

ENTIDAD REPRESENTANTE LEGAL		FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA										4. FECHA	AAAA	MM	DD			
PERIODO FISCAL		AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2022											2024	2	12			
6. No.	6. Código hallazgo	7. Descripción hallazgo (No más de 90 palabras)	8. Causa	10. Acción de Mejora	12. Actividad /Descripción	13. Unidad de medida	Cantidad unidad de medida	16. Fecha Inicio/Actividad	16. Fecha Terminación Actividad	17. Plazo en semanas de las Actividades	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (Po)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (POMV)	Puntaje Atribuido Actividades vencidas	18. Responsable de ejecutar la Actividad		
1	HZG 1 - HZG 13	Hallazgo No. 1.- Bultos contables de los Inventarios (I). En la visita realizada al almacén general ubicado en Furza (Cundinamarca), se detectaron situaciones tales como: i) materias primas que por su antigüedad ya no son susceptibles de ser utilizadas y que por lo tanto sobredimensionan el valor de los inventarios de la Entidad....Se evidenciaron diferencias en los inventarios, en tránsito correspondientes a pérdidas que datan del año 2019 hasta el 2022 y que no han sido dispuestos en el sistema de información....Cabe resaltar que estas situaciones se han venido presentando de forma reiterada a través del tiempo, tal como se ha puesto de presente en los informes de las auditoríasLos hechos descritos reflejan deficiencias en la planeación, registro y control de los inventarios, mismo la falta de conciliación y depuración contable permanente entre las diferentes áreas responsables, reflejando deficiencias en el control interno contable. Lo que genera afectación en la razonabilidad del saldo de la cuenta de inventarios en el balance de la vigencia (...)	Deficiencias en la planeación, registro y control de los inventarios, mismo la falta de conciliación y depuración contable permanente entre las diferentes áreas responsables, reflejando deficiencias en el control interno contable. Lo que genera afectación en la razonabilidad del saldo de la cuenta de inventarios en el balance de la vigencia. Por lo anterior, se determinó que para el grupo contable "13 - Inventarios", exista una interrelación por el saldo total que asciende a noventa y siete millones seiscientos mil quinientos cuarenta y seis pesos (\$97.175.600.546)	Fortalecer mecanismos de seguimiento y control a los inventarios de las materias primas y en la producción y almacenamiento.	Informar a la fábrica de confecciones la materia prima e insumos de nula y baja rotación que se encuentran almacenados en la bodega a la fecha, con el fin de ser utilizados en cuenta para el proceso de producción	Informe Trimestral a la fábrica de confecciones	3	2024/02/12	2024/11/29	41,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Almacén General		
					Presentar concepto técnico de la materia prima e insumos de nula y baja rotación, que se encuentran almacenados en la bodega del almacén general con un ente externo, para la toma de decisión de la DIGEN	Documento oficial del concepto técnico presentado a DIGEN	1	2024/02/12	2024/05/17	13,6		0%	0	0	0	Subdirección Operativa Corresponsable: Líder Fábrica de Confecciones		
					Indicar la disposición final según la directriz de la DIGEN respecto de la materia prima e insumos de nula y baja rotación, de acuerdo al Manual de Inventarios vigentes	Informe de avance a la DIGEN	2	2024/05/20	2024/06/30	18,6		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Almacén General		
					Presentar al comité de sostenibilidad contable, los resultados de disposición de la materia prima e insumos de nula y baja rotación según concepto técnico y lo establecido en el manual de inventarios.	Acta comité sostenibilidad contable	1	2024/09/15	2024/10/15	4,3		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Almacén General Corresponsable: Coordinador (a) Grupo Contabilidad y costos		
					Registrar en los estados financieros, las decisiones tomadas en el comité de saneamiento contable respecto a disposición de la materia prima e insumos de nula y baja rotación	Estados Financieros aprobados	1	2024/11/01	2024/12/20	7,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y costos		
					Identificar en la matriz de riesgos de los negocios jurídicos de confección de productos lineamientos claros en donde las modificaciones de las fichas técnicas del objeto contractual susciten, los costos y gastos serán asignados al cliente	Documento soporte negocios jurídicos suscritos	2	2024/03/01	2024/10/25	33,4		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Convenios y Contratos		
					Informar a la Dirección General los resultados de la ejecución de las acciones realizadas respecto a la disposición final de las materias prima e insumos de baja rotación de acuerdo al Manual de inventarios vigentes	Documento oficial de presentación a la DIGEN	1	2024/11/01	2024/12/16	6,4		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y costos Corresponsable: Coordinador (a) Grupo Almacén General		
					Realizar los ajustes en el sistema de información de la entidad, las novedades presentadas en la TOMA FISICA DE INVENTARIO de materias primas e insumos realizada en la vigencia 2023 (567 ítem)	Informe a la SUBOP y DIGEN	1	2024/02/24	2024/05/28	17,7		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Almacén General		
					Presentar a la Subdirección Operativa													
							Realizar revisión y seguimiento al funcionamiento en el módulo de inventarios del sistema de información de la entidad, que sea pertinente, coherente y oportuna	Informe a la Subdirección Administrativa y Financiera	2	2024/02/12	2024/11/22	40,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Tecnologías de la Información y comunicaciones
		Reorganizar la materia prima (todo) que se encuentra almacenada en la bodega y reubicar la que este a pivo con el fin de facilitar el control, mejorar su estabilidad y conservar su calidad en todo aspecto (infraestructura, orden, almacenamiento, entre otros)	Informe a la Subdirección Administrativa y Financiera	1	2024/02/24	2024/06/28	17,7		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Almacén General					
		Realizar análisis, depuración y ajustes de los inventarios en tránsito y ordenes de trabajo que no han sido reconocidos contablemente, en los sistemas de información de la entidad, por parte de FACON-ALGUN-CONGO	Informe a la Alta Dirección	1	2024/02/24	2024/04/26	8,8		0%	0	0	0	Subdirección Operativa Corresponsable: Líder Fábrica de Confecciones - Subdirección Administrativa y Financiera					

5. No.	6. Código hallazgo	7. Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	8. Causa	10. Acción de Mejora	12. Actividad /Descripción	13. Unidad de medida	Cantidad unidades de medida	15. Fecha Inicio/Actividad	16. Fecha terminación Actividad	17. Plazo en semanas de las Actividades	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (Poj)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido Actividades vencidas	18. Responsable de ejecutar la Actividad
2	HZG 3 - HZG 4	Hallazgo No. 3 - Saldo de los inventarios de materias primas en tránsito (D). Se realizó el análisis del saldo de las cuentas de inventario, puntualmente el de materias primas en tránsito, correspondiente al código 15120100102, donde se registra la materia prima que está en tránsito en la Fábrica de Confecciones de la Policía Nacional (FACON), evidenciando que se ha presentado una acumulación en el valor del saldo de la cuenta. La situación descrita se debe a deficiencias en el control interno contable de la Entidad, lo que genera una incertidumbre en el saldo de la cuenta 15120100102 por valor de \$9.961.102.59212, situación que afecta la representación fiel de los hechos económicos (...) Hallazgo No. 4 - Rotación de Inventarios de materias primas (D). (...) Dado que las condiciones de calidad de las telas varían en función del tiempo y que se ha observado que algunas llevan cerca de diez años sin usar. El equipo auditor concluye que hay un riesgo de pérdida sobre estos elementos, sobrestimando los inventarios de la Entidad (...). La situación descrita anteriormente denota deficiencias en la planeación de las compras de materias primas que ha realizado el FORPO, lo que genera una acumulación de insumos en los inventarios de la Entidad cuyo uso está sujeto a condiciones inciertas, y que, además, se corre el riesgo de obsolescencia por el deterioro de los materiales debido al paso del tiempo (...)	Deficiencias en el control interno contable de la Entidad, lo que genera una incertidumbre en el saldo de la cuenta 15120100102 por valor de \$9.961.102.59212, situación que afecta la representación fiel de los hechos económicos y por ende la razonabilidad de los Estados Financieros del FORPO presentados al cierre de la vigencia 2022	Mejorar las actividades de seguimiento y control a las cuentas de inventario, que son afectadas por el almacén general y la fábrica de confecciones, realizando saneamiento contable	Realizar análisis, depuración y ajustes de los inventarios en tránsito y ordenes de trabajo que no han sido reconocidos contablemente, en los sistemas de información de la entidad, por parte de FACON ALGEN-CONCO	Informe a la Alta Dirección	1	2024/02/24	2024/04/26	8,9		0%	0	0	0	Subdirección Operativa
					Presentar en el comité de sostenibilidad contable la depuración y ajustes de los inventarios en tránsito y ordenes de trabajo que no han sido reconocidos contablemente, según informe presentado a la DIGEN	Acta comité de sostenibilidad contable	1	2024/03/01	2024/07/20	12,1		0%	0	0	0	Corresponsable, Líder Fábrica de Confecciones - Subdirección Administrativa y Financiera- Almacén General
					Presentar el estado del total de las ordenes de trabajo, con la justificación y acciones a realizar para el cierre respectivo, o las novedades presentadas en cada una.	Documento oficial de presentación a DIGEN y SUBOP	3	2024/02/12	2024/12/17	43,6		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Fábrica de confecciones
					Ajustar los documentos (procedimientos, manuales, formatos, entre otros), para asegurar que los movimientos y cierre de ordenes de trabajo reflejen la realidad del proceso productivo y contable	Documentos actualizados, socializados y publicados	1	2024/02/12	2024/06/01	19,8		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Fábrica de confecciones
					Realizar seguimiento mensual a la cuenta de materia prima en tránsito en el sistema de información vigente, tanto de la fábrica de confecciones como del almacén general	Comunicación oficial a SUBAF Y SUBOP	10	2024/03/01	2024/12/27	42,3		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Almacén General y Líder Fábrica de Confecciones
					Elaborar plan de producción de la vigencia de la fábrica de confecciones, definiendo de forma clara y precisa los estándares de materia prima a insumos a utilizar, con lo existente en inventario y la necesidad de compra	Plan de producción aprobado con informe de cumplimiento	2	2024/02/12	2024/12/27	45,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Fábrica de Confecciones
3	HZG5	Hallazgo No. 5 - Registro del costo de ventas de los bienes productivos (D) A 31 de diciembre 2022 se evidenció que en el sistema de información contable de la Entidad (Oracle - INFORPO), NO están registrados uno a uno los pedidos de venta de los uniformes, debido a errores en el funcionamiento del módulo de almacén general en el sistema de información (...). Por lo anterior, se evidencia que el sistema utilizado por la entidad no es confiable debido a que no garantiza el registro contable automático (...). En este sentido, se evidencian deficiencias en el proceso de registro contable permanente y sostenible, así como en la individualización de los bienes y derechos	Deficiencias en el sistema de registro contable permanente y sostenible, así como en la individualización de los bienes y derechos	Fortalecer módulo de costos en el sistema INFORPO el cual garantiza el reconocimiento del costo de venta de manera automática por parte de GUTIC	Proponer informe de las novedades que presente el sistema de información de la entidad en el proceso contable	Informe presentado a la SUBAF, GUTIC Y DIGEN	1	2024/02/19	2024/02/29	1,4		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y Costos
					Solicitar acompañamiento de CONCO en el inventariable de los aspectos contables en la nueva solución tecnológica adquirida por la entidad, en los Áreas según programa implementación (FACON, ALGEN-CRECA, TAHUM, CONVENIOS Y CONTRATOS, CENCUTENSOR, GOURI)	Adas según implementación	1	2024/03/01	2024/12/27	42,3		0%	0	0	0	Coordinador Grupo Tecnologías de la Información y Comunicaciones
					Validar e informar el avance de la implementación del nuevo sistema respecto a la información contable sobre la efectividad de los cambios	Informe	1	2024/10/01	2024/12/27	12,3		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y Costos
4	HZG3 - HZG 6	Hallazgo No. 3 - Propiedades de Inversión (D) Aplicados los procedimientos de auditoría sobre las cuentas del grupo 16 - Propiedad, Planta y Equipo se identificó que en la subcuenta 165102 -Propiedades de Inversión - Edificaciones se encuentra registrado el Edificio B1 Comendador por valor de \$22.825.706.980, (...) se observa que la clasificación y registro del inmueble en los Estados Financieros del FORPO no cumple con el principio contable de representación fiel, dado que desde hace varios años el edificio no se encuentra generando nada alguna en condiciones de mercado (...). La anterior situación se origina por fallencias en el control interno contable y la no observancia de las Resoluciones números 533 y 520 de 2015, emitidas por la Contraloría General de la Nación. Lo que genera una sobrestimación de la cuenta contable 165102 (...) Hallazgo No. 6 - Registro contable de las bodegas 14, 16 y 18 ubicadas en Complejo Industrial Santa Lucía (D). Revisada la minuta del contrato número 215-1-2015 se observa que las bodegas adquiridas tienen un total de tres (3) (...). Sin embargo, en el registro contable efectuado por la Entidad, no se observa que las tres (3) bodegas se hayan individualizado, acorde con lo indicado en el numeral 3.2.11 de la Resolución 163 de 2016 (...). La situación descrita se ve contraria del principio de Representación Fiel consagrado en la Resolución 533 de 2015, en la medida que para que la información financiera represente fielmente los hechos económicos, la descripción del fenómeno debe ser completa (...)	Desconocimiento en los lineamientos contenidos en el Manual para el manejo de inventarios del FORPO (Resolución No. 00970 de 2020), especialmente el numeral 4.2, donde se hace referencia al control del inventario de inmuebles	Reclasificación en el inventario de los inmuebles de la entidad	Realizar revisión del estado de los inventarios de los inmuebles de la entidad	Informe presentado a la SUBAF	1	2024/03/01	2024/06/30	17,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y Costos
					Presentar al comité de sostenibilidad contable, los resultados de la revisión del estado de los inventarios de los inmuebles de la entidad, con propuestas de solución	Acta de sostenibilidad contable	1	2024/07/01	2024/09/30	12,7		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y Costos
					Ajustar en el sistema de información de la entidad, las acciones autorizadas en el comité de sostenibilidad contable respecto al estado de los inventarios de los inmuebles	Estados financieros actualizados y aprobados	1	2024/10/01	2024/12/13	10,3		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y Costos

6. No.	6. Código hallazgo	7. Descripción hallazgo (No mas de 60 palabras)	8. Causa	10. Acción de Mejora	12. Actividad (Descripción)	13. Unidad de medida	Cantidad unidad de medida	15. Fecha iniciación Actividad	16. Fecha terminación Actividad	17. Plazo en semanas de las Actividades	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (Pa)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido Actividades vencidas	18. Responsable de ejecutar la Actividad
6	HZG7	Hallazgo No. 7 - Notas a los Estados Financieros (R) de observación deficiente en algunas de las revelaciones realizadas, en la medida que las mismas no permiten conocer situaciones significativas y no ofrecen información adicional de carácter específico sobre las transacciones. (...) Consecuencia de lo anterior, las notas a los estados financieros del FORPO no permiten conocer plenamente la información detallada sobre el tratamiento contable y particularidades de los grupos, cuentas y subcuentas, impidiendo la revelación plena de la información para los usuarios, grupos de interés y órganos de control.	Falta de control en la verificación y revisión de la información necesaria para la preparación de las notas a los estados financieros del FORPO no permiten conocer plenamente la información detallada sobre el tratamiento contable y particularidades de los grupos	Asegurar que las notas financieras revelen los hechos económicos de la entidad, y que se encuentren debidamente expuestas	Revisar y ajustar el procedimiento de cierre contable, mediante el cual se incluyen aspectos que aseguren la confiabilidad, pertinencia y oportunidad de la información contable de la entidad		1	2024/02/15	2024/04/26	10,1		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y Costos
					Presentar en las notas financieras de los estados financieros las acciones a aplicar, para asegurar la revisión de los hechos económicos, financieros contables.	Revelaciones financieras vigencia 2023 de los estados financieros	1	2024/02/15	2024/04/12	8,1		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Contabilidad y Costos
8	HZG8	Hallazgo No. 8 - Administración y operatividad del sistema de información INFORMO (R) (...), igualmente, el tiempo de atención a fallas es de regular a deficiente, lo que ocasiona el retraso oportuno de las transacciones y el normal desarrollo de las actividades regionales de la Entidad, como quedó evidenciado en la (...) Las situaciones descritas se presentan por deficiencias en los métodos de control e inadecuabilidad de los principios de planeación, eficiencia y eficacia, generando con ello, de manera potencial, un riesgo de confiabilidad de los datos. (...) Deficiencia en la planeación, eficiencia y eficacia, generando con ello, de manera potencial, un riesgo de confiabilidad de los datos, lo que afecta los registros de la información, tanto financiero como de gestión, así como el normal desarrollo de las actividades regionales de la Entidad	Deficiencia en la planeación, eficiencia y eficacia, generando con ello, de manera potencial, un riesgo de confiabilidad de los datos, lo que afecta los registros de la información, tanto financiero como de gestión, así como el normal desarrollo de las actividades regionales de la Entidad	Diagnosticar, planeación y ejecución de actividades para el fortalecimiento del sistema de información	Generar un diagnóstico del sistema de información para verificar su estado de funcionamiento	Informe de diagnóstico presentado a DIGEN	1	2024/02/14	2024/03/22	8,4		0%	0	0	0	Coordinador Grupo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
					Realizar inclusión en el plan anual de adquisiciones, con el fin de fortalecer el sistema de información de la	Plan Anual de adquisiciones aprobado	1	2024/02/12	2024/03/27	6,4		0%	0	0	0	
					Presentar informe de la implementación sistema de información de a entidad en la vigencia 2024	Informe presentado a la DIGEN	1	2024/04/01	2024/12/31	38,8		0%	0	0	0	
	HZG9	Hallazgo No. 9 - Funcionamiento de las cámaras de seguridad del almacén general del FORPO (R) En vista focal al almacén general de FORPO ubicado en Furca (Cuzco) durante los días 23, 24, 25 y 26 de octubre de 2023, se realizó inspección al Circuito Cerrado de Televisión (CCTV) con el cual cubre dicho almacén. Se evidenció que de las doce (12) cámaras de seguridad instaladas, solamente seis (6) se encuentran funcionando (...) Las debilidades descritas en la seguridad del almacén general del FORPO, generan potenciales riesgos para los activos que se encuentran allí almacenados, representados principalmente en la existencia de zonas no controladas, y la limitada capacidad de la Entidad (...) Las debilidades descritas en la seguridad del almacén general del FORPO, generan potenciales riesgos para los activos que se encuentran allí almacenados, representados principalmente en la existencia de zonas no controladas, y la limitada capacidad de la Entidad (...)	Generar potenciales riesgos para los activos que se encuentran allí almacenados, representados principalmente en la existencia de zonas no controladas, y la limitada capacidad de la Entidad para garantizar la seguridad de los activos que se encuentran allí almacenados, representados principalmente en la existencia de zonas no controladas, y la limitada capacidad de la Entidad (...)	Generar mantenimiento preventivo al CCTV, con el fin de evidenciar las fallas en los equipos	Generar mantenimiento preventivo al CCTV, con el fin de evidenciar las fallas en los equipos	Informe de las novedades evidenciadas durante el mantenimiento preventivo del CCTV	1	2024/03/01	2024/08/30	17,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Tecnologías de la Información y Comunicaciones
					Evidenciar fallas y generar los correctivos necesarios para el óptimo funcionamiento del sistema CCTV											
					Solicitar el fortalecimiento del sistema de CCTV de la entidad	Documento de solicitud al grupo logístico	1	2024/03/01	2024/06/30	17,0		0%	0	0	0	
8	HZG10	Hallazgo No. 10 - Control de los flujos de efectivo de los convenios interadministrativos y/o de colaboración y/o cooperación celebrados por el FORPO (R) (...) La consolidación de la información requerida debe realizarse en forma conjunta entre la Subdirección Administrativa y Financiera (teórica y presupuestal), y la Subdirección operativa (convenios y contratos). (...) El FORPO cargó parte de la información solicitada entre el 26 de octubre y el 14 de noviembre de 2023. No se observó que la Entidad haya completado las cifras de ingresos y egresos para los convenios (...) Deficiencias en el seguimiento financiero de los recursos, especialmente de los saldos que quedan al finalizar la ejecución de los convenios, los cuales deberían reintegrados a las entidades que los aportaron, ya que estos recursos son parte del presupuesto de cada una de ellas	Deficiencias en el seguimiento financiero de los recursos, especialmente de los saldos que quedan al finalizar la ejecución de los convenios, los cuales deberían reintegrados a las entidades que los aportaron, ya que estos recursos son parte del presupuesto de cada una de ellas	Mejorar los controles en el proceso de facturación de convenios y contratos interadministrativos	Ajustar y reorganizar el proceso de facturación de convenios de forma integral (ALGEM-FACON-CONDO-GENCU-COVIN), con el fin de analizar los diferentes impactos generados en el respectivo ejercicio	Acta con los grupos comprometidos y subdirectores	1	2024/03/01	2024/03/31	4,3		0%	0	0	0	Subdirección Operativa
					Actualizar el procedimiento de facturación de convenios de acuerdo a la reunión realizada de forma integral (ALGEM-FACON-CONDO-GENCU-COVIN) con el fin de analizar los diferentes impactos generados en el respectivo ejercicio	Procedimiento actualizado	1	2024/04/01	2024/06/28	19,4		0%	0	0	0	Corresponsable, Subdirección Administrativa y Financiera
9	HZG11	Hallazgo No. 11 - Alertas de control interno (R) observó posibles fallencias en el desarrollo de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno del Fondo Rotatorio de la Policía (FORPO), especialmente las relacionadas con la verificación de los procesos relacionados con el manejo de los recursos de bienes y los sistemas de información de la entidad y la emisión de las recomendaciones correspondientes (...) Las situaciones descritas se originaron por la inobservancia de las funciones que establece la Ley 87 de 1993 en relación con el ejercicio del control interno, lo que generó que las recomendaciones y alertas que decida generar la Oficina de Control Interno (...) La Oficina de Control Interno no cuenta con el personal necesario para hacer labores de Auditoría interna, por lo que se depende del recurso humano profesional disponible en la entidad para la verificación de los procesos relacionados con el manejo de los recursos de bienes y los sistemas de información de la entidad y la emisión de las recomendaciones correspondientes (...) Por causas ajenas no se dispone del equipo multidisciplinario para atender las situaciones descritas, lo que genera que las recomendaciones y alertas que decida generar la Oficina de Control Interno (...) La Oficina de Control Interno no cuenta con el personal necesario para hacer labores de Auditoría interna, por lo que se depende del recurso humano profesional disponible en la entidad para la verificación de los procesos relacionados con el manejo de los recursos de bienes y los sistemas de información de la entidad y la emisión de las recomendaciones correspondientes (...) Por causas ajenas no se dispone del equipo multidisciplinario para atender las situaciones descritas, lo que genera que las recomendaciones y alertas que decida generar la Oficina de Control Interno (...)	La Oficina de Control Interno no cuenta con el personal necesario para hacer labores de Auditoría interna, por lo que se depende del recurso humano profesional disponible en la entidad para la verificación de los procesos relacionados con el manejo de los recursos de bienes y los sistemas de información de la entidad y la emisión de las recomendaciones correspondientes (...) Por causas ajenas no se dispone del equipo multidisciplinario para atender las situaciones descritas, lo que genera que las recomendaciones y alertas que decida generar la Oficina de Control Interno (...)	Analizar la posibilidad de crear un grupo multidisciplinario acorde con los servicios prestados por la entidad	Tramitar ante la alta dirección las necesidades de crear un grupo de auditoría multidisciplinario para auditar todas las áreas de negocio de la entidad, con el fin de analizar la disponibilidad de recursos con las áreas financieras para fortalecer el grupo de trabajo	Documento oficial dirigido a la DIGEN de la solicitud respectiva	1	2024/03/01	2024/03/27	3,7		0%	0	0	0	Jefe Oficina de Control Interno
					Evaluar en el comité institucional de control interno las necesidades adicionales de aseguramiento en el plan de auditorías propuesto para la vigencia, verificando los riesgos de los procesos de la entidad y proponer los programas de aseguramiento adicionales	Acta	1	2024/06/01	2024/06/30	4,1		0%	0	0	0	

5. No.	6. Código hallazgo	7. Descripción hallazgo (No más de 90 palabras)	8. Causa	10. Acción de Mejora	12. Actividad (Descripción)	13. Unidad de medida	Cantidad unidad de medida	15. Fecha Inicio/Actividad	16. Fecha terminación Actividad	17. Plazo en semanas de las Actividades	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (Pol)	Puntaje Logrado por las Actividades (POMV)	Puntaje atribuido Actividades vencidas	18. Responsable de ejecutar la Actividad
10	HZG12	Hallazgo No. 12 - Constitución del rezago presupuestal (D) (...) Tomando en cuenta lo anterior, se observa que el valor que constituye el FORPO por concepto de cuentas por pagar presupuestales para el contrato No. 036-S-2022, quedó subvalorado en cuantía de 35,479,559.06, correspondiente a servicios efectivamente prestados y que fueron facturados el 12 de diciembre de 2022. Las situaciones descritas denotan la inobservancia de las disposiciones legales en materia presupuestal, especialmente las contenidas en el Estatuto Orgánico de Presupuesto sobre régimen de las apropiaciones y reservas. Lo que generó que el rezago presupuestal constituido por el FORPO no cumpla a cabalidad con lo estipulado en la Ley.	Inobservancia de las disposiciones legales en materia presupuestal, especialmente las contenidas en el Estatuto Orgánico de Presupuesto sobre régimen de las apropiaciones y reservas. Lo que generó que el rezago presupuestal constituido por el FORPO no cumpla a cabalidad con lo estipulado en la Ley.	Realizar seguimiento oportuno por parte del supervisor y al equipo de trámite de cuentas del Grupo Contratos	Realizar seguimiento con ADICON Y PRESU que permita llevar un control del presupuesto ejecutado, contra la obligación y transmitido por el Supervisor	Acta con compromisos	4	2024/01/02	2024/12/22	84.0		0%	0	0	0	Coordinador(a) Grupo Presupuesto-Contratador (a) Grupo Convenios y Contratos
					Solicitar la conformación de un equipo con personal de Contratos, Almacén General y Presupuesto para el último trimestre del año, para el seguimiento y control y así ejecutar al 90% el recurso apropiado en la vigencia, evitando la constitución de una rezago presupuestal.	Acta conformación equipo de trabajo	1	2024/08/06	2024/09/22	6.3		0%	0	0	0	
				Revisar con el Grupo Contratos, los tiempos de ejecución que lleven a la facturación de los bienes y/o servicios en tiempos limitados	Asignar a un funcionario a nivel interno de la entidad, para realizar el seguimiento y trámite de la facturación en tiempos limitados.	Documento soporte de asignación	1	2024/09/01	2024/10/11	5.7		0%	0	0	0	
					Presentar informe de las actividades realizadas por parte del equipo de trabajo conformado con personal de Contratos, Almacén General y Presupuesto, para el seguimiento y control y así ejecutar al 90% el recurso apropiado en la vigencia, evitando la constitución de una rezago presupuestal.	Informe de seguimiento y actividades realizadas presentado a DIGEN	2	2024/09/23	2025/01/24	17.3		0%	0	0	0	
11	HZG14	Hallazgo No. 14 - Cumplimiento del objeto del contrato 383-S-21 - Sistemas tecnológicos para el control de activos y producción (P) (D) (...) De la vista fiscal efectuada a la sede de Almacén General y a la Planta de Correcciones (FACON), y a la sede personal del FORPO, en torno de la documentación recibida, se evidenció que, en el caso del contrato 383-S-21, los temas que fueron controlados en este sistema no se materializan, ni existe evidencia de haber cumplido con la finalidad para la que fue adquirido (...). Así mismo, se observa que la Entidad no actúa con la debida diligencia en cuanto las acciones que debía realizar para que se cumpliera con el objeto contractual, lo anterior, debido a las falencias evidenciadas en las funciones de supervisión (...).	Deficiencias en la ejecución contractual y supervisión del contrato, lo que dio lugar a la presunta pérdida de recursos públicos en la cuantía anteriormente señalada.	Desarrollar acciones de mejorar para verificar la viabilidad de la operación del sistema.	Presentar informe de la ejecución del contrato No. 383-S-21, a la Dirección General de la entidad	Informe presentado a DIGEN	1	2024/02/19	2024/02/29	1.4		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Tecnologías de la Información y Comunicaciones
					Solicitar a OPTIC PONAL y/o a una entidad del sector un diagnóstico de sistemas de información del FORPO	Documento solicitud e informe diagnóstico	1	2024/02/19	2024/04/29	10.0		0%	0	0	0	
					Definir la viabilidad de la puesta en funcionamiento de sistema SICO, en el almacén general y Fábrica de Correcciones, de acuerdo a los resultados del diagnóstico	Informe de la viabilidad, presentado a DIGEN	1	2024/03/01	2024/05/28	16.7		0%	0	0	0	
12	HZG15	Hallazgo No. 15 - Inversión de recursos en actividades del contrato de bienestar No. 036-S-2022 (P) (D) (P) EL Contrato Interadministrativo No. 036-S-2022 del 08 enero 2022 celebrado entre Centro Fiscal de Suboficiales y Nivel Ejecutivo de la Policía Nacional y el FORPO, cuyo objeto es "PRESTACIÓN DE UN SERVICIO EFECTIVO (...). En ese sentido, esta actividad no se encuentra dentro de los objetivos y alcances definidos en la Guía de atención para la familia policial, los estudios previos y las cláusulas del contrato 036-S-2022, donde, adicionalmente, se justificó (...) el FORPO autorizó el pago de cuantiosos recursos en actividades que no son propias del desempeño de la calidad de vida de personal policial, o no se encuentran debidamente soportadas, subsancionadas que se han identificado (...). Estas situaciones se presentan porque la supervisión de este contrato recae sobre los mismos funcionarios que solicitan el servicio o evento, por lo tanto, no hay un tercero independiente que verifique si las actividades desarrolladas se enmarcan dentro de las actividades (...).	Falta de planillas de asistencia como soporte de los informes de supervisión	Fortalecimiento de controles en presentación de informes de supervisión	Incorporar en las especificaciones técnicas para la prestación de los servicios de actividades de planeación y ejecución, la presentación de PLANILLAS DE ASISTENCIA, que evidencien la participación en los eventos e identifique la actividad, la cual debe estar en el MANUAL SAFAP	Informe de verificación acerca de las planillas de asistencia anexas a los informes de supervisión	2	2024/02/02	2024/12/13	44.4		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Convenios y Contratos
					Elaborar informe a la subdirección sobre los incumplimientos de la entrega oportuna de los informes de supervisión, para que esta decida sobre las medidas correctivas a aplicar	Informe	10	2024/02/02	2024/12/20	45.4		0%	0	0	0	
13	HZG 18 - HZG 19- HZG 20 - HZG 23 - HZG 34	Hallazgo No. 18 - Proyecto casas fiscales - CENGP - Contrato de obra No. 078-S-2021 (D) (P) En la evaluación, se detectaron presuntas irregularidades en la administración y el uso eficaz y eficiente de los recursos. Los acuerdos que aplicaron al proyecto se suspendieron y desvirtuaron con las siguientes especificaciones (...). Los hechos ocurridos se presentan por deficiencias al momento de elaborar el presupuesto oficial (...). Hallazgo No. 19 - Auditorio METIB - DETOL - Contrato de obra No. 043-S-2019 (D) (P) (...) Con los recursos entregados por el Municipio de Itagüe y la Gobernación del Tolima, se constituyó el proyecto de sustento, sin embargo, para la dotación y mobiliario y elementos tecnológicos, se realizó una acción (otros servicios profesionales, científicos y técnicos), para esas actividades y llegar a la terminación del proyecto en la METIB - DETOL (...). Si no se realizó un seguimiento sobre todos los ítems (...). Hallazgo No. 20 - Auditorio METIB - DETOL - Contrato de obra No. 043-S-2021 (D) (P) (...) De la inspección documental, se puede advertir que no se encontró dentro de los soportes solicitados por la CGR al FORPO, algún documento que modificara las condiciones o especificaciones establecidas para el ítem M3, correspondiente a los salones tipo auditorio (...). Los hechos ocurridos se presentan por deficiencias en los controles y cumplimiento de las especificaciones técnicas y condiciones establecidas de las actividades del contrato, por debilidad en el ejercicio de las funciones propias de un adecuado seguimiento sobre todos los ítems recibidos a satisfacción (...).	Deficiencias al momento de elaborar el presupuesto oficial, sumado a la falta de un control técnico y jurídico del contrato, lo que conllevó a un deterioro al patrimonio del Estado por los pagos que se presentaron y que aumentaron injustificadamente el valor del mismo	Fortalecer los controles del procedimiento de preferibilidad y poventia	Actualizar en el procedimiento y formatos de preferibilidad forma de definir las actividades preliminares, compromisos de AUJ y detalle de pago, y poventia rector e incluir controles preventivos directrices claras con el usuario frente a los mantenimientos preventivos y/o correctivos que requiera la edificación, una vez se entregue la edificación.	Procedimientos ajustados y socializados	1	2024/04/15	2024/09/30	23.8		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Infraestructura
					Revisar los controles y riesgos del procedimiento de preferibilidad y poventia	Acta	1	2024/04/16	2024/09/30	23.8		0%	0	0	0	

5. No.	6. Código hallazgo	7. Descripción hallazgo (No mas de 60 palabras)	8. Causa	10. Acción de Mejora	12. Actividad/Descripción	13. Unidad de medida	Cantidad unidad de medida	15. Fecha iniciación Actividad	16. Fecha terminación Actividad	17. Plazo en semanas de las Actividades	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (Po)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PDNVI)	Puntaje atribuido Actividades vencidas	18. Responsable de ejecutar la Actividad
		Hallazgo No. 23 - Terminación de la Construcción de la Estación de Policía de Santiago de Tolú (Bucare) (F) (D) En de andar, que la entrega final del proyecto fue realizada un mes después del plazo contractual, el día 02 de diciembre de 2020 En la liquidación de fecha 10 de diciembre del mismo año, se explica que la razón de la "mora" fue por circunstancias referente a elementos para la obtención del servicio técnico definitivo en la Estación Policía (...) no hay evidencia de certificación por parte de la Estación de Policía (...)	Corresponde un pago insumos al contrato se presentan por deficiencias al momento de la planeación de la contratación y de los controles en el seguimiento técnico y jurídico del contrato, lo que redunda en una gestión poco eficiente, ineficaz y antieconómica		Implementar un procedimiento supervisor interventoría enfocado en obra civil	Procedimiento aprobado y socializado	1	2024/04/01	2024/10/30	29,9		0%	0	0	0	
		Hallazgo No. 34 - Centro de Comando, Control y Comunicaciones de la Dirección de Tránsito y Transporte de la Policía Nacional (F) (D) (...) En pertinente señalar que los desperfectos observados según la evidencia del Erito de Control corresponden a menos de un año y diez meses de recibida la obra, dado lo prematuro del evento, se puede inferir una mala calidad, que pese a que exista una póliza vigente, a la fecha no se observó adecuación alguna para lograr su reparación, teniendo en cuenta que las obras realizadas no están prestando el servicio en las condiciones que se requerían para cumplir el fin social por calidad en los productos instalados (...)			Realizar gestiones para verificar el avance del estado de la denuncia de daños de destrucción: supresión y documentar de documento público		2	2024/03/01	2024/12/30	42,7		0%	0	0	0	Jefe Oficina Asesora Jurídica
14	HZG17	Hallazgo No. 17 - Responsabilidad y cuidado sobre las casas fiscales del CENOP (D) (...) En la evaluación, se detectaron presuntas falencias en la administración y el uso eficaz y eficiente de los recursos públicos producto de los aciertos que se aplicaron el proyecto, los cuales fueron subsanados, ejecutados y finalizados con recursos del estado (...) De la FTAR se puede decir que se presentan obras en obras de la tarde, los cuales llegan a ciertas viviendas, también muestran deterioro en ocasiones a la entrada del sistema cuando circulan elementos que no son permitidos en la primera etapa del proceso, no existe un filtro o malla de limpieza entre otras situaciones (...) Las viviendas, descritos, se presentan por deficiencias en el control, seguimiento y adecuada supervisión de las etapas contractuales y poscontractuales de los contratos suscritos (...)	Falta de designación del responsable de la tenencia, posesión, administración, operatividad y mantenimiento de las instalaciones correspondientes a la ciudadela policial, poniendo en riesgo recursos públicos	Fortalecer los controles de posventa	Realizar seguimiento posventa de las obras ejecutadas, efectuando actividades de verificación que den cuenta del estado y de novedades que afecten el bien, dentro del término de garantías.	Informe presentado a la SUBOP	2	2024/02/15	2025/01/30	49,3		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Infraestructura
15	HZG18	Hallazgo No. 19 - Auditorio METIB - DETOL, mecanismo de control y seguimiento para el contrato de obra No. 043-3-2019 (D) (...) Así las cosas, se puede determinar que las condiciones establecidas en el Convenio Interadministrativo para el manejo de los recursos para la construcción del auditorio en la METIB - DETOL, no fueron cumplidas, en la medida que se designó un supervisor y no una interventoría para el seguimiento y control en desarrollo del contrato No. 043-3-2019 (...) Las situaciones descritas se presentan por no observancia de la Ley 1474 de 2011, específicamente los artículos 63 y 64, así como por deficiencias en el cumplimiento de los acuerdos contractuales (...)	Posible desconocimiento de la ley en lo concerniente a las normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública	Solicitar capacitación a funcionarios que intervienen en el desarrollo precontractual en los procesos de contratación en temas como: compromiso a normatividad orientada a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción	Revisar y mejorar los controles previos a los suscripciones de negocios jurídicos, asegurándose que se establezcan los datos necesarios que haya lugar para intervenirlos según el objeto, monto y especificidad	Acta con Infraestructura Contratos y Convenios	1	2024/03/02	2024/08/25	18,3		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Infraestructura - Coordinador (a) Grupo Convenios y Contratos
16	HZG21- HZG22	Hallazgo No. 21 - Auditorio METIB - DETOL - Convenio Interadministrativo No. 008-3-087 DE 2013 (D) (D) (...) En relación con el Convenio Interadministrativo de Cooperación celebrado entre el Departamento del Tolima, el Municipio de Ibagué, la Policía Nacional de Colombia y el Fondo Rotatorio de la Policía, se rige por las cláusulas que en él se determinan. Dentro de su concepción se encuentra que la Policía Nacional puede recibir apoyo de las autoridades municipales y departamentales quienes contribuyen en la adquisición de equipos, dotaciones (...), se puede observar que el convenio tuvo ocho (8) adiciones, la última suscrita el 20 de febrero de 2021, entre el Departamento del Tolima, Municipio de Ibagué y el FORPO, la cual correspondió a una prórroga, la número ocho (8), (...)	Demora en la elaboración y suscripción del acta de liquidación del convenio No. 008-497-2013. La anterior situación, se presenta por deficiencias al momento de ejercer el seguimiento y control en el cumplimiento del objeto y de las obligaciones contractuales por las partes (...)	Cumplir y entregar con el objeto contractual del convenio	Programar comisión y coordinar con los supervisores designados con la Alcaldía de Ibagué y Gobernación del Tolima visita a las instalaciones del auditorio para la suscripción del acta de recibo y liquidación	Documentos enunciados	1	2024/02/20	2024/03/31	6,9		0%	0	0	0	Coordinador(a) Grupo Convenios y Contratos
		Hallazgo No. 22 - Entrega auditorio METIB - DETOL (D) (D) (...) La no recepción de la totalidad del proyecto por parte de la METIB y su no evaluación dentro de sus bienes, se evidencia en que existen elementos que no cumplen con las especificaciones técnicas establecidas, como es el caso de las sillas tipo auditorio, como otros que no han cumplido con la calidad, presentándose afectaciones prematuras (...). La anterior situación, se presenta por deficiencias en el control, seguimiento y adecuada supervisión de las etapas contractuales y poscontractuales de los contratos suscritos por parte de los intervinientes y responsables del proyecto (...)			Formalizar la entrega de las obligaciones del convenio No. 008-497-2013	Acta	1	2024/02/20	2024/03/31	5,8		0%	0	0	0	Corresponsable, Coordinador (a) Grupo Infraestructura
					Revisar y actualizar el procedimiento proceso gestión, seguimiento y liquidación de acuerdos, convenios o contratos interadministrativos, con el fin de incluir controles para asegurar la entrega formal de los bienes y servicios objeto del convenio	Procedimiento actualizado, socializado y publicado	1	2024/04/22	2024/10/18	25,1		0%	0	0	0	
17	HZG24	Hallazgo No. 24 - Convenio Interadministrativo de Cooperación 01-6-10001-2021 - Adquisición de un bien inmueble para la Dirección de Protección y Servicios Especiales de la Policía Nacional (OPRO) (BA) (D) (...) Mediante comunicación número 2023-000033002 del 30 de octubre de 2023 y a través del Grupo Tesorería General de la Dirección Logística y Financiera de la Policía Nacional, la PONAL solicitó el reintegro de los recursos del Convenio por valor de CUARENTA Y DOS MIL CIENTO TRECE MILLONES CIENTO VEINTITRES MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS CON DIECINUEVE CENTAVOS (\$42.003.123.557.19). Lo anterior, dado que (...) Teniendo en cuenta que, gracias a los seguimientos realizados por el equipo auditor, el pasado 07 de diciembre de 2023 el FORPO reintegró el valor total (...)	Incurridumbre por parte de la Dirección del Tesoro, respecto al procedimiento para realizar el reintegro entre cuando CUN del devolución de recursos, cuando aplica recursos Nación (POLICIA)	Fortalecer controles del convenio, para la devolución de recursos, cuando aplica	Gestionar capacitación a la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, respecto a los diferentes procedimientos para realizar transferencias, devoluciones y reintegros entre entidades públicas a través de SIIF dirigida a PRESU, CENCU, GOVIN, TESOR	Acta de la capacitación recibida	1	2024/03/02	2024/10/30	34,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Tesorería
					Ajustar los procedimientos de convenios y contratos, en los cuales se incluyan en los acuerdos, convenios o contratos interadministrativos, que en caso que aplique el reintegro de los saldos no ejecutados se realice dentro de los 60 días siguientes a la recepción del requerimiento con el cumplimiento de requisitos	Procedimiento actualizados y socializados	1	2024/03/20	2024/11/28	36,6		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Convenios Contratos

6. No.	8. Código hallazgo	7. Descripción hallazgo (No mas de 60 palabras)	9. Causa	10. Acción de Mejora	12. Actividad /Descripción	13. Unidad de medida	Cantidad unidad de medida	15. Fecha Infolación Actividad	16. Fecha terminación Actividad	17. Plazo en semanas de las Actividades	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (Po)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PMV)	Puntaje atribuido Actividades vencidas	18. Responsable de ejecutar la Actividad	
18	HZG25	Hallazgo No. 25 - Reintegro de los rendimientos financieros del Convenio Interadministrativo de Cooperación No. 014-10001-2021 suscrito entre la Policía Nacional (DIPRO) y el FOPRPO (P) (D) (...). La adquisición del inmueble requerido para la Dirección de Protección y Servicios Especiales de la Policía Nacional (DIPRO), buscaba mejorar las condiciones de las uniformitas adjudicadas a dicha Dirección (...). La situación descrita dentro del convenio en el seguimiento financiero realizado por la supervisión a los recursos del Convenio Interadministrativo de Cooperación No. 01-5-10001-21, lo que generó una presunta merma del patrimonio de la Nación representado en la Policía Nacional (...).	El recurso de un patrimonio de recursos a la cuenta CUN se ve afectada por el saldo disponible necesario para el pago de sus obligaciones, es importante resaltar que, por su naturaleza, los recursos que se entregan al FOPRPO en el marco de los convenios y contratos interadministrativos que se suscriben, tienen una destinación específica, por lo que se debe mantener, a nivel de flujo de caja un control individualizado de los mismos, para reducir el riesgo de que se cubran obligaciones con recursos de otras cuentas.	Ejecución de actividades sin tener en cuenta la normatividad legal vigente sobre el asunto que no refleje contabilidad en el procedimiento de la entidad y del Ministerio de Hacienda.	Solicitar concepto a la Dirección del Tesoro Nacional (DTN) del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), respecto al tiempo pendiente y oportuno para realizar el traslado de los recursos recibidos en la cuenta de recaudo a la cuenta CUN.	Documento oficial de solicitud del concepto a la DTN del Ministerio de Hacienda y Crédito Público	1	2024/02/09	2024/03/15	5,1		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Tesorería	
					Actualizar el procedimiento RECAUDO DE RECURSOS en el sentido de determinar los términos (de tiempo) para realizar el traslado de la cuenta recaudadora a la cuenta CUN con base en el concepto que emita Dirección del Tesoro Nacional (DTN)	Procedimiento actualizado y socializado	1	2024/03/18	2024/10/25	31,0		0%	0	0	0		
19	HZG 26 - HZG 30 - HZG 32 - HZG 35	Hallazgo No. 28 - Especificaciones técnicas de las camisetas con paneles de blindaje adquiridas en el contrato No. 026-1-2012 (D) (D) (...). Esta adición en valor no se encuentra suficientemente soportada, ya que el contratista se limitó a cotizar un valor, pero la Entidad no realizó ningún cuestionamiento al precio ofertado, máxime que frente a las camisetas misceláneas el contratista cotizó un valor unitario por lo que se esperaba que mantuviera las mismas condiciones para las camisetas femeninas (...). Por lo tanto, la Policía Nacional no realizó un análisis de la necesidad de cubrir a la prestación del servicio de vigilancia y los riesgos a los que están expuestos en el día a día (...). Hallazgo No. 30 - Contrato No. 084-6-2022 - Mantenimiento de las aeronaves de la línea Beechcraft King Air 200, King Air 300 y B1900 de la Policía Nacional (D) (P) (...). Se indagó por el mantenimiento realizado a las aeronaves con números de cola PNC 0208 y PNC 0236, con cargo al contrato 084-6-2022. Dicho mantenimiento se realizó, según lo informado por la Policía Nacional, debido a que se cumplieron las fases de operación y mantenimiento de acuerdo con el manual de fabricante de la línea Beechcraft Air King 200 (...). falta de claridad y detalle en los estudios previos y en las especificaciones técnicas del contrato derivadas de las fases en la planeación, limitando el control que se puede realizar por parte de la Administración sobre los trabajos realizados por el Proveedor (...). Hallazgo No. 32 - Adquisición de sistemas aéreos remotamente tripulados (ART) para la Policía Nacional y proceso de cumplimiento del contrato 286-1-2021 (D) (...). No se realizó un adecuado análisis precontractual, toda vez que tratándose de bienes que no son de fabricación nacional y que están sujetos a normas de importación, (...). Adicionalmente, no se evidencian directrices consensadas referentes a la adquisición de las pólizas de seguro por pérdida, daño y responsabilidad civil extracontractual y qué (...). Estas situaciones se presentan debido a una deficiente gestión administrativa en desarrollo de los trámites precontractuales y de ejecución del contrato. Hallazgo No. 35 - Individualización de los bienes adquiridos para Centro Nacional de Análisis Estratégico Vial (CENAEV) de la Policía Nacional (D) (...). Se realizaron verificaciones a las entradas de bienes de los elementos que llegan con destino al Centro Nacional de Análisis Estratégico Vial (CENAEV), a cargo del Grupo de Identificación de la DITRA, encontrando varios activos que no cuentan con la respectiva etiqueta (placa) con el código de activo fijo que permita identificarlos e individualizarlos (...).	Deficiencias en los análisis técnicos que se deben realizar para la adquisición de este tipo de elementos y su conservación o funcionalidad frente al tipo de servicios a prestar, así como debilidades en el proceso de análisis de la cotización recibida por parte del contratista para la adición de recursos.	Fortalecer los controles en las etapas contractuales	Revisar y actualizar los procedimientos del proceso contractual, con el fin de actualizar la normatividad vigente, fortalecimiento de controles y lineamientos socializados	Procedimientos actualizados y socializados	1	2024/02/24	2024/07/31	22,4		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Convenios y Contratos	
					Sensibilizar y socializar a los supervisores de contratos sobre las implicaciones disciplinarias, fiscales, penales, en caso de no cumplir o extorsionarse en las obligaciones contractuales y asistenciales descomponerse de la ficha técnica, y obligaciones generales	Acta de reunión con listado de asistenciales	4	2024/02/19	2024/11/29	49,0		0%	0	0	0		
20	HZG27	Hallazgo No. 27 - Reconocimiento de camión en el convenio No. 2130 de 2021 (D) (P) (...). Ahora bien, del análisis de la información contractual tanto del Convenio 2130 de 2021 y el Contrato 426-1-2021, se evidencia que la adquisición de las camisetas balletas se surtió mediante proceso de Contratación Directa, lo cual como ya se evidenció podrá ser cuestionado por la Policía Nacional, porque tiene la suspensión previa en la compra de estos elementos (...). En ese sentido, y como queda que para este Ente de Control la determinación del daño patrimonial debe ser cierto y presunto, (...). no se encuentra totalmente conculcada toda vez que el pago de la comisión del 4% (...).	Presunto daño patrimonial establecido en la observación, no se encuentra totalmente conculcada toda vez que el pago de la comisión del 4% no se ha materializado a la fecha, y no se encuentran claramente establecidos los presuntos responsables.	Fortalecer los controles en el proceso de gestión de convenios	Elaborar las lecturas de amortización pendientes producto de la ejecución del convenio interadministrativo No. 2130 de 2021	Facturas de amortización del convenio interadministrativo No. 2130-2021	1	2024/02/24	2024/05/30	18,0		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Convenios y Contratos	
					Incluir en los procedimientos de modalidades e informar a los gerentes de proceso, la exigencia de un anexo del concepto técnico (Buenos Aires, tecnología, entre otros) según norma aplicable aprobado por la dependencia respectiva debidamente firmado, según objeto contractual e gestor	Procedimientos actualizados y socializados	1	2024/03/11	2024/07/31	20,0		0%	0	0	0		
					Informar a la Subdirección Operativa los procesos de contratación que se encuentran en debates, procesos, con la gestión adelantada para que se gestione las acciones pertinentes.	Informe cuando se requiera	2	01/02/2024	18/12/2024	46,3		0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Convenios y Contratos	
21	HZG 28 - HZG 29 - HZG 31 - HZG 33	Hallazgo No. 29 - Ejecución del contrato No. 136-1-2022 - Vigantes nocturnos para la Policía Nacional (COPEB) (D) (...). Se pudo constatar que los vigantes nocturnos entregados no han sido recibidos a satisfacción por parte de la supervisión del contrato debido a que no cumplieron con las especificaciones técnicas requeridas, por lo tanto, no se han autorizado pagos al contratista y continúan en custodia en el almacén del CARMMA (...). Así mismo, se observan dificultades en la gestión contractual, toda vez que, a pesar de haber finalizado el plazo de ejecución del contrato desde el 30 de junio de 2023, (...). Hallazgo No. 29 - Suministro de designadores isométricos para la Policía Nacional (COPEB) - Contrato No. 135-1-2022 (A) Mediante la Subasta Inversa número 019-2022, se adelantó el proceso de contratación que tenía por objeto "Adquisición de designadores isométricos para la Unidad de Comandos en Operaciones Especiales y Antiterrorismo COPEB" (...). No se contempló como un requisito de evaluación, la representación o agente comercial de la empresa (...). Hallazgo No. 31 - Ejecución del contrato No. 081-1-2022 - Adquisición de sistemas aéreos remotamente tripulados SIART	Deficiencias en la gestión contractual, toda vez que, a pesar de haber finalizado el plazo de ejecución del contrato desde el 30 de junio de 2023, el Fondo Rotatorio de la Policía no ha adoptado las decisiones necesarias para declarar el incumplimiento del contrato, lo cual genera que la Entidad no pueda obtener la devolución de los pequeños causados por	Fortalecer controles en la gestión contractual													

5. No.	6. Código hallazgo	7. Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	8. Causa	10. Acción de Mejora	12. Actividad /Descripción	13. Unidad de medida	Cantidad unidad de medida	15. Fecha Inicio/Actividad	16. Fecha terminación Actividad	17. Plazo en semanas de las Actividades	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (Poi)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PCMv)	Puntaje atribuido Actividades vencidas	18. Responsable de ejecutar la Actividad
28	H2942	Hallazgo No. 42 - Auditoría energética (A) (...) "Programa para el ahorro y uso eficiente de la energía". Sin embargo, en la respuesta dada por la Entidad no se evidenció que el Fondo Rotatorio de la Policía haya cumplido con la obligación de realizar la auditoría energética (...) y efectuar el establecimiento de los objetivos de ahorro de energía, en la medida que no se cuenta con una línea base técnicamente determinada para realizar las mediciones. Tampoco se contaría con una información amplia y detallada para determinar (...) "	La inobservancia de la Ley 1950 de 2019 por parte del PORPO, afecta el establecimiento de los objetivos de ahorro de energía, en la medida que no se cuenta con una línea base técnicamente determinada para realizar las mediciones. Tampoco se contaría con una información amplia y detallada para determinar (...) "	Desarrollar acciones para la ejecución de la auditoría energética	Gestionar recursos para la ejecución de la auditoría energética en la unidad, a través de un técnico o ingeniero eléctrico	Documento oficial de la gestión	1	2024/02/20	2024/03/22	4,6	0	0%	0	0	0	Coordinador (a) Grupo Logística
					Realizar auditoría energética en la entidad a través de un técnico o ingeniero eléctrico	Informe auditoría presentado a DIGEN	2	2024/04/01	2024/09/30	25,6	0,0	0%	0	0	0	
					Definir procedimiento en donde se incluyan todos los aspectos legales y actividades desarrolladas en el seguimiento y control energético (auditoría energética)	Procedimiento publicado y socializado	1	2024/08/01	2024/11/22	16,8		0%	0	0	0	

Elaboró:

Mayor LEYDY YOHANA PERDOMO CHALA
Coordinadora Grupo Tecnologías de la Información y Comunicaciones

Capitán JOSÉ ALFREDO RODRÍGUEZ PUJAN
Jefe Oficina Asesoría Jurídica

Con. Púb. YEIMMER XIOMARA PEÑA TORRES
Coordinadora Grupo Contabilidad y Costos

Economista YESSIR JOSÉ LOYANE PORTACIO
Coordinador Grupo Tesorería

Adm. Emp. SONIA LICET AGUILERA MALAGÓN
Coordinadora Grupo Convenios y Contratos

Capitán ANGELO SANCHEZ ACOSTA
Funcionaria Fábrica de Confecciones

Adm. Emp. BLANCA LUCIA CRISTANCHO VALERO
Coordinadora Grupo Almacén General

Adm. Emp. HOLY LUZ VILLARREAL PANTOJA
Coordinadora Grupo Adquisiciones y Contratos

Audifecta JENNY IVETH GONZALEZ ORTIZ
Coordinadora Grupo Infraestructura

Adm. Emp. MARLEN RODRÍGUEZ CRUZ
Coordinadora Grupo Presupuesto

Economista OMAR ANTONIO GÓEZ PEREIRA
Jefe Oficina Control Interno

Revisó:

Economista OMAR ANTONIO GÓEZ PEREIRA
Jefe Oficina Control Interno

Mayor JHON ALEXANDER RINCÓN DUCUARA
Jefe Oficina Asesoría de Planeación (E)

Mayor ADRIANA PARRADO CORDERAS
Subdirectora Administrativa y Financiera (E)

Mayor LEYDY YOHANA PERDOMO CHALA
Subdirectora Operativa (E)

Aprobó:

Coronel ALEXANDER SANCHEZ ACOSTA
Director General Fondo Rotatorio de la Policía