

Bogotá D.C., agosto 14 de 2020

**CIEC 323-e 2020**

Doctor:

**SEBASTIAN MONTOYA MEJIA**

Contralor Delegado Sector Infraestructura Física y Telecomunicaciones

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

La Ciudad.

**Asunto:** Reporte SIRECI – Plan de Mejoramiento Institucional a 30 de Junio 2020 de Servicios Postales Nacionales S.A.

Respetado Doctor Montoya.

En atención a la Circular No. 005 de 2019- Acciones cumplidas del Plan de Mejoramiento Institucional de Servicios Postales Nacionales S.A. me permito informar lo siguiente:

Servicios Postales Nacionales S.A. realizó las acciones previstas en el Plan de Mejoramiento Institucional a 30 de junio de 2020 y las soportó en documentos que reposan en el aplicativo denominado Cronos.

78 Hallazgos venían en el PMI a 31 de Diciembre de 2019 como resultado de la última Evaluación por parte de La Oficina Asesora de Control Interno, quien para el primer semestre de 2020, ejecutó el seguimiento a las acciones y evaluó su cumplimiento y eficacia (soportado en evidencias) al 100% de los 73 hallazgos que quedaron en estado abierto del Plan de Mejora 2019, por que en el mes de Junio de 2020 la CGR efectuó el cierre de 5 de ellos, resultado de la visita de Auditoria en el primer semestre de 2020 a SPN.

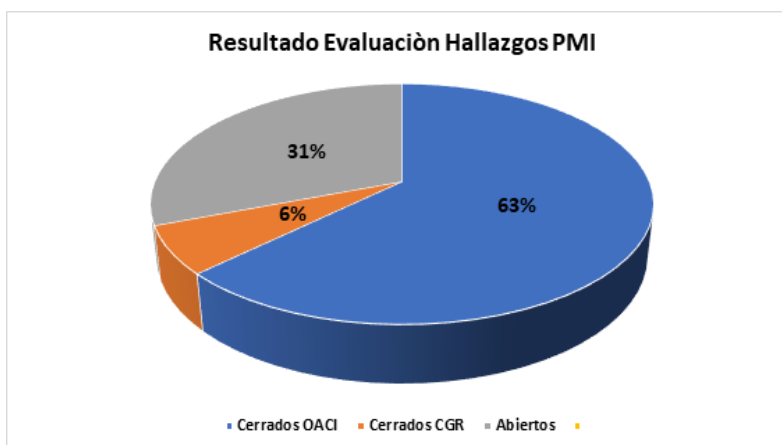
Además de lo anterior en la visita anteriormente señalada, la CGR encontró 10 hallazgos, elevando su número total de 83 para 30 de junio 2020, por lo que SPN formuló Plan de Mejora Ocasional el cual se rindió a la CGR el pasado 10 de Julio de 2020, por tanto estos 10 últimos no fueron objeto de evaluación por parte de esta Oficina de Control Interno.

La evaluación de los Hallazgos para medir tanto el cumplimiento como la eficacia de las acciones tomadas, se realizó mediante el análisis de los entregables aportados en el sistema Cronos y mesas de trabajo con las áreas responsables desde el 14 de Julio a 13 de Agosto de 2020.

**Fuente:** Presentaciones de Mesas de Trabajo 14 Julio -13 Agosto 2020

Los hallazgos que tenían actividades por varias áreas a cargo, fueron considerados con cada una de ellas de ahí que su análisis fue integral.

**RESULTADO: Cierre** de **49** hallazgos (de los 73 que venían en estado abierto en el PMI) representando un 63%, **5** hallazgos los cerró la CGR equivalente al 6 % y **24** hallazgos representan el 31%, quedaron en estado **Abierto** continúan en el Plan de Mejoramiento Institucional, como se muestra en la siguiente gráfica.



Relación de Hallazgos por Visita de Auditoria CGR	Hallazgos PMI a 31-12-2019	Hallazgos PMI a 30-06-2020 (Abiertos)	% Hallazgos Cerrados por Vigencia
Auditoria Vigencia 2019 CGR20	0	10	
Auditoria Vigencia 2019 CGR19	3	1	67%
Auditoria Vigencia 2016 CGR17	18	8	56%
Auditoria Vigencia 2014 CGR15	48	12	69%
Auditoria Vigencia 2013 CGR14	6	1	100%
Auditoria Vigencia 2012 CGR13	1	1	100%
Auditoria Vigencia 2010 Y 2011 CGR11	2	1	50%
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>34</b>	

**Fuente:** Inventario de Hallazgos PMI CGR A 30 junio 2020

La documentación que soporta el Plan de Mejoramiento Institucional a 30 de junio 2020 se encuentra a su disposición, Servicios Postales Nacionales S.A. lo tiene cargado en un sistema de Gestión Estratégica -Cronos con los soportes de las gestiones adelantadas del seguimiento cargados por las áreas responsables, en tres grupos denominados:

1. **PMI HALLAZGOS FINANCIEROS –ADMINISTRATIVOS**
2. **PMI HALLAZGOS TECNOLÓGICOS – PQR**
3. **PMI HALLAZGOS JURÍDICOS –ADMINISTRATIVOS**

A continuación, incluyo tres reportes del Equipo Auditor en donde se detallan los resultados de la evaluación a los hallazgos que se relacionan:

**1-PMI HALLAZGOS FINANCIEROS –ADMINISTRATIVOS**

**Responsable**

Mildred Maria Rodriguez Tineo- Líder de Control Interno Rol: Auditor-

**2-PMI HALLAZGOS TECNOLÓGICOS – PQR**


**Responsable**

Yeimy Perez Sanmiguel- Profesional de Control Interno

**3-PMI HALLAZGOS JURÍDICOS –ADMINISTRATIVOS**

**Responsable**

Jennifer Yeritza Parra Raigoso- Profesional Experta de Control Interno

	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>PR-EC-001-FR-006</b>
		<b>VERSIÓN: 04</b>

**INFORMES SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL  
PLAN ACCIONES CUMPLIDAS**

**1-PMI HALLAZGOS FINANCIEROS –ADMINISTRATIVOS**

**A 30 de Junio de 2020**

**Presentado a:**

**Dra. Josefina del Pilar Rodriguez  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno**

**14 de Agosto 2020**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

Regional Centro / Bogotá - Diagonal 25G # 95A-55 Tel. (1) 4199292 ▶ Regional Noroccidente / Medellín - Cr 64C # 72-20 Tel. (4) 2575074 ▶ Regional Oriente / Bucaramanga  
Cr. 36 # 52-68 Tel. (7) 6439492 ▶ Regional Occidente / Cali - Avenida 3 Norte # 52-33 Tel. (2) 6683406 ▶ Regional Sur / Ibagué - Cr. 5 # 24-37 Tel. (8) 2610819  
Regional Eje Cafetero / Manizales - Kilómetro 14 vía al Magdalena Tel. (6) 8742029 ▶ Regional Norte / Barranquilla - Cl. 30 # 13C-07 Tel. (5) 3643834

## Objetivo General

Informar el grado de avance del Plan de Mejoramiento de los hallazgos Financieros-Administrativos CGR2014, CGR2015 Y CGR2017, analizados conforme a la Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementa la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal expedido por la Contraloría General de la República*" y de los hallazgos que de conformidad con la recomendación de la Contraloría General de la República en informe 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 punto 8: "*debe **ajustar el plan de mejoramiento, con acciones y actividades que permitan subsanar las deficiencias detectadas y comunicados durante el proceso auditor***" o en SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO quedaron "*Cumplidas y Efectivas*."

## Objetivos Específicos

- Presentar los hallazgos cerrados por Acciones Cumplidas y Efectivas según Informe CGR2020 de la Auditoria Financiera Vigencia 2019.
- Presentar los hallazgos ajustados e incorporados a otros hallazgos similares, conforme a recomendación en Informe CGR2020 de la Auditoria Financiera Vigencia 2019
- Analizar y presentar los hallazgos cerrados por Evaluación Plan de Acciones Cumplidas- Circular 005 de 2019 CGR, implementada en SPN S.A. con la Circular 07 de 2019.
- Presentar los hallazgos de las áreas-procesos, que realizaron ajustes a las acciones de mejora (En acciones y/o en tiempos) propuestas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

## I. Metodología utilizada Plan Acciones Cumplidas

Para lograr el objetivo de esta auditoría se realizó con las siguientes fases del ciclo: Planear- Hacer- Verificar -Actuar.

- φ Se subieron todos los hallazgos a la herramienta Cronos en donde cada Área responsable subieron los soportes de las acciones cumplidas y de los soportes producto de las mesas de trabajo donde evidencia que elimina las causas.
- φ Mesas de trabajo con todos los procesos responsables de hallazgos CGR2011, CGR2013, CGR2014, CGR2015 Y CGR2017.
- φ Revisión y análisis de la documentación recibida en aplicativo Cronos y en las respuestas de los procesos auditados.
- φ Tratamiento y notificación de los hallazgos.
- φ Elaboración del informe de auditoría, indicando los resultados obtenidos, posibles efectos y recomendaciones.

## II. Criterios de auditoría

### **Normatividad Externa:**

Informe CGR 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 de la Contraloría General de la República.

Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal" expedido por la Contraloría General de la República

### **Normatividad Interna:**

Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementa la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal expedido por la Contraloría General de la República".

## III. Equipo Auditor

El seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República con corte 30 de junio de 2020, fue realizado por el siguiente equipo auditor:

- Josefina del Pilar Rodriguez Arias- Jefe Oficina Asesora de Control Interno
- Jennifer Yeritza Parra Raigoso- Profesional Experta de Control Interno- Rol Hallazgos Jurídicos- Administrativos.
- Yeimy Perez Sanmiguel- Profesional de Control Interno- Rol Hallazgos Tecnológicos y PQR.
- Mildred Maria Rodriguez Tineo- Líder de Control Interno -Rol Hallazgos Financieros- Administrativos

## IV. Resultados de la Auditoría

A continuación, se presentan los resultados del PMI con hallazgos Financieros- Administrativos evaluados a 30 de junio 2020:

### **1. CIERRE DE HALLAZGOS POR ACCIONES CUMPLIDAS Y EFECTIVAS SEGÙN INFORME CGR2020 DE LA AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2019-.**

De conformidad con la decisión de la Contraloría General de la República en informe 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 (Página 36) SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO "Cumplidas y Efectivas: 5 (H19 CGR17, H20 CGR17, H22 CGR17, H23

**CGR17, H5CGR19)” salen del Plan de Mejoramiento Institucional** los siguientes hallazgos:

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo
H19 CGR17	<b>“Connotación: Administrativa - Fiscal 24 (19) - Corresponsal Bancario.</b> Del 12 de noviembre de 2013 se empezaron a efectuar operaciones fraudulentas relacionadas con 97 depósitos por valor de \$285 millones y 64 depósitos por valor de \$192 millones para un total de \$477 millones. SPN asume indirectamente la pérdida de recursos por efectos del fraude en cuantía de \$477 millones”
H20 CGR17	<b>Connotación: Administrativa 25 (20) - Propiedad, planta y equipo.</b> La entidad para los periodos de transición y adopción de las normas internacionales si bien disponían del inventario físico y del respectivo avalúo rubro propiedad planta y equipo, el mismo no fue tomado como referente para la actualización de estos activos
H22 CGR17	<b>Connotación: Administrativa 27 (22) - Revelaciones. 1. En el numeral 8.1.5.- Bases de Presentación de los Estados Financieros- Estado de situación financiera,</b> SPN, plantea que “...La implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, estaba siendo liderado por la Dirección Nacional Financiera, a través de un Profesional Especializado. El día 23 de febrero ...”
H23 CGR17	<b>Connotación: Administrativa 28 (23) - Cuentas de orden.</b> Al respecto, la CGR observa que, si bien, el marco normativo bajo normas NIIF, no establece la obligación de mantener registros de cuentas de orden, al cierre contable, para vigencias 2015-2016, SPN no reveló el análisis que permita concluir, si las partidas allí consideradas cumplían o no, con los requisitos...”
H5CGR19	<b>Connotación: Administrativa - Protocolos de Seguridad en la Bodega de 4-72.</b> En visita efectuada a la bodega de 4-72 se llevó a cabo la verificación del proceso de recepción, control e inspección de los correos con destino internacional, el cual se puede sintetizar como sigue: • Los envíos que llegan a la bodega son clasificados y digitados en el sistema IPS por parte del personal...

## 2. HALLAZGOS AJUSTADOS INCORPORADOS A OTROS HALLAZGOS CONFORME A RECOMENDACIÓN EN INFORME CGR2020 DE LA AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2019

De conformidad con la recomendación de la Contraloría General de la República en informe 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 punto 8: “**debe *ajustar el plan de mejoramiento, con acciones y actividades que permitan subsanar las deficiencias detectadas y comunicados durante el proceso auditor***”, la Oficina Asesora de Control Interno en mesas de trabajo con las áreas, se decidió ajustar incorporando con otros hallazgos y debido a que **las acciones están cumplidas, salen del Plan de Mejoramiento Institucional** los siguientes hallazgos:

### Auditoria Vigencia 2016 CGR2017

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Estado del Hallazgo	Se Ajusta Incorporado con el Hallazgo		Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso- Fecha)
			Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	
H1 CGR17	Cuentas por Pagar Vigencias 2012 a 2015.	Ajustado-Cerrado	H8 CGR20	Cuentas por Pagar	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera
H2 CGR17	Ejecución gastos rubro 28081001 Inversión.	Ajustado-Cerrado	H6 CGR20	Ejecución Presupuestal	Mesa de Trabajo 11 Agosto 2020 con Secretaria General

H3 CGR17	Vigencias Futuras	Ajustado- Cerrado	H6 CGR20	Ejecución Presupuestal	Tratado por la CGR - Observación No. 10, No quedo como hallazgo en Informe Final
H13 CGR17	Soporte de cálculo de deterioro	Ajustado- Cerrado	H3 CGR20	Deudores - Cuentas de Difícil Recaudo.	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera
H14 CGR17	Cartera de Colombia Telecomunicac iones	Ajustado- Cerrado	H3 CGR20	Deudores - Cuentas de Difícil Recaudo.	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera

### Auditoria Vigencia 2014 CGR2015

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Estado del Hallazgo	Se Ajusta Incorporado con el Hallazgo		Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso- Fecha)
			Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	
H44 CGR15	Deficiencias en los Procesos de Control y Seguimiento a los Proyectos.	Ajustado- Cerrado	H6CGR20 H7CGR20	Ejecución Presupuestal- Modificaciones Presupuestales	Mesa de Trabajo 10 Agosto 2020 con Jefatura Oficina Nacional de Planeación
H46 CGR15	Inconsistencia en la Información que la Entidad maneja y suministra a los Entes de Control debe ser exacta y veraz.	Ajustado- Cerrado	H6CGR20 H7CGR20	Ejecución Presupuestal- Modificaciones Presupuestales	Mesa de Trabajo 10 Agosto 2020 con Jefatura Oficina Nacional de Planeación
H49 CGR15	Cartera con más de 360 días.	Ajustado- Cerrado	H3 CGR20	Deudores – Cuentas de Difícil Recaudo	Oficio de la Jefe Oficina Asesora jurídica del 9 de julio 2020

### Auditoria Vigencia 2013 CGR2014

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Estado del Hallazgo	Se Ajusta Incorporado con el Hallazgo		Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso- Fecha)
			Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	
H5 CGR14	Constitución de Cuentas por Pagar.	Ajustado - Cerrado	H8 CGR20	Cuentas por Pagar	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera

### 3. HALLAZGOS CERRADOS POR EVALUACIÓN EFICACIA DEL HALLAZGO- CIRCULAR 005 DE 2019 CGR, CIRCULAR 07 DE 2019 SPN S.A.

De conformidad la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal*" expedido por la Contraloría General de la República y Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementó, la Oficina Asesora de Control Interno, en su evaluación realizada por la auditora designada y conforme a las mesas de trabajo con las áreas, análisis de las



evidencias de **acciones cumplidas y efectividad (Se eliminaron las causas o se ha modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo)**, decidió dar por **Cerrados y salen del Plan de Mejoramiento Institucional** los siguientes hallazgos:

#### Auditoria Vigencia 2016 CGR2017

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H12 CGR17	Soporte de ajustes y Reclasificaciones:	Actas de Conciliación, Actas Memorando Cierre, Oficio del Jefe El Jefe Nacional de Contabilidad e Impuesto evidenció Actividad controlada, se detalla la trazabilidad y los actores dentro del flujo del ERP Seven, y Oficio de la Dirección Nacional Financiera VSC-DNF-JNCI-2020-043 del 24 de julio 2020.	Cumplidos y Efectivos	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera	Mildred Rodriguez

#### Auditoria Vigencia 2014 CGR2015

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H54 CGR15	Saldo Cuenta 2905	Oficio de la Dirección Nacional Financiera VSC-DNF-JNCI-2020-043 del 24 de julio 2020	Se modificaron los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera y Mesa de Trabajo del 10 Agosto 2020 con Dirección Nacional de I.T.	Mildred Rodriguez
H58 CGR15	Actualización Manual de Políticas Contables.	Oficio de la Dirección Nacional Financiera VSC-DNF-JNCI-2020-043 del 24 de julio 2020, Manual de Políticas Contables -ISOLUCIÓN emisión y actualización en mayo de 2017.	Cumplido y Efectivo	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera	Mildred Rodriguez



H64 CGR15	Hurto en Tesorería.	Flujo Cuentas por Pagar, Organigrama Tesorería, Monitoreo de Pagos, Actualización de los Procedimientos, informes Monitoreo al acceso, Certificación del Jefe Nacional de Tesorería que no teniendo en cuenta controles no se han presentado hurtos desde el 2014 en el área de Tesorería	No se volvió a evidenciar hurtos en Tesorería, las causas del hallazgo han desaparecido	Mesa de Trabajo 17 Julio 2020 con Dirección Nacional Financiera	Mildred Rodriguez
--------------	------------------------	---	---	--	----------------------

#### 4. HALLAZGOS CON AJUSTES EN LAS ACCIONES DE MEJORA (EN ACCIONES Y TIEMPOS) PROPUESTOS EN EL PMI SUSCRITO CON LA CGR

De conformidad la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal*" expedido por la Contraloría General de la República y Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementó, la Oficina Asesora de Control Interno, en su evaluación realizada por la auditora designada y conforme a las mesas de trabajo con las áreas, análisis de las evidencias de **acciones cumplidas sin efectividad y quedaron en estado Abierto**; las áreas decidieron generar nuevas Acciones de mejora que requieren ser replanteadas tanto en la acción como en los tiempos definidos **y serán evaluadas por la oficina de Control Interno en el Plan de Mejoramiento Institucional dentro de los próximos seis meses**, de los siguientes hallazgos:

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ÁREA- PROCESO
H3 CGR19	Pago de Multas y Sanciones al Fondo de las Tecnología de la Información y las Comunicaciones	VSC- Financiera- I.T.
H5 CGR17	Liquidación de Contratos.	Secretaria General
H7 CGR17	Contrato 103 de 2016.	Secretaria General
H8 CGR17	Contratos 292-2013, 214-2014 y 386-2015.	Secretaria General
H18CGR17	Arqueos de Caja en Puntos de Venta	VC- Puntos de Venta
H21CGR17	Conciliaciones.	VSC- Financiera
H25CGR17	Convenio Interadministrativo 107/2014-\$1.560 millones	VSC- Financiera- Almacén
H26CGR17	Control Interno Contable	VSC- Financiera
H30CGR15	Gestión Vicepresidencia Marketing	JOA Marketing
H40CGR15	Seguimiento a Acciones Propuestas en Plan de Acción	JOA Planeación

H41CGR15	Gestión Estructuración de Ingresos	V Comercial
H51CGR15	Soportes Cuenta 1407 Deudores – Prestación de Servicios	VSC- Financiera

**NOTA:** Este Plan de Mejoramiento (Acciones y/o Tiempos) se evidencian en el Formato M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO, F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO – ENTIDADES, Formulario 400 SEMESTRAL DEL 30/06/2020.

**Elaborador por:**



**MILDRED MARIA RODRIGUEZ TINEO**

Líder de Control Interno Rol: Auditor

	INFORME DE AUDITORÍA	PR-EC-001-FR-006
		VERSIÓN: 04

## INFORMES SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL PLAN ACCIONES CUMPLIDAS

### 2- HALLAZGOS TECNOLÓGICOS – PQR- OPERACIONES A 30 de Junio de 2020

**Presentado a:**

**Dra. Josefina del Pilar Rodriguez**  
**Jefe Oficina Asesora de Control Interno**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

Regional Centro / Bogotá - Diagonal 25G # 95A-55 Tel. (1) 4199292 ▶ Regional Noroccidente / Medellín - Cr 64C # 72-20 Tel. (4) 2575074 ▶ Regional Oriente / Bucaramanga  
Cr. 36 # 52-68 Tel. (7) 6439492 ▶ Regional Occidente / Cali - Avenida 3 Norte # 52-33 Tel. (2) 6683406 ▶ Regional Sur / Ibagué - Cr. 5 # 24-37 Tel. (8) 2610819  
Regional Eje Cafetero / Manizales - Kilómetro 14 vía al Magdalena Tel. (6) 8742029 ▶ Regional Norte / Barranquilla - Cl. 30 # 13C-07 Tel. (5) 3643834

## Objetivo General

Informar el grado de avance del Plan de Mejoramiento de los hallazgos Tecnológicos -PQR- Operaciones CGR2011, CGR2013, CGR2014, CGR2015 Y CGR2017, analizados conforme a la Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementa la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 *"Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal expedido por la Contraloría General de la República"* y de los hallazgos que de conformidad con la recomendación de la Contraloría General de la República en informe 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 punto 8: ***"debe ajustar el plan de mejoramiento, con acciones y actividades que permitan subsanar las deficiencias detectadas y comunicados durante el proceso auditor"*** o en SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO quedaron *"Cumplidas y Efectivas"*.

## Objetivos Específicos

- Presentar los hallazgos cerrados por Acciones Cumplidas y Efectivas según Informe CGR2020 de la Auditoria Financiera Vigencia 2019.
- Analizar y presentar los hallazgos ajustados conforme a recomendación en Informe CGR2020 de la Auditoria Financiera Vigencia 2019
- Analizar y presentar los hallazgos cerrados por Evaluación Plan de Acciones Cumplidas- Circular 005 de 2019 CGR, implementada en SPN S.A. con la Circular 07 de 2019.
- Presentar los ajustes realizados a las acciones de mejora (En acciones y en tiempos) propuestas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

## V. Metodología utilizada Plan Acciones Cumplidas

Para lograr el objetivo de esta auditoría se realizó con las siguientes fases del ciclo: Planear- Hacer- Verificar -Actuar.

- φ Se subieron todos los hallazgos a la herramienta Cronos en donde cada Área responsable subieron los soportes de las acciones cumplidas y de los soportes producto de las mesas de trabajo donde evidencia que elimina las causas.
- φ Mesas de trabajo con todos los procesos responsables de hallazgos CGR2011, CGR2013, CGR2014, CGR2015 Y CGR2017.
- φ Revisión y análisis de la documentación recibida en las respuestas de los procesos auditados.
- φ Tratamiento y notificación de los hallazgos.
- φ Elaboración del informe de auditoría, indicando los resultados obtenidos, posibles efectos y recomendaciones.

## VI. Criterios de auditoría

### **Normatividad Externa:**

Informe Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 de la Contraloría General de la República.

Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal" expedido por la Contraloría General de la República

### **Normatividad Interna:**

Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementa la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal expedido por la Contraloría General de la República".

## VII. Equipo Auditor

El seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República con corte 30 de junio de 2020, fue realizado por el siguiente equipo auditor:

- Josefina del Pilar Rodriguez Arias- Jefe Oficina Asesora de Control Interno
- Jennifer Yeritza Parra Raigoso- Profesional Experta de Control Interno- Rol Hallazgos Jurídicos- Administrativos.
- Yeimy Perez Sanmiguel- Profesional de Control Interno- Rol Hallazgos Tecnológicos y PQR.
- Mildred Maria Rodriguez Tineo- Líder de Control Interno -Rol Hallazgos Financieros- Administrativos

## VIII. Resultados de la Auditoría

### **5. HALLAZGOS AJUSTADOS CONFORME A RECOMENDACIÓN EN INFORME CGR2020 DE LA AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2019**

De conformidad con la recomendación de la Contraloría General de la República en informe 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 punto 8: "***debe ajustar el plan de mejoramiento, con acciones y actividades que permitan subsanar las deficiencias detectadas y comunicados durante el proceso auditor***", la Oficina Asesora de Control Interno en mesas de trabajo con las áreas, se decidió ajustar incorporando con otros hallazgos y debido a que **las acciones están cumplidas, salen del Plan de Mejoramiento Institucional** los siguientes hallazgos:

## Auditoria Vigencia 2014 CGR2015

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Estado del Hallazgo	Se Ajusta con el Hallazgo		Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)
			Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	
H29 CGR15	Funcionalidad de Aplicativos. Los aplicativos SEVEN y SIPOST,	Ajustado-Cerrado	H5 CGR2020	Trazabilidad de la información de ingresos transmitida mediante interfaces al sistema financiero SEVEN.	Mesa de trabajo 24 de julio de 2020 – Informática y Tecnología
H42 CGR15	Debilidades del Aplicativo SIPOST	Ajustado-Cerrado	H20 CGR13	Deficiencia de Conectividad.	Mesa de trabajo 24 de julio de 2020 - Informática y Tecnología

## Auditoria Vigencia 2013 CGR2014

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Estado del Hallazgo	Se Ajusta con el Hallazgo		Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)
			Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	
H28 CGR14	Integración SIPOST y SEVEN.	Ajustado-Cerrado	H5 CGR2020	Trazabilidad de la información de ingresos transmitida mediante interfaces al sistema financiero SEVEN.	Mesa de trabajo 24 de julio de 2020 - Informática y Tecnología
H44 CGR14	Capturas Manuales ERP y SIPOST.	Ajustado-Cerrado	H5 CGR2020	Trazabilidad de la información de ingresos transmitida mediante interfaces al sistema financiero SEVEN.	Mesa de trabajo 24 de julio de 2020 - Informática y Tecnología

## 6. HALLAZGOS CERRADOS POR EVALUACIÓN PLAN DE ACCIONES CUMPLIDAS- CIRCULAR 005 DE 2019 CGR, CIRCULAR 07 DE 2019 SPN S.A.

De conformidad la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal*" expedido por la Contraloría General de la República y Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementó, la Oficina Asesora de Control Interno, en su evaluación realizada por la auditora designada y conforme a las mesas de trabajo con las áreas, análisis de las evidencias de **acciones cumplidas y efectividad (Se eliminaron las causas o se ha modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo)**,

decidió dar por **Cerrados y salen del Plan de Mejoramiento Institucional** los siguientes hallazgos:

### Auditoria Vigencia 2014 CGR2015

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H2 CGR19	Pago de Multas y Sanciones a la Superintendencia de Industria y Comercio	Certificación de la Oficina Asesora Jurídica	En mesa de trabajo realizada el día 12 de agosto, donde el proceso de Servicio al Cliente muestra a la Oficina el certificado emitido por la Oficina Asesora Jurídica donde se informa que no hay sanciones por parte de la SIC desde 2018 hasta lo que se lleva en el 2020, se da por cerrado el hallazgo	Mesa de trabajo 12 de agosto de 2020 – Servicio al Cliente	Yeimy Pérez Sanmiguel
H3 CGR 15	Eficacia de los Controles Implementados en el Área de Operaciones	Indicadores de la operación para los meses de Nov y Dic de 2019, Indicadores de la operación para los meses de Feb y Mar de 2020, Envíos entregados en el primer trimestre de 2020 para mensajería expresa, PQR para el primer trimestre de 2020	Luego de revisar los indicadores presentados por la operación para nov y dic del 2019 y feb y mar del año 2020 y al comparar las quejas con el primer trimestre para mensajería expresa la cual representa el 2% del total de quejas, se evidencia que los controles implementados por la operación fueron efectivos	Mesa de trabajo de 12 de agosto de 2020 – Operaciones	Yeimy Pérez Sanmiguel

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso- Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H32 CGR15	Atención de las peticiones, Quejas, Reclamos y Solicitudes	Se revisan las siguientes evidencias cargadas en el sistema cronos:  - 6 correos electrónicos con las alertas de vencimiento de las PQR - 1 certificación de la Vicepresidencia de Servicio al Cliente indicando el cierre de las PQR para los años 2013, 2014 y 2015  Se verifico el cierre de las PQR de los años 2014 y 2015	Teniendo en cuenta que no hay PQR pendientes para los años que indica el hallazgo y teniendo en cuenta la mesa de trabajo realizada el 6 de agosto de 2020 se puede Cerrar el hallazgo.	Mesa de trabajo de 6 de agosto de 2020 – Servicio al Cliente	Yeimy Pérez Sanmiguel
H35 CGR15	Registro de Información Aplicativo CUN	Reporte de PQR para el mes de julio	Se saca el reporte de PQR para el mes de julio y se evidencia que el 5% de las quejas tiene información inconsistente en los datos de Dirección, Teléfono, No de documento, y teniendo en cuenta la mesa de trabajo realizada el 6 de agosto de 2020 se puede Cerrar el hallazgo.	Mesa de trabajo de 6 de agosto de 2020 – Servicio al Cliente	Yeimy Pérez Sanmiguel
H36 CGR15	Oportunidad en la Atención de PQRS, Regional Bogotá	- 6 correos electrónicos con las alertas de vencimiento de las PQR	Se realiza el cálculo para aquellas PQR desde enero de 2020 hasta 20 de	Mesa de trabajo de 6 de agosto de 2020 –	Yeimy Pérez Sanmiguel



Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
		<p>- 2 certificaciones de la Vicepresidencia de Servicio al Cliente indicando el cierre de las PQR para los años 2013, 2014 y 2015, así como, de la creación del grupo elite que realizó esta actividad. Se genera el reporte para las PQR generadas en el año 2020.</p> <p>Se verifico el cierre de las PQR de los años 2014 y 2015</p>	<p>julio de 2020 (13749) que no fueron objeto de prueba de entrega, no se encuentran en recurso se reposición y que la demora al contestar este justificada, encontrando que el tiempo promedio de respuesta es de 13 días hábiles, También se descargó el reporte de PQR registradas desde el 01/01/2014 hasta el 31/12/2015 (287.308) las cuales todas tienen fecha de cierre. se propone cerrar el hallazgo, la cual es aceptada en la mesa de trabajo realizada el 6 de agosto con el proceso</p>	Servicio al Cliente	
H37 CGR15	Actualizaciones Manuales de Procesos	Se revisa el procedimiento PR-OP-006 Gestión Operativa Solicitudes PQR (31-ene-20), MN-SC-006 Manual para radicar una PQR (26-feb-2020) los cuales se encuentran actualizados a las	Luego de revisar los procedimientos y realizar las mesas de trabajo con los procesos Servicio al Cliente (6/08/2020) y la Operación (12/08/2020) se evidenció que los procesos se encuentran	<p>Mesa de trabajo de 6 de agosto de 2020 – Servicio al Cliente</p> <p>Mesa de trabajo 12 de agosto de 2020 - Operaciones</p>	Yeimy Pérez Sanmiguel

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
		herramientas actuales. Por parte de la Operación se revisaron los procedimientos PR-OP-TT-011 Admisión Envíos Postales Crédito (16-feb-2018), CP-OP-O01 (15-feb-2019)	actualizados a los sistemas tecnológicos actuales		

#### Auditoria Vigencia 2013 CGR2014

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H27 CGR14	Sistema SIPOST.	Liquidación del contrato contrato 062 de 2009, Capacitaciones realizadas sobre el sistema SIPOST, Mejoras a los reportes del sistema, Manual de IT para la gestión de usuarios, Mantenimiento de las impresoras y computadores personales, ANS de la mesa de ayuda, Cargues masivos, Requerimientos con las parametrizaciones del sistema	Luego de revisar cada una de las evidencias, se puede establecer que las debilidades encontrada en su momento por la CGR ya fueron subsanadas	Mesa de trabajo de 24 de julio de 2020 se solicitó el Cargue de evidencias que el proceso (Tecnología) realizó el 7 de agosto de 2020 y en mesa de trabajo interna del 12 de agosto de 2020	Yeimy Pérez Sanmiguel

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H32 CGR14	Conectividad.	Informe de disponibilidad del sistema CRONOS (Sistema Actual)	Teniendo en cuenta la reunión del 24 de julio de 2020 donde se le indicó al proceso el cargue de las evidencias en el sistema CRONOS que permitan establecer que no tiene en la actualidad problemas de conectividad, evidencias que ya fueron cargadas y a ser evaluados se evidencia que el sistema no presenta problemas de conectividad permitiendo el cierre del hallazgo	Mesa de trabajo de 24 de julio de 2020 se solicitó el Cargue de evidencias que el proceso (Tecnología) realizó el 7 de agosto de 2020 y en mesa de trabajo interna del 12 de agosto de 2020	Yeimy Pérez Sanmiguel

## 7. HALLAZGOS CON AJUSTES EN LAS ACCIONES DE MEJORA (EN ACCIONES Y TIEMPOS) PROPUESTOS EN EL PMI SUSCRITO CON LA CGR

De conformidad la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal*" expedido por la Contraloría General de la República y Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementó, la Oficina Asesora de Control Interno, en su evaluación realizada por la auditora designada y conforme a las mesas de trabajo con las áreas, análisis de las evidencias de **acciones cumplidas sin efectividad**, las áreas decidieron generar nuevas Acciones de mejora que requieren ser replanteadas tanto en la acción como en los tiempos definidos **y serán evaluadas por la oficina de Control Interno en el Plan de Mejoramiento Institucional dentro de los próximos seis meses**, de los siguientes hallazgos:


CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ÁREA- PROCESO
H31 CGR15	Costos Generados por Indemnizaciones.	Servicio al Cliente
H4 CGR 17	Proyecto Torre de Control Fase I.	Operaciones

H20 CGR13	Deficiencia de Conectividad.	Informática y Tecnología
H12 CGR11	Falta de conectividad de las balanzas electrónicas con el sistema SIPOST.	Informática y Tecnología

**NOTA:** Este Plan de Mejoramiento (Acciones y/o Tiempos) se evidencian en el Formato M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO, F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO – ENTIDADES, Formulario 400 SEMESTRAL DEL 30/06/2020.

**Elaborador por:**

  
**Yeimy Pérez Sanmiguel**  
Profesional de Control Interno / Rol Auditor de Sistemas

	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>PR-EC-001-FR-006</b>
		<b>VERSIÓN: 04</b>

**INFORME SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL  
3- PMI HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS - JURÍDICOS.  
A 30 de Junio de 2020**

**Presentado a:**  
**Dra. Josefina del Pilar Rodriguez**  
**Jefe Oficina Asesora de Control Interno**

**14 de Agosto 2020**  
**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

Regional Centro / Bogotá - Diagonal 25G # 95A-55 Tel. (1) 4199292 ▶ Regional Noroccidente / Medellín - Cr 64C # 72-20 Tel. (4) 2575074 ▶ Regional Oriente / Bucaramanga  
Cr. 36 # 52-68 Tel. (7) 6439492 ▶ Regional Occidente / Cali - Avenida 3 Norte # 52-33 Tel. (2) 6683406 ▶ Regional Sur / Ibagué - Cr. 5 # 24-37 Tel. (8) 2610819  
Regional Eje Cafetero / Manizales - Kilómetro 14 vía al Magdalena Tel. (6) 8742029 ▶ Regional Norte / Barranquilla - Cl. 30 # 13C-07 Tel. (5) 3643834

## Objetivo General

Informar el grado de avance del Plan de Mejoramiento de hallazgos Jurídicos-Administrativos CGR2011, CGR2013, CGR2014, CGR2015 Y CGR2017, analizados conforme a la Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementa la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal expedido por la Contraloría General de la República*" y de los hallazgos que de conformidad con la recomendación de la Contraloría General de la República en informe 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 punto 8: "***debe ajustar el plan de mejoramiento, con acciones y actividades que permitan subsanar las deficiencias detectadas y comunicados durante el proceso auditor***" o en SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO quedaron "*Cumplidas y Efectivas*."

## Objetivos Específicos

- Presentar los hallazgos cerrados por Acciones Cumplidas y Efectivas según Informe CGR2020 de la Auditoria Financiera Vigencia 2019.
- Presentar los hallazgos ajustados e incorporados a otros hallazgos similares, conforme a recomendación en Informe CGR2020 de la Auditoria Financiera Vigencia 2019
- Analizar y presentar los hallazgos cerrados por Evaluación Plan de Acciones Cumplidas- Circular 005 de 2019 CGR, implementada en SPN S.A. con la Circular 07 de 2019.
- Presentar los hallazgos de las áreas-procesos, que realizaron ajustes a las acciones de mejora (En acciones y/o en tiempos) propuestas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

## IX. Metodología utilizada Plan Acciones Cumplidas

Para lograr el objetivo de esta auditoría se realizó con las siguientes fases del ciclo: Planear- Hacer- Verificar -Actuar.

- φ Se subieron todos los hallazgos a la herramienta Cronos en donde cada Área responsable subieron los soportes de las acciones cumplidas y de los soportes producto de las mesas de trabajo donde evidencia que elimina las causas.
- φ Mesas de trabajo con todos los procesos responsables de hallazgos CGR2011, CGR2013, CGR2014, CGR2015 Y CGR2017.
- φ Revisión y análisis de la documentación recibida en aplicativo CRONOS y en las respuestas de los procesos auditados.
- φ Tratamiento y notificación de los hallazgos.
- φ Elaboración del informe de auditoría, indicando los resultados obtenidos, posibles efectos y recomendaciones.

## X. Criterios de auditoría

### **Normatividad Externa:**

Informe CGR 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 de la Contraloría General de la República.

Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal" expedido por la Contraloría General de la República

### **Normatividad Interna:**

Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementa la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal expedido por la Contraloría General de la República".

## XI. Equipo Auditor

El seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República con corte 30 de junio de 2020, fue realizado por el siguiente equipo auditor:

- Josefina del Pilar Rodriguez Arias- Jefe Oficina Asesora de Control Interno
- Jennifer Yeritza Parra Raigoso- Profesional Experto nivel 1 Control Interno - Rol Hallazgos Jurídicos- Administrativos.
- Yeimy Perez Sanmiguel- Profesional de Control Interno- Rol Hallazgos Tecnológicos y PQR.
- Mildred Maria Rodriguez Tineo- Líder de Control Interno -Rol Hallazgos Financieros- Administrativos

## XII. Resultados de la Auditoría

A continuación, se presentan los resultados del PMI con hallazgos Financieros- Administrativos evaluados a 30 de junio 2020:

### **8. HALLAZGOS AJUSTADOS CONFORME A RECOMENDACIÓN EN INFORME CGR2020 DE LA AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2019**

De conformidad con la recomendación de la Contraloría General de la República en informe 2020 de la Auditoria Financiera a SPN S.A. Vigencia 2019 punto 8: "***debe ajustar el plan de mejoramiento, con acciones y actividades que permitan subsanar las deficiencias detectadas y comunicados durante el proceso auditor***", la Oficina Asesora de Control Interno en mesas de trabajo con las áreas, se decidió ajustar incorporando con otros hallazgos y debido a que **las acciones están cumplidas, salen del Plan de Mejoramiento Institucional** los siguientes hallazgos:

## Auditoria Vigencia 2014 CGR2015

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Estado del Hallazgo	Se Ajusta Incorporado con el Hallazgo		Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)
			Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	
H22 CGR15	(48 - 22) Contratos 206 y 209 de 2014 - Adiciones y Prórrogas Las adiciones y prórrogas deben estar debidamente justificadas y proceden sólo en casos excepcionales. La justificación aludida en las adiciones, hacen referencia al agotamiento del presupuesto y a que se requiere el personal para atender la operación. Las razones expuestas no con...	Ajustado-Cerrado	H15 CGR15	Deficiente supervisión	Mesa de Trabajo 11 Agosto 2020 con Secretaria General
H23 CGR15	(49 - 23) Contrato 066 de 2014 - Estudios de Conveniencia y Oportunidad Los estudios previos a la contratación, deben contener con suficiencia el análisis y proyección de las necesidades que se pretende satisfacer. Se observa que los recursos del contrato inicial se ejecutaron....	Ajustado-Cerrado	H16 CGR15	Deficiente supervisión	Mesa de Trabajo 11 Agosto 2020 con Secretaria General
H45 CGR15	(71 - 45) Contrato 130 de 2014 - Funciones de Supervisión Mediante oficio de julio 17 de 2014 firmado por el Secretario General, le fueron asignadas las funciones de supervisor del contrato N°130/14 al Director Nacional de Infraestructura. En la revisión de los documentos contentivos del Contrato N° 130/14 no se evidenciaron soportes del cumplimiento...	Ajustado-Cerrado	H11 CGR15	Deficiente supervisión	Mesa de Trabajo 11 Agosto 2020 con Secretaria General
H56 CGR15	(82 - 56) Provisión Demandas Corresponde al proceso de Defensa Judicial el suministro de la información suficiente y de calidad, al área contable, para la oportuna y adecuada provisión de los litigios y demandas. Una vez comparada la información entregada en respuesta al requerimiento ASPN-01 relacionada con los p...	Ajustado-Cerrado	H1CGR2020	Provisiones frente al Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado (eKOGUI).	Mesa de Trabajo 13 Agosto 2020 con Oficina Asesora jurídica
H60 CGR15	(86 - 60) Debilidades de Control - Contrato 289 de 2013 En el numeral 9 del acta de reunión 006 del 17/06/14 del contrato 050/14, se solicitó a la interventoría verificar la factura del proveedor . Para proceder al pago anticipado del 30% pactado, sin embargo, dicho pago se realizó el 02/01/14.	Ajustado-Cerrado	H16 CGR15	Deficiente supervisión	Mesa de Trabajo 11 Agosto 2020 con Secretaria General
H62 CGR15	(88 - 62) Fallas de Supervisión La cláusula tercera estableció que el pago se efectuaría previa presentación del certificado de control y ejecución presupuestal por parte de la supervisión, en donde conste que el contratista cumplió a satisfacción de la Entidad las obligaciones pactadas. Los informes de supervisión ...	Ajustado-Cerrado	H15 CGR15	Deficiente supervisión	Mesa de Trabajo 11 Agosto 2020 con Secretaria General
H63 CGR15	(89 - 63) Orden de Servicio No 082 de 2014 - Debilidades en la Supervisión La Entidad debe ejercer control sobre los recursos y sobre el cumplimiento de los objetivos propuestos con la contratación.	Ajustado-Cerrado	H15 CGR15	Deficiente supervisión	Mesa de Trabajo 11 Agosto 2020 con Secretaria General
H65 CGR15	(91 - 65) Pago por Concepto de Sanciones SIC La Superintendencia de Industria y Comercio, en ejercicio de sus facultades legales y en especial las conferidas por la Ley 1369 de 2009 y el artículo 13 del Decreto 4886 de 2011 de protección al consumidor, sancionó a Servicios Postales Nacionales, por deficiencias en la prestación del servicio ..	Ajustado-Cerrado	H12CGR11	Pago por Concepto de Sanciones SIC	Mesas de Trabajo 14 Julio 2020 y 06 Agosto 2020 con Vicepresidencia Servicio al Cliente



## 9. HALLAZGOS CERRADOS POR EVALUACIÓN PLAN DE ACCIONES CUMPLIDAS- CIRCULAR 005 DE 2019 CGR, CIRCULAR 07 DE 2019 SPN S.A.

De conformidad la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 “*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal*” expedido por la Contraloría General de la República y Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementó, la Oficina Asesora de Control Interno, en su evaluación realizada por la auditora designada y conforme a las mesas de trabajo con las áreas, análisis de las evidencias de **acciones cumplidas y efectividad (Se eliminaron las causas o se ha modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo)**, decidió dar por **Cerrados y salen del Plan de Mejoramiento Institucional** los siguientes hallazgos:

### Auditoria Vigencia 2014 CGR2015

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H1 CGR15	(27 - 1) Cumplimiento Manual de Procesos. Los manuales de procesos establecen los lineamientos básicos para el desarrollo de las funciones. Evaluado el proceso Ventas código: CP-GC-VT-001, en las actividades 15, 18 y 19, se determinaron las siguientes debilidades...	Actualización del Procedimiento de ventas PR-GC-VT-005. Informes de seguimiento a contratos comerciales. Seguimiento estado de cartera del cliente. Capacitaciones.	En Mesa de trabajo 11 de Agosto 2020 cuenta la reunión de - se realizo compromiso de ajustar los soportes subidos en el sistema CRONOS, en seguimiento 12 de Agosto se recibe Correo de la Vicepresidencia comercial con los soportes ajustados, se revisan y se evalúa cumplimiento de las actividades del hallazgo para cierre.	Mesa de trabajo 11 de Agosto 2020 Vicepresidencia Comercial	Jennifer Y Parra
H2 CGR15	(28 - 2) Constitución de Archivos. Los archivos, como conjunto organizado de información, deben garantizar la compilación de información básica. Revisadas las carpetas de los contratos comerciales , se determinaron deficiencias así: • No contienen en su totalidad documentos e informes que por su contenido, deberían hacer parte de la carpeta del contrato, como lo esta ...	Actualización del Procedimiento de ventas PR-GC-VT-005. Informes de seguimiento a contratos comerciales. Seguimiento estado de cartera del cliente. Capacitaciones.	En Mesa de trabajo 11 de Agosto 2020 cuenta la reunión de - se realizo compromiso de ajustar los soportes subidos en el sistema CRONOS, en seguimiento 12 de Agosto se recibe Correo de la Vicepresidencia comercial con los soportes ajustados, se revisan y se evalúa cumplimiento de las actividades del hallazgo para cierre.	Mesa de trabajo 11 de Agosto 2020 Vicepresidencia Comercial	Jennifer Y Parra
H4 CGR15	(30 - 4) Asignación de Funciones de Supervisión. SPN implementó el “Informe de seguimiento a contratos comerciales” en cumplimiento del literal a) de la cláusula “obligaciones del contratista”, en el cual se evalúa mensualmente el cumplimiento de las mismas. Sin embargo, de acuerdo a evaluación en la muestra seleccionada, estos no son diligenciados correctamente en el 100%...	Actualización del Procedimiento de ventas PR-GC-VT-005. Informes de seguimiento a contratos comerciales. Seguimiento estado de cartera del cliente. Capacitaciones.	En Mesa de trabajo 11 de Agosto 2020 cuenta la reunión de - se realizo compromiso de ajustar los soportes subidos en el sistema CRONOS, en seguimiento 12 de Agosto se recibe Correo de la Vicepresidencia comercial con los soportes ajustados, se revisan y se evalúa cumplimiento de las actividades del hallazgo para cierre.	Mesa de trabajo 11 de Agosto 2020 Vicepresidencia Comercial	Jennifer Y Parra
H8 CGR15	(34 - 8) Contrato 289 de 2013 - Debilidades de Planeación El proyecto presentó retrasos en su implementación, debido a fallas en la planeación, en tanto que los tiempos del contrato estaban ligados a los tiempos de entrega de las obras civiles, y estos no siempre se cumplieron; así lo manifestó constantemente el interventor en sus informes, los incumplimientos en la entrega de las ...	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 06 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - Se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS y se evaluó con el proceso que existe un nuevo modelo del estudio previo y se encuentra documentado superando las debilidades de Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, de lo anterior se define que cumplen con los requisitos ya que hay un nuevo modelo de transporte. Por lo cual se decide cierre del hallazgo	Mesa de trabajo - 06 de Agosto 2020 Secretaria General	Jennifer Y Parra

H10 CGR15	(36 - 10) Contrato 50 de 2014 - Selección del Proveedor La invitación a recibir propuesta formal estableció dentro de los criterios de selección, que se tendrían en cuenta las propuestas que cumplieran a cabalidad los requerimientos de la Entidad. Uno de estos requisitos estaba relacionado con la experiencia del proveedor, la cual se demostraría mediante ...	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 6 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, y se evidencio que cumplen con los requisitos de cierre.	Mesa de trabajo - 06 de Agosto 2020 Secretaria General	Jennifer Y Parra
H12 CGR15	(38 - 12) Contrato 147 de 2014 - Requisitos de pago La cláusula tercera, parágrafo primero del contrato 130 de 2014, estableció que el último pago se realizaría con sujeción a la suscripción del acta de terminación y liquidación, sin embargo, el acta de recibo final se suscribió el 29/04/15 y fue cancelada el 13/05/15, sin cumplir el requisito...	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 6 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, y se evidencio que cumplen con los requisitos de cierre.	Mesa de trabajo - 06 de Agosto 2020 Secretaria General	Jennifer Y Parra
H13 CGR15	(39 - 13) Contrato 064 de 2014 - Plazo Contractual Los informes de supervisión reportan incumplimientos por parte del contratista, sin que se evidencie la actuación adelantada por la Administración para conminarlo a ponerse al día con las obligaciones; se observa que el contratista no anexó la certificación del fabricante garantizando que ...	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 6 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, y se evidencio que cumplen con los requisitos de cierre.	Mesa de trabajo - 06 de Agosto 2020 Secretaria General	Jennifer Y Parra
H17 CGR15	(43 - 17) Contrato 222 de 2014 - Supervisión Se observa inconsistencia en la información registrada en el informe de supervisión, en tanto que reporta una ejecución del 100% del contrato, y realiza una anotación según la cual, el contratista a la fecha del informe (27/03/15), no había cumplido con las obligaciones pactadas...	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 10 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, se evidencio que cumplen con los requisitos de cierre.	Mesa de trabajo - 10 de Agosto 2020 Secretaria General	Jennifer Y Parra
H18 CGR15	(44 - 18) Contratos para el Suministro de transporte multimodal - Pliegos de Condiciones En los pliegos de la convocatoria 07 de 2014, capítulo III numeral 3.1.12, se dispuso que en caso de uniones temporales o consorcios, uno de los miembros debía demostrar estar inscrito y clasificado en el RUP ...	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 10 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - Se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, y de acuerdo con lo manifestado por el proceso se evidencio que cumplen con los requisitos ya que hubo una actualización en los pliegos de condiciones en referencia al objeto social de los postulantes, deben tener dentro de su objeto social el prestar el servicio y deben estar inscritos en el ministerio transporte, la evidencia está en los pliegos de la convocatoria 002 vigente, esta subida en Cronos, se está dando cumplimiento para las uniones temporales de contratos multimodal. Por lo cual se decide cierre del hallazgo.	Mesa de trabajo - 10 de Agosto 2020 Secretaria General	Jennifer Y Parra
H19 CGR15	(45 - 19) Contratos para el Suministro de transporte multimodal - Deficiente Planeación Se detectaron debilidades en la elaboración de los estudios previos y pliegos de condiciones para la contratación del transporte multimodal, a la hora de establecer las necesidades de personal, requerimientos técnicos, rutas y frecuencias, incluidos ....	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 10 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - Se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, y de acuerdo con lo manifestado por el proceso se evidencio que cumplen con los requisitos ya que hay un nuevo modelo de transporte. Por lo cual se decide cierre del hallazgo.	Mesa de trabajo - 10 de Agosto 2020 Secretaria General	Jennifer Y Parra

H20 CGR15	(46 - 20) Contratos para el Suministro de transporte multimodal - Obligaciones Contractuales Revisadas las obligaciones contenidas en los documentos previos (ECO, Pliegos de Condiciones y Solicitud de Trámite Contractual) y en la minuta del contrato, se observa que el modelo ...	Controles de Supervisión de Contratos de transporte la cual brinda un equipo con dedicación exclusiva para la verificación y seguimiento de los contratos de transporte, minimizando el riesgo de tercerización del servicio e imagen corporativa a través del cumplimiento de obligaciones y ANS.	Teniendo en cuenta la reunión de 11 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - Análisis de soportes suministrados correo 14 Agosto se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, se evidencio que actualmente existe una persona en la vicepresidencia de Operaciones encargado exclusivamente para la supervisión de contratos de transportes seguimiento de los ANS y de las conciliaciones de la facturación, por lo anterior cumplen con los requisitos de cierre.	Mesa de trabajo - 11 de Agosto 2020  Análisis de soportes suministrados correo 14 Agosto de Vicepresidencia Operaciones	Jennifer Y Parra
H21 CGR15	(47 - 21) Contratos para el Suministro de transporte multimodal - Debilidades en la Supervisión Una vez revisada la documentación que soporta los pagos y transacciones en el sistema SEVEN, no se evidenció la conciliación entre lo facturado y lo realmente ejecutado, especialmente en los temas que son objeto de acuerdos de niveles de servicio, según los cuales....	Controles supervisión de contratos de transportes seguimiento de los ANS y de las conciliaciones de facturación.	Teniendo en cuenta la reunión de 11 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, se evidencio que actualmente existe una persona en la vicepresidencia de Operaciones encargado exclusivamente para la supervisión de contratos de transportes seguimiento de los ANS y de las conciliaciones de la facturación, por lo anterior cumplen con los requisitos de cierre.	Mesa de trabajo - 11 de Agosto 2020 Vicepresidencia Operaciones	Jennifer Y Parra
H38 CGR15	(64 - 38) Mapas de Riesgos El levantamiento de unos adecuados mapas de riesgos permite a las entidades públicas, detectar de manera oportuna los eventos negativos, tanto internos como externos, que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, evaluado el mapa de riesgo de 4-72 frente a los procesos ...s encaminadas a prevenir y administrar los riesgos.	Recalificación de los Riesgos en los procesos Seguimiento y monitoreo de los Riesgos	Teniendo en cuenta la reunión de 11 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - Se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, y de acuerdo con lo manifestado por el proceso se evidencio que cumplen con los requisitos ya que hay un nuevo modelo de transporte. Por lo cual se decide cierre del hallazgo.	Mesa de trabajo - 11 de Agosto 2020 Oficina de Riesgos y Cumplimiento	Jennifer Y Parra
H53 CGR15	(79 - 53)Provisión Predio Itagüí. Consultado el saldo de la cuenta 1695 Provisión Para Propiedades, Planta y Equipo (cr) no se logró establecer la contabilización del valor provisionado por protección del inmueble de Itagüí, por \$126 millones. Este inmueble presenta una construcción de dudosa tradición y contablemente ...	Se ha modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo.	Se ha modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo, el cual evidenciado con soportes del deterioro 100% del predio de Itagüí por parte de Jefe Nacional de Contabilidad, nuevas políticas contables.	Mesa de trabajo 13 y 14 de Agosto 2020  Análisis de soportes suministrados correo 14 Agosto de Dirección Nacional Financiera, Jefe Nacional de Contabilidad	Jennifer Y Parra
H61 CGR15	(87 - 61) Contrato 110 de 2014 - Requisitos de Participación  La Solicitud de Propuesta Formal, es el documento mediante el cual la Entidad establece las necesidades a satisfacer, así como los requisitos mínimos para participar y para dar trámite a la contratación. En la Solicitud de Propuesta Formal que SPN dirigió a los posibles oferentes...	Actualización del (ECO) Estudio Previo - se fortaleció la Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, Fortalecimiento de la etapa precontractual Fortalecimiento en los Pliegos de Condiciones (Niveles de servicio ANS) Actualización Manual de Contratación.	Teniendo en cuenta la reunión de 11 de Agosto 2020 Mesa de trabajo - Se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS y se evaluó con el proceso que existe un nuevo modelo del estudio previo y se encuentra documentado superando las debilidades de Planeación y necesidades de áreas, amparo de riesgos, criterios de evaluación, de lo anterior se define que cumplen con los requisitos ya que hay un nuevo modelo de transporte. Por lo cual se decide cierre del hallazgo	Mesa de trabajo - 11 de Agosto 2020 Secretaría General	Jennifer Y Parra

**Auditoria Vigencia 2010 CGRJ2011**

Código del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Notificado Decisión Mesa de Trabajo (Área-Proceso-Fecha)	Nombre Auditor que realizó Evaluación
H19CGRJ11	(108 - 82 -H106 - aH41-HA19) En los Contratos N° 118, 117 y 112//2010 TSL Transporte y Soluciones Logísticas, U. T. Luigi Carga - Enc. y Macro Servicios Express de Colombia S.A. respectivamente, no se cumplió con uno de los requerimientos del numeral 14 de la cláusula 5 que establece: ... "Adicionalmente se deberá ...	Mejoras sistema SIPOST: Alertas cambio de custodia, alerta de errores de liquidación, monitoreo alertas de digitalización.	Teniendo en cuenta la reunión de 11 y 12 Agosto 2020 Mesa de trabajo - Se revisaron los soportes subidos en el sistema CRONOS, y de acuerdo con lo manifestado por el proceso se evidencio que cumplen con los requisitos en mejoras al sistema de información SIPOST alertas cambio de custodia, alerta de errores de liquidación, reporte mensual de monitoreo a las alertas de digitalización. Por lo cual se decide cierre del hallazgo	Mesas de trabajo 11 y 12 de Agosto 2020 Vicepresidencia Operaciones	Jennifer Y Parra

**10. HALLAZGOS CON AJUSTES EN LAS ACCIONES DE MEJORA (EN ACCIONES Y TIEMPOS) PROPUESTOS EN EL PMI SUSCRITO CON LA CGR**

De conformidad la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 "*Lineamientos Acciones Cumplidas Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal*" expedido por la Contraloría General de la República y Circular No. 07 del 14 de agosto de 2019 de Presidencia de SPN S.A. por medio de la cual se implementó, la Oficina Asesora de Control Interno, en su evaluación realizada por la auditora designada y conforme a las mesas de trabajo con las áreas, análisis de las evidencias de **acciones cumplidas sin efectividad y quedaron en estado Abierto**; las áreas decidieron generar nuevas Acciones de mejora que requieren ser replanteadas tanto en la acción como en los tiempos definidos **y serán evaluadas por la oficina de Control Interno en el Plan de Mejoramiento Institucional dentro de los próximos seis meses**, de los siguientes hallazgos:

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ÁREA- PROCESO
H11CGR15	Contrato 130 de 2014 - Planeación Ineficaz	Secretaria General
H14CGR15	Contrato 110 de 2014 - Debilidades en el Proceso de Planeación	Secretaria General
H15CGR15	Contrato 247 de 2013 - Plazo de Ejecución	Secretaria General
H16CGR15	Contrato 300 de 2013 - Insuficiente Planeación	Secretaria General
H33CGR15	(59 - 33) Contrato 186 de 2014 Servicios Postales Nacionales en cumplimiento de su función misional de realizar la distribución de envíos de documentos y paquetería en la regional Oriente, firmó el contrato 186, contrato que incluía 95 obligaciones por parte del contratista. En evaluación a las obligaciones establecidas...	VP Operaciones
H34CGR15	Evolución de la trazabilidad al cumplimiento de la aplicación efectiva de descuentos durante las vigencias 2014-2015	VP Operaciones
H47CGR15	(73 - 47) Desactualización de Expedientes. En el proceso 25307310500120080035201, se observa desactualización del expediente que maneja SPN y de su base de datos, puesto que no se registran las fechas ni documentos como las sentencias de primera y segunda instancia.	OA Jurídica

H3CGR14	(93 - 67 - H3) Debilidades en la Custodia de Inmuebles. Se advierte deficiencia en la administración y custodia de los inmuebles de propiedad de SPN, dado que mediante el estudio técnico presentado por la firma RT Consultores Inmobiliarios SAS, contratada para el avalúo de los bienes inmuebles con corte a 31 de diciembre de 2013, se detectó ...	DN Infraestructura
---------	---	--------------------

**NOTA:** Este Plan de Mejoramiento (Acciones y/o Tiempos) se evidencian en el Formato M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO, F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO – ENTIDADES, Formulario 400 SEMESTRAL DEL 30/06/2020.

**Elaborador por:**



**Jennifer Yeritza Parra Raigoso**

Profesional Experto nivel 1 Control Interno Rol: Auditor

**...CONTINUACIÓN OFICIO CIEC 323 e-2020**

Cualquier inquietud, estaremos atentos a resolverla.

Cordialmente,

**JOSEFINA DEL PILAR RODRIGUEZ ARIAS**

Jefe de la oficina Asesora de Control Interno



Proyectó CIEC 323 e-2020: Mildred Rodriguez- Líder de Control Interno  
TRD: 120.3.1 – Informe a Entes Externos – Plan de Mejoramiento Institucional