma de CUATRO MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (COP$4.200.000) ..." La misma circunstancia se presenta respecto de los aportes que la FAO se compromete a hacer, según lo acordado en las adendas por concepto de adiciones del convenio ...	Falta de soportabilidad en el gasto debido a la inmunidad jurisdiccional que ostenta el cooperante internacional	Presentar al Comité de contratación los pronunciamientos emitidos por Colombia Compra Eficiente, la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado, el cooperante internacional y la Oficina Jurídica	La presentación en el Comité de contratación permitirá el pronunciamiento final de la ANT sobre la conveniencia, legalidad y pertinencia de suscribir y/o renovar convenios de cooperación con inmunidad jurisdiccional	Acta	1	2020/01/01	2020/06/30	27	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Secretaría General	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
69	FILA_69	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 18 – Planeación contrato interadministrativo 872 de 2017 (A18) (D10)** Se estableció que el objeto del contrato 872 de 2017 se dejó de ejecutar eficazmente, tal y como lo evidencia el informe de supervisión final, suscrito el 14 de septiembre de 2018 por el Subdirector de Procesos Agrarios y Gestión Jurídica (e) y el Subdirector de Seguridad Jurídica, ambos de la ANT, en el cual solicitan la liberación presupuestal de $895.690.670, equivalentes al 30,7% del valor del contrato y correspondientes a 18.719 expedientes que no se intervinieron, los cuales monetariamente ascendían a $545.321.908 y a productos que no se recibieron a satisfacción, por valor de $350.368.762. Estos recursos, al ser originados en una reserva presupuestal no pudieron ser apropiados nuevamente. Al respecto, se evidenció que la falta de eficacia en el cumplimiento del contrato se debió a: 1. El estudio previo del contrato se realizó analizando únicamente la información de COLVATEL ...	Inobservancia del principio de planeación e incumplimiento de requisitos esenciales para la celebración de contratos.	Aplicación del principio de planeación por oposición a lo improvisado, antes de adelantar procesos de contratación, mediante la identificación de la necesidad específica a satisfacer comprendida de manera clara y objetiva en los estudios previos, así como del cumplimiento de requisitos legales esenciales para la celebración de contratos.	Capacitar a los supervisores de contratos y a funcionarios/colaboradores que presten apoyo en la supervisión, en la regulación normativa de la contratación estatal, así como en la ejecución y supervisión de contratos según el Manual de Supervisión de la Agencia Nacional de Tierras.	Listado de asistencia y evaluación a la Jornada de Capacitación	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras con el apoyo de la Subdirección de Talento	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	La Agencia Nacional de Tierras por medio de la Subdirección de Talento Humano en desarrollo del Plan Institucional de Capacitación 2019, realizó en el mes de septiembre 2019 la Capacitación sobre Supervisión de Contratos la cual fue impartida por el Doctor Carlos Alberto Salinas Saabe - Secretario General de la ANT. En el último trimestre de la vigencia 2019, se tiene previsto realizar una jornada de Capacitación sobre Supervisión de Contratos a los supervisores de contratos de la Agencia. Se adjuntan los soportes correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/12/31	
70	FILA_70	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 19 - Sobrecosto contrato interadministrativo 872 de 2017, con COLVATEL (A19) (IP-1) (D11)** De acuerdo con los documentos que reposan en el expediente contractual, existe un pago pendiente a favor de Colvatel por valor de $518.203.058; pago que está pendiente por el presunto incumplimiento contractual, pero no por el sobrecosto en los precios de lo contratado, y que son evidentes, como se detalla en el análisis realizado por la CGR, por lo que se establece un presunto daño patrimonial en cuantía $367.275.847. Lo anterior, debido a deficiencias en la elaboración de los estudios previos por parte de la Dirección Jurídica Tierras de la ANT, la cual no tuvo en cuenta los valores establecidos por el Archivo General de la Nación en la Resolución 08 de 2017 en la formulación del análisis del sector e identificar valores de los servicios acordes con la situación del mercado, inobservando los principios de planeación, economía y eficacia. Es importante resaltar que los estudios previos se realizaron exclusivamente con la información de Colvatel y no hay evidencia de consulta de la información al Archivo General de la Nación u otro proveedor del mercado, tal y como se cita en otro hallazgo.	Deficiencias en la elaboración de los estudios previos, al no tener en cuenta los valores establecidos para los servicios contratados, de acuerdo a la realidad del mercado, inobservando así los principios de planeación, economía y eficacia.	Aplicación del principio de planeación por oposición a lo improvisado, antes de adelantar procesos de contratación, mediante la formulación del análisis del sector a contratar, conociendo así los precios ofertados según la situación actual del mercado.	Capacitar a los supervisores de contratos y a funcionarios/colaboradores que presten apoyo en la supervisión, en la regulación normativa de la contratación estatal, así como en la ejecución y supervisión de contratos según el Manual de Supervisión de la Agencia Nacional de Tierras.	Listado de asistencia y evaluación a la Jornada de Capacitación	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras con el apoyo de la Subdirección de Talento	Gestión Contractual	Debilidades en requisitos de contratación	La Agencia Nacional de Tierras por medio de la Subdirección de Talento Humano en desarrollo del Plan Institucional de Capacitación 2019, realizó en el mes de septiembre 2019 la Capacitación sobre Supervisión de Contratos la cual fue impartida por el Doctor Carlos Alberto Salinas Saabe - Secretario General de la ANT. En el último trimestre de la vigencia 2019, se tiene previsto realizar una jornada de Capacitación sobre Supervisión de Contratos a los supervisores de contratos de la Agencia. Se adjuntan los soportes correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/12/31	
71	FILA_71	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 20 - Desistimiento incumplimiento contrato interadministrativo 872 de 2017 COLVATEL (A20) (D12) (P1)** Al respecto se observa en el expediente contentivo del contrato 872 de 2017 suscrito entre la ANT y Colvatel S.A. E.S.P., a folio 593 la ANT cita a Colvatel E.S.P para que asista la audiencia que trata el artículo 86 de la ley 1474 de 2011, en dicha citación se establecen las causas que motivan el incumplimiento, de las que se resaltan que una vez terminado el plazo de ejecución del convenio y realizado un muestreo de la calidad del trabajo, los errores encontrados superan el 10%; adicionalmente se dejaron de entregar productos y servicios, y al no tener una respuesta satisfactoria frente a la revisión completa de los productos entregados, la ANT plantea el posible incumplimiento del contrato...	Deficiencias en la supervisión, al no advertir anomalías presentadas durante la ejecución del contrato, previo vencimiento al plazo de ejecución.	Aplicación del marco general para el ejercicio de la función de supervisión, bajo los principios generales que rigen al mismo.	Capacitar a los supervisores de contratos y a funcionarios/colaboradores que presten apoyo en la supervisión, en la regulación normativa de la contratación estatal, así como en la ejecución y supervisión de contratos según el Manual de Supervisión de la Agencia Nacional de Tierras.	Listado de asistencia y evaluación a la Jornada de Capacitación	1	2019/08/01	2019/12/31	23	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Dirección de Gestión Jurídica de Tierras con el apoyo de la Subdirección de Talento Humano.	Gestión Contractual	Debilidades en la Supervisión Contractual	La Agencia Nacional de Tierras por medio de la Subdirección de Talento Humano en desarrollo del Plan Institucional de Capacitación 2019, realizó en el mes de septiembre 2019 la Capacitación sobre Supervisión de Contratos la cual fue impartida por el Doctor Carlos Alberto Salinas Saabe - Secretario General de la ANT. En el último trimestre de la vigencia 2019, se tiene previsto realizar una jornada de Capacitación sobre Supervisión de Contratos a los supervisores de contratos de la Agencia. Se adjuntan los soportes correspondientes.	1	Actividad Cumplida	2019/12/31	
72	FILA_72	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 21 – Convenio de Asociación No. 912 de 2018 Corporación PCN- Hileros (A21)** La ejecución de este convenio le compete a la Corporación PCN. La ANT es un colaborador en la consecución del objeto contractual para aportar lo relacionado con las funciones propias de la misma; no obstante, se evidenció que no se cumplió a cabalidad, así ...	La falta de un control y seguimiento adecuado y oportuno del Convenio, conlleva a un posible incumplimiento de la totalidad de las obligaciones pactadas.	Ejercer la supervisión acorde a lo establecido en el Convenio o en el manual de supervisión de la Entidad y el régimen legal aplicable para las partes.	Verificación de la ejecución técnica, administrativa y financiera, conforme al Plan Operativo y el cronograma de actividades; e identificar posibles riesgos de incumplimiento durante el desarrollo del Plan Operativo y el cronograma de actividades.	Informe de supervisión en los términos y periodicidad establecidos en el convenio y/o el manual de supervisión de la entidad.	5	2019/07/22	2020/06/30	50	0	El indicador se basa en la periodicidad establecida en el manual de supervisión, teniendo en cuenta lo que resta ejecución del Convenio.	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión Procesos Misionales	Debilidades en la Supervisión de Convenios	De conformidad a lo establecido en el Manual de Supervisión de la ANT, la Supervisora del convenio N° 912 de 2018 PCN Hileros rindió el informe de Supervisión a corte mayo- junio de 2019 y de julio - agosto de 2019. Se anexa copia de los mismos con la evidencias que se encuentran en memorando con radicado N° 20195100147373 del 2 de septiembre ante gestión contractual. Evidencias: Hallaz 21. Anexo 1. Informe Supervision junio Hallaz 21. Anexo 2. Informe Supervision agosto Hallaz 21. Anexo 3. 20195100147373_19708	1	Actividad Cumplida	2020/06/30	
73	FILA_73	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 22 – Contrato interadministrativo 818 de 2018 (A22) (D13)** En el contrato interadministrativo 818 de 2018 suscrito entre la Agencia Nacional de Tierras -ATN y el Centro de Ferias Exposiciones y Convenciones de Bucaramanga S.A. - CENFER S.A. se presentó en la propuesta del contratista el cobro de administración del 15% sobre los eventos que se realizaran fuera de las instalaciones de CENFER, cuando en la forma de pago del contrato se establece que: "CLAUSULA CUARTA-FORMA DE PAGO: LA AGENCIA pagará el valor del contrato, en mensualidades vencidas conforme a la prestación de los servicios solicitados, previa presentación de la factura y de la certificación de recibido a satisfacción por parte del supervisor del contrato, dentro de los treinta días calendarios siguientes a la radicación de la factura y acreditación del pago de sus obligaciones en seguridad social, pensión y parafiscales de conformidad con el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007", sin hacer mención a ningún costo de administración...	Falta de soportes que permitan identificar la información financiera de ejecución de los contratos suscritos por la ANT y terceros	Estudio y analisis del Acuerdo Marco por el cual se suscribió el contrato Interadministrativo, así como los términos convenidos	Revisar y si es del caso, ajustar, los formatos de presentación de la información financieta.	Informe de actividad	1	2019/10/01	2019/10/31	5	0	Este informe irá acompañado de un listado de asistencia, un acta de reunión con los compromisos adquiridos durante la jornada, para el respectivo seguimiento	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las revisiones pertinentes con el fin de emitir el informe correspondiente.	2		2019/10/31	
74	FILA_74	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 23 – Pago de servicios sin soportes de cumplimiento (A23) (D14) (OI-1)** Efectuada la revisión del contrato interadministrativo 818 de 2018 celebrado entre la Agencia Nacional de Tierras y el Centro de Ferias Exposiciones y Convenciones de Bucaramanga S.A. - CENFER S.A., respecto de la verificación del cumplimiento del objeto y las obligaciones contractuales, se evidencia: • Ausencia de soportes que permitan acreditar el cumplimiento de las obligaciones contractuales y la justificación para el pago de las mismas, o soportes de gastos que no tienen las formalidades para su reconocimiento como idóneo, entre ellos, requisitos de facturación o documento equivalente. • No se encuentran soportes que acrediten la individualización de la totalidad los vehículos utilizados para efectuar los traslados de la comunidad. • Refrigerios con costos que superan los $20.000 por unidad.	Falta de soportes que permitan identificar la información financiera de ejecución de los contratos suscritos por la ANT y terceros	Estudio y analisis del Acuerdo Marco por el cual se suscribió el contrato Interadministrativo, así como los términos convenidos	Revisar y si es del caso, ajustar, los formatos de presentación de la información financieta.	Informe de actividad	1	2019/10/01	2019/10/31	5	0	Este informe irá acompañado de un listado de asistencia, un acta de reunión con los compromisos adquiridos durante la jornada, para el respectivo seguimiento	Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección Administrativa y Financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencia en el seguimiento del soporte de gastos	Actividad en términos para su ejecución. La Subdirección Administrativa y Financiera se encuentra adelantando las revisiones pertinentes con el fin de emitir el informe correspondiente.	2		2019/10/31	
75	FILA_75	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 24 – Austeridad en el gasto en la ANT (A24) (D15)** En la realización de diferentes eventos durante el año 2018 relacionados con capacitación y bienestar social, los cuales fueron realizados por la Caja de Compensación Familiar – COMPENSAR en virtud de la ejecución del contrato No. 875 de 2018, se obvió el contenido de las normas y conceptos citados, en los casos que se	Omisión de las medidas de austeridad en el gasto establecidas en el Decreto 1737 de 1998 en la ejecución del contrato No 875 de 2018 con Compensar (Actividades de Capacitación y Bienestar Social), al entregarse souvenirs, bonos, detalles, etc.	Planificar el contrato de Bienestar vigencia 2019 en cumplimiento de las medidas de austeridad del Decreto 1737 de 1998 y a la Directiva Presidencial No 9 en la ejecución del	Elaborar estudios previos y anexo técnico del contrato de bienestar vigencia 2019.	Contrato de Bienestar	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección de Talento	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias en la austeridad en el gasto	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
76	FILA_76	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 24 – Austeridad en el gasto en la ANT (A24) (D15)** En la realización de diferentes eventos durante el año 2018 relacionados con capacitación y bienestar social, los cuales fueron realizados por la Caja de Compensación Familiar – COMPENSAR en virtud de la ejecución del contrato No. 875 de 2018, se obvió el contenido de las normas y conceptos citados, en los casos que se	Omisión de las medidas de austeridad en el gasto establecidas en el Decreto 1737 de 1998 en la ejecución del contrato No 875 de 2018 con Compensar (Actividades de Capacitación y Bienestar Social), al entregarse souvenirs, bonos, detalles, etc.	Hacer seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad del Decreto 1737 de 1998 y a la Directiva Presidencial No 9 en la ejecución del contrato de Bienestar vigencia 2019.	Realizar reuniones de concertación con el contratista en ejecución del contrato de bienestar vigencia 2019	Informe y evidencias de cada reunión	14	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Subdirección de Talento	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias en la austeridad en el gasto	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
77	FILA_77	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 25 - Adquisición de predios sin disponibilidad de recurso hídrico (A25)** En el marco de la licencia ambiental del proyecto hidroeléctrico El Quimbo, otorgada mediante Resolución 899 de 2009 y puntualmente en el "Documento de cooperación celebrado entre la gobernación del departamento del Huila, los municipios del Agrado, Garzón, Altamira, Gigante, Paicol y Tesalia, el Ministerio de Minas y Energía, de Agricultura y EMGESA S.A. ESP.", se establece la obligación del INCODER (hoy por la ANT), de adquirir 2.700 hectáreas para que sean adecuadas por EMGESA y entregadas a la comunidad afectada por el proyecto. En tal sentido, se identificó que el INCODER compró 430,88 hectáreas distribuidas en 4 predios por valor total de $3.263.515.154, para su posterior entrega a la población afectada. Sin embargo, los predios no son aptos para cultivo, toda vez que no se pueden adecuar para el riego por parte de EMGESA. Por lo tanto, la ANT no ha podido adjudicar los mencionados predios, tal y como señala el acta 01 del 16 de noviembre de 2018.	Incumplimiento del acuerdo de cooperación en el sentido de solicitar concepto a EMGESA previo a la adquision de los predios teniendo en cuenta que el proceso de compra esta reglado por la ley 160 de 1994.	Celebración de mesas técnicas para emitir un concepto unificado respecto a los modelos productivos que se puedan implementar en estos predios de acuerdo con el recurso hídricos existente.	Elaborar informe técnico que contenga modelos productivos concordantes con la disponibilidad de agua actual.	Informe	1	2019/07/17	2019/08/30	7	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoría Financiera 2018	Dirección de Acceso a Tierras - Programas especiales	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Con relación a la respuesta dada por la CAM através del oficio 20192010168281 de fecha 08 de octubre de 2019 se elaboró la propuesta que a continuación se describe: La propuesta productiva para los predios DINDAL, VILLANUEVA y MESA DEL PEDERNAL fue basada en DOS SISTEMAS PRODUCTIVOS COMPUESTOS que pueden ser implementados de forma INTEGRADA, o de manera individual según se requiera. Estos sistemas se proyectaron en un ejercicio conforme a la aptitud, uso del suelo del EOT y potencial productivo de los predios, y disponibilidad hídrica concesionada por la CAM, propuesta que busca adecuarse para que un campesino en el municipio del departamento del Huila, pueda enmarcarse dentro del concepto pequeño productor y poder acceder y explotar una Unidad Agrícola Familiar. - Sistema Agroforestal en asocio Cacao como cultivo principal (Theobroma cacao L), con Plátano (Musa	1	Actividad Cumplida	2019/08/30	

78	FILA_78	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 25 - Adquisición de predios sin disponibilidad de recurso hídrico (A25)** En el marco de la licencia ambiental del proyecto hidroeléctrico El Quimbo, otorgada mediante Resolución 899 de 2009 y puntualmente en el "Documento de cooperación celebrado entre la gobernación del departamento del Huila, los municipios del Agrado, Garzón, Altamira, Gigante, Paicol y Tesalia, el Ministerio de Minas y Energía, de Agricultura y EMGESA S.A. ESP.", se establece la obligación del INCODER (hoy por la ANT), de adquirir 2.700 hectáreas para que sean adecuadas por EMGESA y entregadas a la comunidad afectada por el proyecto. En tal sentido, se identificó que el INCODER compró 430,88 hectáreas distribuidas en 4 predios por valor total de $3.263.515.154, para su posterior entrega a la población afectada. Sin embargo, los predios no son aptos para cultivo, toda vez que no se pueden adecuar para el riego por parte de EMGESA. Por lo tanto, la ANT no ha podido adjudicar los mencionados predios, tal y como señala el acta 01 del 16 de noviembre de 2018.	Incumplimiento del acuerdo de cooperación en el sentido de solcitar concepto a EMGESA previo a la adquision de los predios teniendo en cuenta que el proceso de compra esta reglado por la ley 160 de 1994.	Verificar la existencia de recurso hídrico con las autoridades ambientales y gubernamentales obligados en el acuerdo de cooperación.	Oficiar a la CAM, EMGESA y Gobernación del Huila, solicitando concepto técnico sobre la disponibilidad hídrica en área de influencia de los predios adquridos por el extinto Incoder, de acuerdo con la respuesta se elaborara una propuesta productiva.	Respuesta a oficio remisorio	1	2019/07/10	2019/08/30	8	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Acceso a Tierras - Programas especiales	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Mediante el Oficio de la Agencia Nacional de Tierras No. 20194000866701 de fecha 24 de septiembre de 2019 solicita a la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM, informe sobre la disponibilidad de recurso hídrico en los cuatro predios adquiridos por el extinto INCODER en el departamento del Huila (municipios de El Agrado (3) y Paicol (1), con ocasión del Acuerdo de Cooperación del Proyecto Hidroeléctrico El Quimbo PHEQ. (Se anexa copia) A través del oficio 20192010168281 de fecha 08 de octubre de 2019, la Corporación autónoma Regional del Alto Magdalena CAM da respuesta al oficio 20194000866701 de la ANT, donde informa las concesiones de agua superficiales de los predios en cabeza de la ANT en las siguientes cantidades Predio Usos Demanda (lps) El Dindal 7,5 Has (Cultivos transitorios); Uso doméstico (70 hab). 6,0 Villanueva 9,0 Has (Cultivos transitorios); Uso doméstico (40 hab). 7,11	1	Actividad Cumplida	2019/08/30	
79	FILA_79	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 25 - Adquisición de predios sin disponibilidad de recurso hídrico (A25)** En el marco de la licencia ambiental del proyecto hidroeléctrico El Quimbo, otorgada mediante Resolución 899 de 2009 y puntualmente en el "Documento de cooperación celebrado entre la gobernación del departamento del Huila, los municipios del Agrado, Garzón, Altamira, Gigante, Paicol y Tesalia, el Ministerio de Minas y Energía, de Agricultura y EMGESA S.A. ESP.", se establece la obligación del INCODER (hoy por la ANT), de adquirir 2.700 hectáreas para que sean adecuadas por EMGESA y entregadas a la comunidad afectada por el proyecto. En tal sentido, se identificó que el INCODER compró 430,88 hectáreas distribuidas en 4 predios por valor total de $3.263.515.154, para su posterior entrega a la población afectada. Sin embargo, los predios no son aptos para cultivo, toda vez que no se pueden adecuar para el riego por parte de EMGESA. Por lo tanto, la ANT no ha podido adjudicar los mencionados predios, tal y como señala el acta 01 del 16 de noviembre de 2018.	Incumplimiento del acuerdo de cooperación en el sentido de solcitar concepto a EMGESA previo a la adquision de los predios teniendo en cuenta que el proceso de compra esta reglado por la ley 160 de 1994.	Verificar la existencia de recurso hídrico con las autoridades ambientales y gubernamentales obligados en el acuerdo de cooperación.	Emitir concepto por parte de la ANT respecto a la exstencia de recurso hídrico y los posibles proyectos productivos a implementar	Concepto técnico	1	2019/07/10	2019/07/31	4	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Acceso a Tierras - Programas especiales	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	1) El 19/07/2019 en la CAM se elaboró el informe a través de Acta sobre resultado de visita al predio LA PRADERA. Se anexa Acta y listado de asistencia cómo INFORME. Se concluye que el predio cuenta con el recurso hídrico suficiente para realizar un proyecto de riego por gravedad. Se anexa informe. 2) 14/05/2019 se realizó visita técnica a predios mpio EL AGRADO por ANT, ENEL-EMGESA, ADR, CAM y Gobernación. El resultado es Quebrada Bellavista con caudal insuficiente para desarrollar un proyecto de adecuación de tierras para toda el área. La quebrada se encuentra en su caudal ecológico y no dispone de más agua para solicitar nuevas concesiones o ampliar existentes. Se anexa informe.	1	Actividad Cumplida	2019/07/31	
80	FILA_80	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 26 - Cumplimiento compromisos "Acuerdo de cooperación y licencia ambiental Proyecto Hidroeléctrico El Quimbo" (A26)** En el marco de la licencia ambiental del proyecto hidroeléctrico El Quimbo otorgada mediante resolución 899 de 2009, y puntualmente en el "Documento de cooperación celebrado entre la gobernación del departamento del Huila, los municipios del Agrado, Garzón, Altamira, Gigante, Paicol y Tesalia, el Ministerio de Minas y Energía, de Agricultura y EMGESA s.a. ESP.", se establece la obligación del INCODER actualmente a cargo de la ANT, de adquirir 2.700 hectáreas para que sean adecuadas por EMGESA y entregadas a la comunidad afectada por el proyecto. Al respecto, se puede evidenciar en acta del comité de seguimiento al cumplimiento de licencias ambientales del proyecto hidroeléctrico El Quimbo, celebrado el 9 de abril de 2019, que la ANT no cuenta con la planeación presupuestal necesaria que permita llevar a buen término la compra de las 2.700 hectáreas.	No contar con insumos técnicos suficientes para realizar la adquisición de los predios	Revisión jurídica de 88 expedientes, los cuales fueron el resultado de una convocatoria llevada a cabo por la ANT durante el año 2017 en el área de influencia del Proyecto Hidroeléctrico El Quimbo.	Realizar informe resultado de la revisión de los expedientes.	Informe	1	2019/07/03	2019/07/31	5	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Acceso a Tierras - Programas especiales	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Se adjunta informe general de la revisión de los expedientes en cuanto a la revisión jurídica.	1	Actividad Cumplida	2019/07/31	
81	FILA_81	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 26 - Cumplimiento compromisos "Acuerdo de cooperación y licencia ambiental Proyecto Hidroeléctrico El Quimbo" (A26)** En el marco de la licencia ambiental del proyecto hidroeléctrico El Quimbo otorgada mediante resolución 899 de 2009, y puntualmente en el "Documento de cooperación celebrado entre la gobernación del departamento del Huila, los municipios del Agrado, Garzón, Altamira, Gigante, Paicol y Tesalia, el Ministerio de Minas y Energía, de Agricultura y EMGESA s.a. ESP.", se establece la obligación del INCODER actualmente a cargo de la ANT, de adquirir 2.700 hectáreas para que sean adecuadas por EMGESA y entregadas a la comunidad afectada por el proyecto. Al respecto, se puede evidenciar en acta del comité de seguimiento al cumplimiento de licencias ambientales del proyecto hidroeléctrico El Quimbo, celebrado el 9 de abril de 2019, que la ANT no cuenta con la planeación presupuestal necesaria que permita llevar a buen término la compra de las 2.700 hectáreas.	No contar con insumos técnicos suficientes para realizar la adquisición de los predios	Revisión jurídica de 88 expedientes, los cuales fueron el resultado de una convocatoria llevada a cabo por la ANT durante el año 2017 en el área de influencia del Proyecto Hidroeléctrico El Quimbo.	Realizar visitas topograficas y agronomicas de los predios	Informe	1	2019/07/03	2019/11/15	20	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Acceso a Tierras - Programas especiales	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/11/15	
82	FILA_82	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 26 - Cumplimiento compromisos "Acuerdo de cooperación y licencia ambiental Proyecto Hidroeléctrico El Quimbo" (A26)** En el marco de la licencia ambiental del proyecto hidroeléctrico El Quimbo otorgada mediante resolución 899 de 2009, y puntualmente en el "Documento de cooperación celebrado entre la gobernación del departamento del Huila, los municipios del Agrado, Garzón, Altamira, Gigante, Paicol y Tesalia, el Ministerio de Minas y Energía, de Agricultura y EMGESA s.a. ESP.", se establece la obligación del INCODER actualmente a cargo de la ANT, de adquirir 2.700 hectáreas para que sean adecuadas por EMGESA y entregadas a la comunidad afectada por el proyecto. Al respecto, se puede evidenciar en acta del comité de seguimiento al cumplimiento de licencias ambientales del proyecto hidroeléctrico El Quimbo, celebrado el 9 de abril de 2019, que la ANT no cuenta con la planeación presupuestal necesaria que permita llevar a buen término la compra de las 2.700 hectáreas.	No contar con insumos técnicos suficientes para realizar la adquisición de los predios	Revisión jurídica de 88 expedientes, los cuales fueron el resultado de una convocatoria llevada a cabo por la ANT durante el año 2017 en el área de influencia del Proyecto Hidroeléctrico El Quimbo.	Realizar notificación a EMGESA los resultados de las actividades técnicas tendientes a la compra de predios.	Oficio	1	2019/07/03	2019/11/15	20	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Acceso a Tierras - Programas especiales	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/11/15	
83	FILA_83	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 27 – Contratos de prestación de servicios profesionales 948 de 2018 y 031 de 2019 (A27) (F3) (D17)** Se estableció que ANT inobservó el principio de planeación y economía al realizar contratos de prestación de servicios, pactando honorarios sin que el contratista llenara los requisitos legales. Esta situación se debe a la inobservancia de los parámetros establecidos en el momento de la verificación de los requisitos por parte de las diferentes dependencias que participaron en el proceso de contratación, descuidando la aplicación de la normatividad contractual establecida en la ley 80 del 93 y el manual de contratación; lo que genera lesión a los intereses económicos del Estado, y que conlleva a un presunto daño patrimonial por valor de $35.555.702 por sobrecostos en el CPP 948 de 2018, por valor de $130.707.205 en el CPP 031 de 2019 y por sobrecostos en viáticos por valor de $3.672.470.	Contratar a un profesional que no cumplía con el perfil profesional requerido en el estudio previo establecido en relación con los honorarios contratados.	Construir y adoptar una tabla de honorarios de referencia para estandarizar los perfiles de los apoyos a la gestión y profesionales a contratar con el objeto de que la contratación de la Entidad tenga unos perfiles determinados de manera objetiva.	Se iniciara en cabeza de la Secretaría General las gestiones tendientes a la construcción y adopción de una tabla de honorarios que estandarice los perfiles profesionales para todas las áreas de la Entidad.	Tabla de honorarios de referencia para la ANT	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0	El perfil del periodista que fue validado acorde con lo señalado por la Corte Constitucional en Sentencia C-087-98, lo establecido en el artículo 5 de la Ley 1016 de 2006 y en la respuesta del Ministerio de Educación sobre un asunto similar mediante Radicación No. 2015-EE-146701 del 16 de diciembre de 2015.	Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Grupo de Contratos y Dirección General	Gestión Contractual	Debilidades en contratación	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
84	FILA_84	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 28 - Predio Yarumal, ubicado en Turbo, Antioquia (A28) (F4) (D18) (P2)** Se puede establecer que la ANT, inobservando los principios igualdad, eficacia, economía, publicidad, transparencia tomó la decisión de comprar el predio Yarumal, sin tener certeza de la existencia de la comunidad étnica, la cual debería ocupar la totalidad del predio a comprar; al igual que no realizó visita para establecer los ocupantes del predio, así como tampoco determinó en forma previa las condiciones del predio que se iba a adquirir. Esta situación, afectó los derechos de los ocupantes del predio, y en especial el patrimonio público, pues los recursos destinados a la titulación de tierras a nombre de comunidades étnicas no cumplieron su objeto social, adquiriendo un bien en condiciones irregulares, por lo que se generó un daño patrimonial por valor de $3.000.000.000. Adicionalmente, por las omisiones de los funcionarios de la ANT en el cumplimiento de sus funciones ...	Falta de verificación de la existencia de la comunidad a beneficiar con la compra del predio y de las condiciones de ocupación del mismo.	Verificación en terreno de la función social del predio El Yarumal y su situación respecto de la comunidad beneficiaria.	Realizar una mesa de trabajo institucional con la DAE, la SUBDAE, Oficina de Inspección de Tierras, Subdirección de Administración de Tierras de la Nación, Equipo de Topografía y Diálogo Social para la verificación de la función social del predio	Mesa de Trabajo	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
85	FILA_85	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 28 - Predio Yarumal, ubicado en Turbo, Antioquia (A28) (F4) (D18) (P2)** Se puede establecer que la ANT, inobservando los principios igualdad, eficacia, economía, publicidad, transparencia tomó la decisión de comprar el predio Yarumal, sin tener certeza de la existencia de la comunidad étnica, la cual debería ocupar la totalidad del predio a comprar; al igual que no realizó visita para establecer los ocupantes del predio, así como tampoco determinó en forma previa las condiciones del predio que se iba a adquirir. Esta situación, afectó los derechos de los ocupantes del predio, y en especial el patrimonio público, pues los recursos destinados a la titulación de tierras a nombre de comunidades étnicas no cumplieron su objeto social, adquiriendo un bien en condiciones irregulares, por lo que se generó un daño patrimonial por valor de $3.000.000.000. Adicionalmente, por las omisiones de los funcionarios de la ANT en el cumplimiento de sus funciones ...	Falta de verificación de la existencia de la comunidad a beneficiar con la compra del predio y de las condiciones de ocupación del mismo.	Verificación en terreno de la función social del predio El Yarumal y su situación respecto de la comunidad beneficiaria.	Convocar a reunión preparatoria para la visita al Ministerio Público y a la Dirección de Asuntos para Comunidades Negras, Afrocolombianas, Raizales y Palenqueras del Ministerio del Interior	listados de asistencia y acta	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
86	FILA_86	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 28 - Predio Yarumal, ubicado en Turbo, Antioquia (A28) (F4) (D18) (P2)** Se puede establecer que la ANT, inobservando los principios igualdad, eficacia, economía, publicidad, transparencia tomó la decisión de comprar el predio Yarumal, sin tener certeza de la existencia de la comunidad étnica, la cual debería ocupar la totalidad del predio a comprar; al igual que no realizó visita para establecer los ocupantes del predio, así como tampoco determinó en forma previa las condiciones del predio que se iba a adquirir. Esta situación, afectó los derechos de los ocupantes del predio, y en especial el patrimonio público, pues los recursos destinados a la titulación de tierras a nombre de comunidades étnicas no cumplieron su objeto social, adquiriendo un bien en condiciones irregulares, por lo que se generó un daño patrimonial por valor de $3.000.000.000. Adicionalmente, por las omisiones de los funcionarios de la ANT en el cumplimiento de sus funciones ...	Falta de verificación de la existencia de la comunidad a beneficiar con la compra del predio y de las condiciones de ocupación del mismo.	Verificación en terreno de la función social del predio El Yarumal y su situación respecto de la comunidad beneficiaria.	Realizar visita a campo con acompañamiento del Ministerio Público.	Visita a campo	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
87	FILA_87	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 28 - Predio Yarumal, ubicado en Turbo, Antioquia (A28) (F4) (D18) (P2)** Se puede establecer que la ANT, inobservando los principios igualdad, eficacia, economía, publicidad, transparencia tomó la decisión de comprar el predio Yarumal, sin tener certeza de la existencia de la comunidad étnica, la cual debería ocupar la totalidad del predio a comprar; al igual que no realizó visita para establecer los ocupantes del predio, así como tampoco determinó en forma previa las condiciones del predio que se iba a adquirir. Esta situación, afectó los derechos de los ocupantes del predio, y en especial el patrimonio público, pues los recursos destinados a la titulación de tierras a nombre de comunidades étnicas no cumplieron su objeto social, adquiriendo un bien en condiciones irregulares, por lo que se generó un daño patrimonial por valor de $3.000.000.000. Adicionalmente, por las omisiones de los funcionarios de la ANT en el cumplimiento de sus funciones ...	Falta de verificación de la existencia de la comunidad a beneficiar con la compra del predio y de las condiciones de ocupación del mismo.	Verificación en terreno de la función social del predio El Yarumal y su situación respecto de la comunidad beneficiaria.	Elaborar informe de visita con las recomendaciones de las actuaciones administrativas a realizar	Informe	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
88	FILA_88	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Iniciar las gestiones administrativas con el propósito de establecer diálogos con la comunidad indígena y los beneficiarios, que permitan a las 13 familias beneficiarias ejercer el dominio del predio y la implementación del proyecto productivo presentado	Solicitud a la Dirección de Asuntos Étnicos de la ANT, con el fin de verificar si sobre el predio denominado el Mediecito la Selva, se presenta alguna solicitud de constitución, restructuración, ampliación o saneamiento del reguardo indígena.	Memorando	1	2019/06/04	2019/07/26	8	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos y Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Se realizó la solicitud ante la Directora de Asuntos Étnicos, con el memorando No.20194100081613 del 4 de junio de 2019. Por el cual se solicita si existe alguna solicitud de constitución,restructuración, ampliación o saneamiento del resguardo indígena Páez de Quintana , del cual el predio el Mediecito al parecer hace parte.	1	Actividad Cumplida	2019/07/26	
89	FILA_89	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Iniciar las gestiones administrativas con el propósito de establecer diálogos con la comunidad indígena y los beneficiarios, que permitan a las 13 familias beneficiarias ejercer el dominio del predio y la implementación del proyecto productivo presentado	Solicitud a la Dirección de Asuntos Étnicos de la ANT, con el fin de verificar si sobre el predio denominado el Mediecito la Selva, se presenta alguna solicitud de constitución, restructuración, ampliación o saneamiento del reguardo indígena.	Respuesta	1	2019/06/18	2019/07/26	6	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos y Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Respuesta por parte de la Directora Técnica de Asuntos Étnicos al memorando No.20194100081613 del 4 de junio de 2019, donde informan que una vez verificada la información de la base alfanumérica y geográfica de inventarios de la DAE, se pudo establecer que efectivamente existe una solicitud de ampliación en beneficio del Resguardo Indígena Páez de Quintana. Ahora bien, en lo que respecta al predio El Mediecito- La Selva, frente a la solicitud de ampliación del Resguardo Indígena Páez de Quintana, es de señalar, que dicha solicitud no contempla el predio EL MEDIECITO, como parte de su expectativa territorial.	1	Actividad Cumplida	2019/07/26	
90	FILA_90	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Iniciar las gestiones administrativas con el propósito de establecer diálogos con la comunidad indígena y los beneficiarios, que permitan a las 13 familias beneficiarias ejercer el dominio del predio y la implementación del proyecto productivo presentado	Solicitud a la oficina de Dialogo Social de la ANT que en el marco de sus competencias se establezcan los canales de diálogos entre los beneficiarios comunidad indígena y demás actores que conlleve a establecer un acuerdo que permita una solución integral y definitiva	Memorando	1	2019/06/04	2019/07/26	8	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos Étnicos y Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas.	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Se realizó solicitud ante la asesora Dialogo Social, de la Dirección General, bajo el memorando No.20194100081873 del 4 de junio de 2019. Por el cual se les solicita la colaboración para el acompañamiento con el fin de encontrar un acuerdo entre el Resguardo Indígena y adjudicatarios para lograr el cierre técnico y financiero del proyecto.	1	Actividad Cumplida	2019/07/26	
91	FILA_91	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Iniciar las gestiones administrativas con el propósito de establecer diálogos con la comunidad indígena y los beneficiarios, que permitan a las 13 familias beneficiarias ejercer el dominio del predio y la implementación del proyecto productivo presentado	Solicitud a la oficina de Dialogo Social de la ANT que en el marco de sus competencias se establezcan los canales de diálogos entre los beneficiarios comunidad indígena y demás actores que conlleve a establecer un acuerdo que permita una solución integral y definitiva	Respuesta	1	2019/06/04	2019/08/16	11	0		Auditoría Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Zonas Focalizadas y Oficina de Dialogo Social	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Bajo el memorando No. 20191000146943 del 2 septiembre de 2019, se recibio respuesta por parte de la Asesora de Dialogo Social, informó que en el mes de agosto de 2019, el equipo de Dialogo Social de la ANT, participó en la mesa técnica con el CRIC y algunos beneficiarios del predio el Mediecito. Finalmente el equipo de Dialogo Social manifiesta la total disposición para el acompañamiento a la interlocución frente a este caso.	1	Actividad Cumplida	2019/08/16	

92	FILA_92	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Iniciar las gestiones administrativas con el propósito de establecer diálogos con la comunidad indígena y los beneficiarios, que permitan a las 13 familias beneficiarias ejercer el dominio del predio y la implementación del proyecto productivo presentado	Seguimiento al proceso de diálogo con el fin de retornar a sus propietarios beneficiados por el subsidio.	Informes de seguimiento	1	2019/09/02	2020/06/30	44	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
93	FILA_93	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Iniciar las gestiones administrativas con el propósito de establecer diálogos con la comunidad indígena y los beneficiarios, que permitan a las 13 familias beneficiarias ejercer el dominio del predio y la implementación del proyecto productivo presentado	Informe del estado actual de las 13 familias beneficiarias, frente al subsidio otorgado.	Informe	2	2019/09/23	2019/12/31	15	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
94	FILA_94	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Iniciar las gestiones administrativas con el propósito de establecer diálogos con la comunidad indígena y los beneficiarios, que permitan a las 13 familias beneficiarias ejercer el dominio del predio y la implementación del proyecto productivo presentado	Desembolso del proyecto productivo. Nota: El cumplimiento de la acción dependerá del retorno de los beneficiarios al predio el cual fueron adjudicatarios.	Informe del estado de desembolso	1	2020/03/02	2020/06/30	19	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Subdirección de Acceso a Tierras en Zonas Focalizadas	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
95	FILA_95	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Identificar las solicitudes presentadas por la comunidad indígena en la base alfanumérica de la DAE	Informe	1	2019/05/03	2019/07/26	13	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Terminado, a través de informe a Secretaría General de la ANT radicado N° 20195000088043, se informó sobre la inexistencia de solicitud de ampliación del Resguardo de Quintana.	1	Actividad Cumplida	2019/07/26	
96	FILA_96	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Revisar el expediente	Informe	1	2019/05/03	2019/07/26	13	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas		0		2019/07/26	
97	FILA_97	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Verificar la pretensión territorial	Informe	1	2019/05/03	2019/07/26	13	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas		0		2019/07/26	
98	FILA_98	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Graficar el predio con relación a la pretensión.	Informe	1	2019/05/03	2019/07/26	13	0		Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Terminado. La Subdirección de Asuntos Étnicos efectuó revisión del expediente encontrando que el predio Mediecito La Selva no hace parte de la pretensión territorial de la ampliación del Resguardo de Quintana. Se anexa memorando con radicado N° 20195000088043.	1	Actividad Cumplida	2019/07/26	
99	FILA_99	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Dar respuesta a la solicitud efectuada por la Dirección de Acceso a Tierras de la ANT, respecto del predio denominado el Mediecito la Selva con relación a alguna solicitud de constitución, reestructuración, ampliación o saneamiento del reguardo indígena.	Memorando	1	2019/06/04	2019/07/26	8	0	Los tiempos aquí establecidos están supeditados a la respuesta efectiva de las misionales, entidades y órganos de control que se pretenden involucrar	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asunto étnicos y Dirección de Acceso a Tierras	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas		0		2019/07/26	
100	FILA_100	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Dar respuesta a la solicitud efectuada por la Dirección de Acceso a Tierras de la ANT, respecto del predio denominado el Mediecito la Selva con relación a alguna solicitud de constitución, reestructuración, ampliación o saneamiento del reguardo indígena.	Respuesta	1	2019/06/18	2019/07/26	6	0	Los tiempos aquí establecidos están supeditados a la respuesta efectiva de las misionales, entidades y órganos de control que se pretenden involucrar	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asunto étnicos y Dirección de Acceso a Tierras	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas		0		2019/07/26	
101	FILA_101	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Solicitud al Ministerio Público y al Ministerio del Interior, para acompañamiento en los diálogos entre la comunidad indígena y campesinos que conllevе a establecer una solución concertada integral y definitiva.	Oficio	1	2019/08/13	2019/08/30	3	0	Los tiempos aquí establecidos están supeditados a la respuesta efectiva de las misionales, entidades y órganos de control que se pretenden involucrar	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asunto étnicos y Dirección de Acceso a Tierras	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas		0		2019/08/30	
102	FILA_102	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Solicitud al Ministerio Público y al Ministerio del Interior, para acompañamiento en los diálogos entre la comunidad indígena y campesinos que conllevе a establecer una solución concertada integral y definitiva.	Respuesta	1	2019/09/02	2019/12/27	17	0	Los tiempos aquí establecidos están supeditados a la respuesta efectiva de las misionales, entidades y órganos de control que se pretenden involucrar	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asunto étnicos y Dirección de Acceso a Tierras	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/27	
103	FILA_103	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 29 - Predio "Mediecito La Selva – Cauca" (A29) (D19)** Al revisar los soportes allegados con la solicitud de origen ciudadano, presentada a la Contraloría General de la República por el Defensor Delegado para los Asuntos Agrarios y Tierras, y los documentos correspondientes al proyecto C1-CAU-POP-019 de la Convocatoria Pública INCODER SIT-01-2009, se determinó la ejecución parcial del subsidio integral otorgado mediante Resolución No. 1479 de 2010, pues al ser otorgado el subsidio a 13 familias campesinas, se procedió a comprar para el desarrollo del proyecto productivo el predio "Mediecito la selva", sin que posteriormente se pudiera acceder al mismo, por cuanto la comunidad indígena de Quintana argumentó que el predio estaba en proceso de compra por parte del INCODER para la comunidad indígena, impidiendo el acceso a las familias campesinas.	Causar perjuicio o agravar la situación de un ciudadano, con ocasión de las acciones u omisiones de la administración	Acompañar los diálogos con la comunidad indígena y comunidad campesina	Participar de las convocatorias de la Dirección de Acceso a Tierras y el Grupo de Diálogo Social, para acompañar el diálogo entre las comunidades involucradas.	Acta	1	2019/07/22	2020/06/30	50	0	Los tiempos aquí establecidos están supeditados a la respuesta efectiva de las misionales, entidades y órganos de control que se pretenden involucrar	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asunto étnicos y Dirección de Acceso a Tierras	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
104	FILA_104	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 30 - Deber de Concertación Comisión Nacional de Territorios Indígenas – CNTI (A30) (D20)** Se puede concluir que la ANT incumple la obligación establecida en el artículo 6° del Convenio No. 169 de la OIT, aprobado por la Ley 21 de 1991, en su artículo 6°, obligación que ha sido reiterada por la Corte Constitucional en sus decisiones (SU-383 DE 2003). Debido a inadecuado control y seguimiento por parte de la ANT, lo que ocasiona que se apliquen recursos sin el reconocimiento de los proyectos en las comunidades indígenas, y se exprese por parte de ellas, el desconocimiento del presupuesto asignado para atender estas obligaciones adquiridas por el Estado...	Inadecuado control y seguimiento de la ANT, frente al deber de concertación con las instancias representativas de las comunidades indígenas.	Verificar la suscribción de las actas de las sesiones de la CNTI, por parte de los representantes del Gobierno Nacional y de los Delegados de los pueblos indígenas de la CNTI.	Verificación de los criterios de priorización para la atención a comunidades indígenas y los predios priorizados para adquisición	Acta	1	2019/07/22	2019/12/31	24	0	La actividad se desarrollará, una vez el Viceministro de Desarrollo Rural convoque sesión de la CNTI, siempre que la Secretaría Operativa, defina incluir tal acción en el orden del día.	Auditoria Externa - CGR	Auditoria Financiera 2018	Dirección de Asuntos étnicos	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	La primera sesión de la CNTI en la vigencia 2019 se efectuó el pasado 03 de septiembre de 2019. En este espacio de concertación se llegó al acuerdo de que en adelante, las priorizaciones se realizaran en el marco de las instancias de concertación regional o departamental, en aras de salvaguardar el derecho a la autonomía de los pueblos. La CNTI hará seguimiento a las priorizaciones que allí se efectúen. En el marco de la Secretaría Operativa de la CNTI, se abordarán de manera preliminar las medidas a adoptar con el fin de corregir la situación presentada. Con posterioridad al análisis de los miembros de la Secretaría Operativa se definirá la inclusión del tema dentro de la agenda de la próxima sesión de la CNTI.	2		2019/12/31	
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	HALLAZGO 2.2.2. Calidad de los datos del Sistema Integrac	Los líderes funcionales y técnicos de los procesos y sistemas de información, no han implementado un plan permanente donde se evalúe la calidad, suficiencia y pertinencia de los datos que se integre a los procesos de desarrollo, mantenimiento y actualización de los sistemas de información y que permita realizar seguimiento y monitoreo a la política	Crear nueva funcionalidad en el SIT que permita generar reportes sistematizado del RESO, que incluya las variables del seguimiento y monitoreo de la información	Diseñar e implementar dentro del Sistema Integrado de Tierras una nueva funcionalidad que emita reportes sistematizados del RESO	Documento de historia de usuario firmado y aprobado de la nueva funcionalidad donde se evidencie que la misma fue creada e implementada	1	2019/09/02	2019/12/31	18	0		RRI	RRI	Subdirección de sistemas de la información	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la frontera agrícola.	Realizar la Promoción de procesos de formalización y/o adjudicación de la propiedad a personas naturales en zonas de reserva campesina	Realizar el proceso de adjudicación y/o formalización de baldíos a personas naturales en zonas de reserva campesina	Actos Administrativos expedidos de adjudicación y/o registro ante la ORIP correspondiente cuando se trate de formalización de baldíos a personas naturales en zonas de reserva campesina	200	2019/09/01	2020/06/30	43	0		RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la	Realizar la Promoción procesos de formalización y/o adjudicación de la propiedad a personas naturales en zonas de reserva campesina	Realizar el seguimiento a la ejecución de proceso	Informes proceso formalización y/o adjudicación de la propiedad a personas naturales en zonas de reserva	2	2019/09/01	2020/06/30	43	0		RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la	Realizar la Promoción procesos de titulación a entidades de derecho público en zonas de reserva campesina	Realizar el proceso de titulación a entidades de derecho público en zonas de reserva campesina	Actos Administrativos registrados	40	2019/09/01	2020/06/30	43	0		RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la	Realizar la Promoción procesos de titulación a entidades de derecho público en zonas de reserva campesina	Realizar el seguimiento a la ejecución de proceso	Informes procesos de titulación a entidades de derecho público en zonas de reserva campesina	2	2019/09/01	2020/06/30	43	0		RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la	Realizar la actualización cartográfica polígonos Zonas de Reserva Campesina	Realizar la coordinación y articulación con el grupo de trabajo Geografía y Topografía para la revisión y ajuste de la información cartográfica polígonos Zonas de Reserva Campesina actualmente constituidas (cruces con capas temáticas para identificación y subsanación de determinantes ambientales y/o jurídicas)	Polígono Zonas de Reserva Campesina actualmente constituidas ajustados y validados	2	2019/09/01	2020/06/30	43	0		RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de la Nación	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la	Realizar la actualización cartográfica polígonos Zonas de Reserva Campesina	Realizar el seguimiento a la ejecución de proceso	Informe actualización cartográfica polígonos Zonas de Reserva Campesina	2	2019/09/01	2020/06/30	43	0		RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la	Apoyar el proceso de constitución de Zonas de Reserva Campesina	Avanzar en la delimitación y constitución de las zonas de reserva campesina	Procesos apoyados Constitución Zonas de Reserva Campesina	3	2019/09/01	2020/06/30	43	0	El cumplimiento de esta actividad dependerá de la asignación presupuestal definida desde la Dirección de Acceso a Tierras	RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	HALLAZGO 2.3.1. Zonas de Reserva Campesina y Planes de desarrollo sostenible (ANT)	Se evidencia un escaso avance por parte de la ANT en el reconocimiento y apoyo a las Zonas de Reserva Campesina (ZRC), tal y como lo prevé el Acuerdo Final. Esta situación, además de ser contraria al espíritu del Acuerdo Final, limita el cumplimiento de la meta establecida en el PMI y el objetivo de contribuir a la transformación estructural del campo y en particular al cierre de la	Apoyar el proceso de constitución de Zonas de Reserva Campesina	Realizar el seguimiento a la ejecución de proceso	Informes procesos de constitución de Zonas de Reserva Campesina	2	2019/09/01	2020/06/30	43	0		RRI	RRI	Dirección de Acceso a Tierras - Subdirección de Administración de Tierras de	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H17	HALLAZGO 2.3.2. Resolución 6060 de 2018. -ANT	la Resolución 6060 de 2018 adolece de falsa motivación, por cuanto los supuestos de hecho esgrimidos en el acto son contrarios a la realidad en la medida en que la ANT le ha dado al hecho (recursos sin situación de fondos) un alcance que no tiene.	Realizar un análisis de la variación de las causales que motivaron la Resolución 6060	Adelantar las Jornadas de evaluación y revisión de cada una de las causales que motivaron la expedición de la Resolución 6060	Informe, evidencias y listado se asistencia de cada reunión	3	2019/09/02	2019/11/15	11	0		RRI	RRI	Dirección de Ordenamiento Social de la Propiedad	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/11/15	
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H17	HALLAZGO 2.3.2. Resolución 6060 de 2018. -ANT	la Resolución 6060 de 2018 adolece de falsa motivación, por cuanto los supuestos de hecho esgrimidos en el acto son contrarios a la realidad en la medida en que la ANT le ha dado al hecho (recursos sin situación de fondos) un alcance que no tiene.	Expedir Resolución modificatoria a la Resolución 6060 en la cual se actualice la motivación fáctica y jurídica que llevaron a la suspensión de los planes de Ordenamiento Social de la Propiedad en los Municipios	Elaborar el acto administrativo modificación Resolución 6060	Resolución	1	2019/11/18	2019/12/31	7	0		RRI	RRI	Dirección de Ordenamiento Social de la Propiedad	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H19	*HALLAZGO 2.3.4. Mora –desfase- en inicio de la fase de implementación de los POSPR (ANT).* El nuevo esquema de oferta del Decreto 902 de 2017, mediante el cual la ANT organiza su actuación institucional, tiene como herramienta fundamental los planes de ordenamiento social de la propiedad rural en zonas focalizadas. Por tanto, resulta preocupante la demora en el inicio de su fase de implementación, en la medida en que esto genera un impacto negativo tanto para la conformación del RESO como para el inicio de las actuaciones administrativas, que quedan suspendidas hasta tanto se realice esta fase.	Riesgo de perdida o desactualización de la información utilizada para la elaboración de los planes de ordenamiento social de la propiedad rural auditados por la CGR, debido a las dificultades para la implementación de los mismos en el corto plazo.	Realizar mesas de trabajo con los Municipios que cuentan con los Planes de Ordenamientos Social de la Propiedad con el fin de socializar los mismo y la relevancia que tienen los planes como insumos para la actualización y construcción de los POT, PBOT, EOT y/o en el nuevo plan de desarrollo municipal	Realizar reuniones de socialización con los 10 municipios que cuentan planes de Ordenamientos Social cuya implementación se encuentra suspendida o no ha iniciado	Informe, evidencias y listado se asistencia de cada reunión	10	2019/09/02	2019/12/31	18	0		RRI	RRI	Dirección de Ordenamiento Social de la Propiedad	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	

13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H19	*HALLAZGO 2.3.4. Mora –desfase- en inicio de la fase de implementación de los POSPR (ANT).* El nuevo esquema de oferta del Decreto 902 de 2017, mediante el cual la ANT organiza su actuación institucional, tiene como herramienta fundamental los planes de ordenamiento social de la propiedad rural en zonas focalizadas. Por tanto, resulta preocupante la demora en el inicio de su fase de implementación, en la medida en que esto genera un impacto negativo tanto para la conformación del RESO como para el inicio de las actuaciones administrativas, que quedan suspendidos hasta tanto se realice esta fase.	Riesgo de perdida o desactualización de la información utilizada para la elaboración de los planes de ordenamiento social de la propiedad rural auditados por la CGR, debido a las dificultades para la implementación de los mismos en el corto plazo.	Adelantar el seguimiento a los compromisos adquiridos en las Mesas de Trabajo con los Municipios que cuentan con los Planes de Ordenamientos Social de la Propiedad	Realizar reuniones de seguimiento de los compromisos adquiridos con los 10 municipios que cuentan planes de Ordenamientos Social cuya implementación se encuentra suspendida o no ha iniciado	Informe, evidencias y listado se asistencia de cada reunión	10	2020/01/01	2020/06/30	27	0		RRI	RRI	Dirección de Ordenamiento Social de la Propiedad	Gestión Procesos Misionales	Deficiencias técnicas	Actividad en términos para su ejecución.	2		2020/06/30	
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H36	*HALLAZGO 2.5.1. Creación e incorporación de recursos monetarios del Fondo para la Reforma Rural Integral (ANT).* Para la CGR es preocupante que existiendo recursos del presupuesto General de la Nación para dotación de tierras y de otras fuentes que por ley deben aforar el fondo, estos no se hayan incorporado tal y como lo dispone el Decreto Ley 902 de 2017. En la medida en que el fondo no disponga de recursos, se limita el accionar de la ANT a fin de dotarlo de tierras suficientes que le permitan no solo cumplir, como presupuesto mínimo, con la meta establecida en el PMI, sino lograr la democratización del acceso a la tierra que el AF establece.	Falta de apropiación presupuestal para cada subcuenta de acuerdo a los lineamientos del Decreto Ley 902 de 2017 sobre el Fondo de Tierras	Realizar el análisis de la apropiación presupuestal año 2019 para determinar ajustes necesarios en el diseño y estructuración de los proyectos de inversión y apropiación general de la ANT para el año 2020	Realizar mesa de trabajo interdisciplinaria para el análisis actual de la apropiación presupuestal para el año 2019 en cumplimiento de la Reforma Rural Integral - Decreto 902 de 2017	listado de asistencia	1	2019/08/12	2019/09/06	4	0		RRI	RRI	Oficina de planeación y	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias presupuestales	Según las evidencia soportadas se pudo comprobar el cumplimeinto de la actividad	1	Actividad cumplida	2019/09/06	
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H36	*HALLAZGO 2.5.1. Creación e incorporación de recursos monetarios del Fondo para la Reforma Rural Integral (ANT).* Para la CGR es preocupante que existiendo recursos del presupuesto General de la Nación para dotación de tierras y de otras fuentes que por ley deben aforar el fondo, estos no se hayan incorporado tal y como lo dispone el Decreto Ley 902 de 2017. En la medida en que el fondo no disponga de recursos, se limita el accionar de la ANT a fin de dotarlo de tierras suficientes que le permitan no solo cumplir, como presupuesto mínimo, con la meta establecida en el PMI, sino lograr la democratización del acceso a la tierra que el AF establece.	Falta de apropiación presupuestal para cada subcuenta de acuerdo a los lineamientos del Decreto Ley 902 de 2017 sobre el Fondo de Tierras	Realizar análisis de apropiación presupuestal año 2019 para determinar ajustes necesarios en el diseño y estructuración de los proyectos de inversión y apropiación general de la ANT para el año 2020	Socializar los proyectos de inversión y apropiación presupuestal para vigencia 2020 a Direcciones misionales y Subdirección Administrativa y Financiera de conformidad con el Decreto 902 de 2017	listado de asistencia	1	2019/09/02	2019/12/31	18	0		RRI	RRI	Oficina de planeación	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias presupuestales	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJO	H36	*HALLAZGO 2.5.1. Creación e incorporación de recursos monetarios del Fondo para la Reforma Rural Integral (ANT).* Para la CGR es preocupante que existiendo recursos del presupuesto General de la Nación para dotación de tierras y de otras fuentes que por ley deben aforar el fondo, estos no se hayan incorporado tal y como lo dispone el Decreto Ley 902 de 2017. En la medida en que el fondo no disponga de recursos, se limita el accionar de la ANT a fin de dotarlo de tierras suficientes que le permitan no solo cumplir, como presupuesto mínimo, con la meta establecida en el PMI, sino lograr la democratización del acceso a la tierra que el AF establece.	Falta de apropiación presupuestal para cada subcuenta de acuerdo a los lineamientos del Decreto Ley 902 de 2017 sobre el Fondo de Tierras	Crear el Comité de implementación operativa y financiera del Decreto 902 de 2017 en la ANT	Expedir el acto administrativo que cree el Comité de implementación operativa y financiera del Decreto 902 de 2017 y establezca su alcance, integrantes, periodicidad, entre otros	Resolución	1	2019/09/02	2019/12/31	18	0		RRI	RRI	Secretaría General - Subdirección Administrativa y financiera	Gestión procesos administrativa y financiera	Deficiencias presupuestales	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/31	
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1	Hallazgo No. 1 Inconsistencias en los informes de los contratistas (A)	falta de verificación por parte de los supervisores de los informes y de las evidencias entregadas por los contratistas, no dando aplicación al deber de cuidado y diligencia.	capacitación a los supervisores de las UGTs y Coordinación para recordar las obligaciones al asumir dicha función, donde se incluya la responsabilidad del cuidado y diligencia de dicha actividad	jornada de capacitación	listado de asistencia y memorias	1	2019/09/16	2019/12/20	14	0		Auditoria Externa - CGR	Denuncias	Coordinación UGT	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidades en supervision contractual	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/20	
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2	Hallazgo No. 2 Ausencia de medios de verificación en la entrega de productos en contratos de prestación de servicios. (A) (D)	falta de verificación por parte de los supervisores de las evidencias entregadas por los contratistas, no dando aplicación al deber de cuidado y diligencia.	capacitación a los supervisores de las UGTs y Coordinación para recordar las obligaciones al asumir dicha función, donde se incluya la responsabilidad del cuidado y diligencia de	jornada de capacitación	listado de asistencia y memorias	1	2019/09/16	2019/12/20	14	0		Auditoria Externa - CGR	Denuncias	Coordinación UGT	Gestión procesos administrativa y financiera	Debilidades en supervision contractual	Actividad en términos para su ejecución.	2		2019/12/20	