

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	21721	
Fecha	2023/12/07	
Periodicidad	0	OCASIONAL

PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	Fila_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	HALLAZGO No 1 PAGO DE INDEMNIZACIONES POR DISMINUCIÓN DE LA CAPACIDAD PSICOFÍSICA Y PENSIONES DE INVALIDEZ. Estos pagos se generaron por el desconocimiento de la existencia de precedente judicial, que conllevó a un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, que ocasiona un daño fiscal	Señala la auditoría que se verificaron las pensiones de invalidez reconocidas en la vigencia 2022, por la DIVRI, evidenciándose que en 213 casos se pagó igualmente la indemnización por disminución de la capacidad laboral, lo que implica un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, desconociendo el precedente judicial del Consejo de Estado...	Mesa técnica de trabajo Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Realizar mesa técnica de trabajo a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, con el fin de socializar y contextualizar las posiciones jurídicas del hallazgo.	Informe de actividades	1	2024-01-15	2024-02-15	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS y Director de Asuntos Legales MDN
2	Fila_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	HALLAZGO No 1 PAGO DE INDEMNIZACIONES POR DISMINUCIÓN DE LA CAPACIDAD PSICOFÍSICA Y PENSIONES DE INVALIDEZ. Estos pagos se generaron por el desconocimiento de la existencia de precedente judicial, que conllevó a un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, que ocasiona un daño fiscal	Señala la auditoría que se verificaron las pensiones de invalidez reconocidas en la vigencia 2022, por la DIVRI, evidenciándose que en 213 casos se pagó igualmente la indemnización por disminución de la capacidad laboral, lo que implica un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, desconociendo el precedente judicial del Consejo de Estado...	Solicitud a Direcciones de Prestaciones Sociales de las FFFM para que se abstengan de iniciar trámite administrativo de pago de indemnización hasta tanto haya un pronunciamiento de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.	Solicitar a las Direcciones de Prestaciones Sociales de las diferentes Fuerzas, que en los eventos en que el porcentaje de disminución de la capacidad laboral, sea igual o superior al 50% se abstengan de iniciar trámite administrativo de pago de indemnización, dando prioridad a la conformación del expediente prestacional...	Oficio	1	2024-01-15	2024-02-29	7,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS
3	Fila_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	HALLAZGO No 1 PAGO DE INDEMNIZACIONES POR DISMINUCIÓN DE LA CAPACIDAD PSICOFÍSICA Y PENSIONES DE INVALIDEZ. Estos pagos se generaron por el desconocimiento de la existencia de precedente judicial, que conllevó a un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, que ocasiona un daño fiscal	Señala la auditoría que se verificaron las pensiones de invalidez reconocidas en la vigencia 2022, por la DIVRI, evidenciándose que en 213 casos se pagó igualmente la indemnización por disminución de la capacidad laboral, lo que implica un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, desconociendo el precedente judicial del Consejo de Estado...	Documentación de concepto	Emitir posición Jurídica de la Dirección de Asuntos Legales del Ministerio de Defensa Nacional.	Documento	1	2024-01-15	2024-03-31	11,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Director de Asuntos Legales MDN
4	Fila_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	HALLAZGO No 1 PAGO DE INDEMNIZACIONES POR DISMINUCIÓN DE LA CAPACIDAD PSICOFÍSICA Y PENSIONES DE INVALIDEZ. Estos pagos se generaron por el desconocimiento de la existencia de precedente judicial, que conllevó a un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, que ocasiona un daño fiscal	Señala la auditoría que se verificaron las pensiones de invalidez reconocidas en la vigencia 2022, por la DIVRI, evidenciándose que en 213 casos se pagó igualmente la indemnización por disminución de la capacidad laboral, lo que implica un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, desconociendo el precedente judicial del Consejo de Estado...	Documentación de solicitud de concepto	Consultar a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, sobre la procedencia de aplicar de manera estricta la Ley 923 de 2004, que establece la compatibilidad entre el pago de la pensión de invalidez y la indemnización por pérdida de la capacidad laboral, o el precedente judicial del Consejo de Estado.	Documento	1	2024-01-15	2024-04-15	14,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS
5	Fila_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	HALLAZGO No 1 PAGO DE INDEMNIZACIONES POR DISMINUCIÓN DE LA CAPACIDAD PSICOFÍSICA Y PENSIONES DE INVALIDEZ. Estos pagos se generaron por el desconocimiento de la existencia de precedente judicial, que conllevó a un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, que ocasiona un daño fiscal	Señala la auditoría que se verificaron las pensiones de invalidez reconocidas en la vigencia 2022, por la DIVRI, evidenciándose que en 213 casos se pagó igualmente la indemnización por disminución de la capacidad laboral, lo que implica un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, desconociendo el precedente judicial del Consejo de Estado...	Documentación de solicitud de concepto	Consultar a la Dirección de Pensiones del Ministerio de Trabajo, sobre la procedencia de aplicar de manera estricta la Ley 923 de 2004, que establece la compatibilidad entre el pago de la pensión de invalidez y la indemnización por pérdida de la capacidad laboral, o el precedente judicial del Consejo de Estado.	Documento	1	2024-01-15	2024-04-15	14,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS
6	Fila_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	HALLAZGO No 1 PAGO DE INDEMNIZACIONES POR DISMINUCIÓN DE LA CAPACIDAD PSICOFÍSICA Y PENSIONES DE INVALIDEZ. Estos pagos se generaron por el desconocimiento de la existencia de precedente judicial, que conllevó a un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, que ocasiona un daño fiscal	Señala la auditoría que se verificaron las pensiones de invalidez reconocidas en la vigencia 2022, por la DIVRI, evidenciándose que en 213 casos se pagó igualmente la indemnización por disminución de la capacidad laboral, lo que implica un doble reconocimiento de prestaciones por un mismo hecho, desconociendo el precedente judicial del Consejo de Estado...	Capacitación	Gestionar capacitación para los abogados del grupo prestaciones sociales sobre precedente judicial y jurisprudencia	Documento capacitación	1	2024-02-29	2024-12-15	42,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS y Coordinador GAF
7	Fila_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	HALLAZGO No 2 CUOTAS PARTES POR COBRAR Presunto daño al patrimonio del Estado. Gestión que vulnera los principios de la función administrativa, en especial los de eficacia y celeridad contenidos en el artículo 209 de la Constitución y artículo 3 del CPACA por parte de la entidad responsable del cobro, afectando los estados financieros de la DIVRI.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Documentación proceso de identificación de 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes pensionales.	Elaborar acta identificando los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes	Acta	1	2024-02-01	2024-03-01	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
8	Fila_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	HALLAZGO No 2 CUOTAS PARTES POR COBRAR Presunto daño al patrimonio del Estado. Gestión que vulnera los principios de la función administrativa, en especial los de eficacia y celeridad contenidos en el artículo 209 de la Constitución y artículo 3 del CPACA por parte de la entidad responsable del cobro, afectando los estados financieros de la DIVRI.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Documentación proceso de clasificación de 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes	Elaborar acta determinando la causal para depuración de cartera que aplica en cada uno de los 1721 procesos de cuotas partes pensionales.	Acta	1	2024-04-01	2024-08-31	22,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
9	Fila_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	HALLAZGO No 2 CUOTAS PARTES POR COBRAR Presunto daño al patrimonio del Estado. Gestión que vulnera los principios de la función administrativa, en especial los de eficacia y celeridad contenidos en el artículo 209 de la Constitución y artículo 3 del CPACA por parte de la entidad responsable del cobro, afectando los estados financieros de la DIVRI.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Documentación informe solicitando el soporte de los registros contables de los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes	Realizar la solicitud de los registros contables de los 1721 procesos de cobro por concepto de cuotas partes	Oficio	1	2024-04-01	2024-09-30	27,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva y Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva
10	Fila_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	HALLAZGO No 2 CUOTAS PARTES POR COBRAR Presunto daño al patrimonio del Estado. Gestión que vulnera los principios de la función administrativa, en especial los de eficacia y celeridad contenidos en el artículo 209 de la Constitución y artículo 3 del CPACA por parte de la entidad responsable del cobro, afectando los estados financieros de la DIVRI.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Documentación depuración contable de los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes.	Ordenar la depuración contable de los 1721 procesos de cobro por concepto de cuotas partes mediante acto administrativo debidamente motivado	Acto administrativo	1721	2024-04-01	2024-10-31	31,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Director Asuntos Legales MDN, Coordinador GPS, Coordinador GAF y Contador-DIVRI.
11	Fila_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	HALLAZGO No 2 CUOTAS PARTES POR COBRAR Presunto daño al patrimonio del Estado. Gestión que vulnera los principios de la función administrativa, en especial los de eficacia y celeridad contenidos en el artículo 209 de la Constitución y artículo 3 del CPACA por parte de la entidad responsable del cobro, afectando los estados financieros de la DIVRI.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Documentación depuración contable de los 107 cuentas por cobro de cuotas partes pensionales	Ordenar la depuración contable de los 107 cuentas por cobro de cuotas partes pensionales, de las cuales no se evidencia soporte recibido en la oficina de cobro coactivo	Acta de reunión de trabajo.	1	2024-01-15	2024-02-29	7,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Director Asuntos Legales MDN, Coordinador GPS, Coordinador GAF y Contador-DIVRI.
12	Fila_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	HALLAZGO No 2 CUOTAS PARTES POR COBRAR Presunto daño al patrimonio del Estado. Gestión que vulnera los principios de la función administrativa, en especial los de eficacia y celeridad contenidos en el artículo 209 de la Constitución y artículo 3 del CPACA por parte de la entidad responsable del cobro, afectando los estados financieros de la DIVRI.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Documentación acto administrativo depuración contable de los 107 cuentas por cobro de cuotas partes pensionales.	Emitir acto administrativo de depuración contable de los 107 cuentas por cobro de cuotas partes pensionales, de las cuales no se evidencia soporte recibido en la oficina de cobro coactivo.	Acto administrativo	1	2024-01-15	2024-02-29	7,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Director Asuntos Legales MDN, Coordinador GPS, Coordinador GAF y Contador -DIVRI.
13	Fila_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	HALLAZGO No 2 CUOTAS PARTES POR COBRAR Presunto daño al patrimonio del Estado. Gestión que vulnera los principios de la función administrativa, en especial los de eficacia y celeridad contenidos en el artículo 209 de la Constitución y artículo 3 del CPACA por parte de la entidad responsable del cobro, afectando los estados financieros de la DIVRI.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Realizar la depuración contable de los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes.	Realizar la afectación contable en los Estados Financieros soportados en el acto administrativo emitido por la Dirección de Asuntos Legales.	Comprobante contable	1	2024-04-01	2024-11-30	35,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinadora GAF y Contador DIVRI
14	Fila_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	HALLAZGO No 3: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN EN FONDOS DE FOMENTO A LA EDUCACIÓN DEL ICETEX. Así entonces, dado que el saldo de los fondos es base de aplicación de la tarifa de administración es observable que, de no ser por los aportes periódicos por parte del Ministerio, estos recursos terminarían por agotarse meramente por ser transferidos.	La comisión de administración aplicada por el ICETEX, establecida en un 3% anual, se ha vuelto desproporcionada al ser aplicada tanto a los nuevos aportes recibidos como al saldo acumulado del fondo. Esta práctica resulta en un gravamen reiterado sobre los mismos recursos, generando un impacto financiero significativo y afectando la proporcionalidad en el cobro de dicha comisión.	Documentación de Revisión del modelo financiero pactado en el Convenio Interadministrativo 2016-0097 para el cobro por parte del ICETEX de la comisión de administración del Fondo Ley 1699 de 2013.	Analizar el modelo financiero actual de cobro de la comisión de administración, identificando las falencias que permiten el cobro desproporcionado.	Acta de reunión de trabajo	1	2024-04-01	2024-11-30	35,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador Grupo Veteranos DIVRI
15	Fila_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	HALLAZGO No 3: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN EN FONDOS DE FOMENTO A LA EDUCACIÓN DEL ICETEX. Así entonces, dado que el saldo de los fondos es base de aplicación de la tarifa de administración es observable que, de no ser por los aportes periódicos por parte del Ministerio, estos recursos terminarían por agotarse meramente por ser transferidos.	La comisión de administración aplicada por el ICETEX, establecida en un 3% anual, se ha vuelto desproporcionada al ser aplicada tanto a los nuevos aportes recibidos como al saldo acumulado del fondo. Esta práctica resulta en un gravamen reiterado sobre los mismos recursos, generando un impacto financiero significativo y afectando la proporcionalidad en el cobro de dicha comisión.	Mesa de trabajo ICETEX MDN DIVRI	Citar a una mesa de trabajo al Ictex, a la Dirección de contratación del Ministerio de Defensa para definir la viabilidad de realizar un otro si, o un nuevo convenio en donde se modifique el porcentaje de administración por parte de icetex, y notificar el Ictex acerca del hallazgo realizado por el ente de control fiscal respecto a los fondos de administración de dicha entidad	Acta de reunión de trabajo	1	2024-04-01	2024-11-30	35,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador Grupo Veteranos DIVRI
16	Fila_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	HALLAZGO No 3: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN EN FONDOS DE FOMENTO A LA EDUCACIÓN DEL ICETEX. Así entonces, dado que el saldo de los fondos es base de aplicación de la tarifa de administración es observable que, de no ser por los aportes periódicos por parte del Ministerio, estos recursos terminarían por agotarse meramente por ser transferidos.	La comisión de administración aplicada por el ICETEX, establecida en un 3% anual, se ha vuelto desproporcionada al ser aplicada tanto a los nuevos aportes recibidos como al saldo acumulado del fondo. Esta práctica resulta en un gravamen reiterado sobre los mismos recursos, generando un impacto financiero significativo y afectando la proporcionalidad en el cobro de dicha comisión.	Solicitud de concepto a la Superintendencia Financiera	Solicitar a la Superintendencia financiera de Colombia para que emita un concepto respecto de la legalidad y oportunidad acerca de los porcentajes de cuota de administración de los fondos educativos de cuota de administración de los fondos educativos a nivel general y el que se maneja a través del MDN,	Otrosí al convenio	1	2024-04-01	2024-11-30	35,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador Grupo Veteranos DIVRI

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
17	Fila_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No 4 PAGO DE PENSIÓN CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE FALLECIMIENTO Se evidenciaron pagos de pensiones en el año 2022 con posterioridad a la fecha de fallecimiento del pensionado y/o beneficiario, que en algunos casos ocurrió en años anteriores a 2022 y continuaron los pagos por varios meses de ese año	Al verificar la nómina de pensionados, se determinaron 63 casos de mesadas pensionales pagadas con posterioridad al fallecimiento del pensionado y/o beneficiario en la vigencia 2022.	Oficio de solicitud mesa técnica de trabajo Registraduría	Solicitar mesa técnica de trabajo con la Registraduría Nacional del Estado Civil, con el fin de establecer un mecanismo del cruce de la nómina de pensionados en el que se valide mensualmente la vigencia de la cédula, de la Tarjeta de Identidad y NUIP.	Oficio	1	2024-01-15	2024-02-29	7,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS
18	Fila_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No 4 PAGO DE PENSIÓN CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE FALLECIMIENTO Se evidenciaron pagos de pensiones en el año 2022 con posterioridad a la fecha de fallecimiento del pensionado y/o beneficiario, que en algunos casos ocurrió en años anteriores a 2022 y continuaron los pagos por varios meses de ese año	Al verificar la nómina de pensionados, se determinaron 63 casos de mesadas pensionales pagadas con posterioridad al fallecimiento del pensionado y/o beneficiario en la vigencia 2022.	Mesa técnica de trabajo con Registraduría Nacional del Estado Civil	Realizar mesa técnica de trabajo Registraduría Nacional del Estado Civil, con el fin de establecer un mecanismo del cruce de la nómina de pensionados en el que se valide mensualmente la vigencia de la cédula, de la Tarjeta de Identidad y NUIP	Acta reunión de trabajo	1	2024-02-29	2024-12-30	44,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS
19	Fila_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No 4 PAGO DE PENSIÓN CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE FALLECIMIENTO Se evidenciaron pagos de pensiones en el año 2022 con posterioridad a la fecha de fallecimiento del pensionado y/o beneficiario, que en algunos casos ocurrió en años anteriores a 2022 y continuaron los pagos por varios meses de ese año	Al verificar la nómina de pensionados, se determinaron 63 casos de mesadas pensionales pagadas con posterioridad al fallecimiento del pensionado y/o beneficiario en la vigencia 2022.	Socialización a usuarios a través de la página WEB	Informar a través de la página Web de la DIVRI de forma mensual, el deber que le asiste a los familiares de los pensionados, de comunicar a la mayor brevedad el fallecimiento del titular del derecho.	Publicación Página Web DIVRI	12	2024-01-29	2024-12-30	49,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS
20	Fila_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No 4 PAGO DE PENSIÓN CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE FALLECIMIENTO Se evidenciaron pagos de pensiones en el año 2022 con posterioridad a la fecha de fallecimiento del pensionado y/o beneficiario, que en algunos casos ocurrió en años anteriores a 2022 y continuaron los pagos por varios meses de ese año	Al verificar la nómina de pensionados, se determinaron 63 casos de mesadas pensionales pagadas con posterioridad al fallecimiento del pensionado y/o beneficiario en la vigencia 2022.	Difusión a las Asociaciones de Veteranos	Difundir a través del Grupo de Veteranos de la DIVRI de forma mensual, a los Asociaciones de Veteranos el apoyo en comunicar a los familiares de los pensionados, el deber de informar a la mayor brevedad el fallecimiento del titular del derecho.	Oficio	12	2024-01-29	2024-12-30	49,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador Grupo Veteranos DIVRI
21	Fila_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No 4 PAGO DE PENSIÓN CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE FALLECIMIENTO Se evidenciaron pagos de pensiones en el año 2022 con posterioridad a la fecha de fallecimiento del pensionado y/o beneficiario, que en algunos casos ocurrió en años anteriores a 2022 y continuaron los pagos por varios meses de ese año	Al verificar la nómina de pensionados, se determinaron 63 casos de mesadas pensionales pagadas con posterioridad al fallecimiento del pensionado y/o beneficiario en la vigencia 2022.	Reporte de fallecimiento	Gestionar a través de un correo electrónico exclusivo para el reporte de fallecimiento de pensionados, por parte de los familiares o quien tenga conocimiento del suceso.	Correo electrónico	1	2024-01-30	2024-02-29	5,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS
22	Fila_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No 4 PAGO DE PENSIÓN CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE FALLECIMIENTO Se evidenciaron pagos de pensiones en el año 2022 con posterioridad a la fecha de fallecimiento del pensionado y/o beneficiario, que en algunos casos ocurrió en años anteriores a 2022 y continuaron los pagos por varios meses de ese año	Al verificar la nómina de pensionados, se determinaron 63 casos de mesadas pensionales pagadas con posterioridad al fallecimiento del pensionado y/o beneficiario en la vigencia 2022.	Documentación procedimiento de nómina	Adicionar el procedimiento de nómina, en el que se fijen parámetros con el área financiera para recuperar con las entidades bancarias los dineros pagados con posterioridad al fallecimiento del titular o beneficiario.	Documento	1	2024-01-30	2024-03-30	9,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS, líder Área de Reintegros y Cartera, y Coordinador GAF
23	Fila_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	HALLAZGO No 5 PAGO DE SUTITUCIÓN PENSIONAL A PERSONAS FALLECIDA representado en un pago de lo no debido, ocasionado por la omisión del sujeto de control de verificar la supervivencia de los sustitutos de las pensiones52, lo que representa una afectación de los recursos públicos, que se tienen destinados para la protección social	La DIVRI, realizó un pago de lo no debido, ocasionado por la falta de verificación de la supervivencia de los beneficiarios de las sustituciones pensionales, lo que representa una afectación de los recursos públicos.	Documentación de procedimiento de reconocimientos pensionales y solicitudes tecnológicas.	Solicitar a la Dirección de Tecnologías de la Información TICS, del Ministerio de Defensa Nacional, modificar y/o adicionar el convenio suscrito entre este Ministerio y la Registraduría Nacional del Estado Civil, que permita consultar la vigencia de documentos de identificación (NUIP y T.I).	Oficio	1	2024-01-15	2024-02-29	7,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS y Coordinador GAF
24	Fila_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	HALLAZGO No 5 PAGO DE SUTITUCIÓN PENSIONAL A PERSONAS FALLECIDA representado en un pago de lo no debido, ocasionado por la omisión del sujeto de control de verificar la supervivencia de los sustitutos de las pensiones52, lo que representa una afectación de los recursos públicos, que se tienen destinados para la protección social	La DIVRI, realizó un pago de lo no debido, ocasionado por la falta de verificación de la supervivencia de los beneficiarios de las sustituciones pensionales, lo que representa una afectación de los recursos públicos.	Documentación de procedimiento de reconocimientos pensionales y solicitudes tecnológicas.	Adicionar en el procedimiento de reconocimientos pensionales, previa modificación del convenio, un nuevo control de verificación en el aplicativo de la Registraduría Nacional del Estado Civil, que permita establecer la vigencia de los documentos de identidad de la totalidad de beneficiarios de pensión.	Documento	1	2024-01-15	2024-12-30	51,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS
25	Fila_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	HALLAZGO No 6 SOPORTES PARA PAGO DE GASTOS DE INHUMACIÓN El Grupo de Prestaciones Sociales de la DIVRI, omitió la verificación de los requisitos establecidos por el MDN para dar trámite reconocimiento y pago de este beneficio, que puede aparejar como consecuencia el riesgo de desembolsar recursos públicos...	Al momento de la valoración de la documentación aportada por los solicitantes del pago de los gastos de inhumación, el GPS de la DIVRI, no verificó en algunos casos los requisitos establecidos por el MDN para dar trámite, reconocimiento y pago de este beneficio, que puede aparejar como consecuencia el riesgo de desembolsar recursos públicos a personas que no tenían derecho	Divulgación de requisitos de la normatividad vigente	Publicar en la página Web de la DIVRI, los requisitos contemplados en la Directiva permanente prestacional 025 de 2018 para el trámite de reconocimiento y pago de gastos de inhumación para su estricto cumplimiento, en concordancia con lo señalado en la Resolución No 6467 de 2015, así como los criterios fijados por racionalización de trámites con relación a gastos de inhumación.	Prueba publicación Web	1	2024-01-30	2024-03-30	9,00		Plan de mejoramiento AuditoríaFinanciera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS

		4	6	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
26	Fila_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	HALLAZGO No 6 SOPORTES PARA PAGO DE GASTOS DE INHUMACIÓN el Grupo de Prestaciones Sociales de la DIVRI, omitió la verificación de los requisitos establecidos por el MDN para dar trámite reconocimiento y pago de este beneficio, que puede aparejar como consecuencia el riesgo de desembolsar recursos públicos...	Al momento de la valoración de la documentación aportada por los solicitantes del pago de los gastos de inhumación, el GPS de la DIVRI, no verificó en algunos casos los requisitos establecidos por el MDN para dar trámite, reconocimiento y pago de este beneficio, que puede aparejar como consecuencia el riesgo de desembolsar recursos públicos a personas que no tenían derecho	Documentación instructivo de gastos de inhumación	Realizar la actualización del instructivo de gastos de inhumación con el fin de incluir los controles que permitan realizar la verificación de requisitos	Documento	1	2024-01-30	2024-07-02	23,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS
27	Fila_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	HALLAZGO No 7 PAGO DE SUBSIDIOS PARA FORMACIÓN ACADÉMICA Y/O DESEMPLEO incumplimiento del Grupo de Prestaciones Sociales en las labores de verificación de la nómina (incluyendo beneficiarios de la Ley 48 de 1993), así como de los requisitos para cancelar las asignaciones otorgadas.	Al verificar la nómina de pensionados, específicamente lo relacionados con subsidios de la ley 48 de 1993, se estableció la continuidad en el pago de 4 titulares, quienes presuntamente se encontraban laborando.	Solicitud de información	Solicitar de forma mensual a los operadores de la planilla integrada de liquidación de aportes, nos informe si existe un vínculo laboral.	Documento	12	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS y líder nómina GPS
28	Fila_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	HALLAZGO No 7 PAGO DE SUBSIDIOS PARA FORMACIÓN ACADÉMICA Y/O DESEMPLEO incumplimiento del Grupo de Prestaciones Sociales en las labores de verificación de la nómina (incluyendo beneficiarios de la Ley 48 de 1993), así como de los requisitos para cancelar las asignaciones otorgadas.	Al verificar la nómina de pensionados, específicamente lo relacionados con subsidios de la ley 48 de 1993, se estableció la continuidad en el pago de 4 titulares, quienes presuntamente se encontraban laborando.	Solicitud de información	Solicitar de forma mensual al titular del subsidio de ley 48 de 1993, informe al Grupo de Prestaciones Sociales de la Divri, si se encuentra laborando.	Documento	12	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS y líder nómina GPS
29	Fila_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO No 8. CUOTAS PARTES POR COBRAR CON GARANTÍA DE DEPÓSITO JUDICIAL. Debilidades en la gestión de los ejecutores de los procesos de cobro coactivo encargados de hacer efectivos los títulos de depósito mencionados, omisiones en la preparación de la información contable de la DIVRI, este hecho no se evidencia en los estados financieros de la vigencia 2022...	Se encuentran debilidades por parte de los ejecutores de los procesos de cobro coactivo tendiente a hacer efectivo los títulos de depósito judiciales a cierre 2022, así como la preparación de la información contable por parte de la DIVRI, toda vez que, dicha situación no se refleja en los estados financieros de la vigencia 2022.	Documentación de envío de información a la instancia correspondiente	Realizar con el envío mensual de las respectivas cuentas de cobro, una vez agotado el proceso de cobro persuasivo a la Dirección de Asuntos Legales - Jurisdicción Coactiva, con el fin de que adelante el respectivo proceso de cobro coactivo.	Documento	12	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS y líder cuotas partes GPS
30	Fila_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO No 8. CUOTAS PARTES POR COBRAR CON GARANTÍA DE DEPÓSITO JUDICIAL. Debilidades en la gestión de los ejecutores de los procesos de cobro coactivo encargados de hacer efectivos los títulos de depósito mencionados, omisiones en la preparación de la información contable de la DIVRI, este hecho no se evidencia en los estados financieros de la vigencia 2022...	Se encuentran debilidades por parte de los ejecutores de los procesos de cobro coactivo tendiente a hacer efectivo los títulos de depósito judiciales a cierre 2022, así como la preparación de la información contable por parte de la DIVRI, toda vez que, dicha situación no se refleja en los estados financieros de la vigencia 2022.	Mesa de trabajo mensual con la instancia correspondiente	se realice una mesa de trabajo mensual entre Grupo de jurisdicción coactiva y el Grupo Administrativo y Financiero DIVRI, informando los valores que fueron pagados y están en depósito judicial.	Acta reunión de trabajo	12	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y Contador DIVRI
31	Fila_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO No 8. CUOTAS PARTES POR COBRAR CON GARANTÍA DE DEPÓSITO JUDICIAL. Debilidades en la gestión de los ejecutores de los procesos de cobro coactivo encargados de hacer efectivos los títulos de depósito mencionados, omisiones en la preparación de la información contable de la DIVRI, este hecho no se evidencia en los estados financieros de la vigencia 2022...	Embargo de las cuentas del Ministerio impidiendo la aplicación de títulos de depósito judicial	Realizar la solicitud a la Dirección Financiera requiriendo el número de cuenta que se puede usar para aplicar los títulos de depósito judicial por valor de \$359.751.468.	Realizar acta con la Dirección Financiera donde se determine la cuenta a utilizar para aplicar los títulos de depósito judicial por valor de \$359.751.468	Acta	1	2024-02-01	2024-03-01	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
32	Fila_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	HALLAZGO No 8. CUOTAS PARTES POR COBRAR CON GARANTÍA DE DEPÓSITO JUDICIAL. Debilidades en la gestión de los ejecutores de los procesos de cobro coactivo encargados de hacer efectivos los títulos de depósito mencionados, omisiones en la preparación de la información contable de la DIVRI, este hecho no se evidencia en los estados financieros de la vigencia 2022...	Embargo de las cuentas del Ministerio impidiendo la aplicación de títulos de depósito judicial	Con el número de cuenta ordenar que en cada caso mediante acto administrativo se apliquen los títulos de depósito descritos.	Proferir cada acto administrativo correspondiente donde se ordene dentro del correspondiente proceso de cobro coactivo la aplicación de títulos de depósito descritos	Acto administrativo	4	2024-04-01	2024-10-31	31,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
33	Fila_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO No 9. SALDO CUOTAS PARTES POR COBRAR PRESCRITAS. Las cuentas presentadas en los estados financieros del sujeto de control no reflejan su realidad económica, situación que se deriva de debilidades en la articulación y seguimiento a estos conceptos entre el Grupo de Jurisdicción Coactiva del MDN y el GPS Y GAF de la DIVRI...	Las cuentas de los estados financieros al cierre de la vigencia de 2022, comprende acreencias de difícil recaudo en estado de cobro coactivo.	Documentación de envío de información a la instancia correspondiente	Continuar con el envío mensual al grupo de cobro coactivo, de las cuentas que terminan con el trámite administrativo de etapa persuasiva.	Documento	12	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS y líder cuotas partes GPS

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
34	Fila_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO No 9. SALDO CUOTAS PARTES POR COBRAR PRESCRITAS. Las cuentas presentadas en los estados financieros del sujeto de control no reflejan su realidad económica, situación que se deriva de debilidades en la articulación y seguimiento a estos conceptos entre el Grupo de Jurisdicción Coactiva del MDN y el GPS Y GAF de la DIVRI...	Las cuentas de los estados financieros al cierre de la vigencia de 2022, comprenden adeudos de difícil recaudo en estado de cobro coactivo.	Mesa de trabajo mensual con la instancia correspondiente	Mesa de trabajo de forma mensual realizada entre el Grupo Administrativo y Financiero, Grupo de Prestaciones Sociales y el Grupo de Jurisdicción Coactiva, informando el estado actual de cada uno de los procesos remitidos para cobro coactivo.	Acta reunión de trabajo	12	2024-01-00	2024-12-30	46,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GAF, Contador DIVRI, Coordinador GPS y Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
35	Fila_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO No 9. SALDO CUOTAS PARTES POR COBRAR PRESCRITAS. Las cuentas presentadas en los estados financieros del sujeto de control no reflejan su realidad económica, situación que se deriva de debilidades en la articulación y seguimiento a estos conceptos entre el Grupo de Jurisdicción Coactiva del MDN y el GPS Y GAF de la DIVRI...	La situación anterior obedece a debilidades en la articulación y seguimiento entre el Grupo Jurisdicción Coactiva y el grupo de Prestaciones Sociales - DIVRI, así como del Grupo Administrativo y Financiero de garantizar el cumplimiento de la normatividad aplicable.	Identificar los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes pensionales.	Elaborar acta identificando los 1721 proceso de de cobro coactivo por concepto de cuotas partes.	Acta	1	2024-02-01	2024-03-01	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
36	Fila_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO No 9. SALDO CUOTAS PARTES POR COBRAR PRESCRITAS. Las cuentas presentadas en los estados financieros del sujeto de control no reflejan su realidad económica, situación que se deriva de debilidades en la articulación y seguimiento a estos conceptos entre el Grupo de Jurisdicción Coactiva del MDN y el GPS Y GAF de la DIVRI...	La situación anterior obedece a debilidades en la articulación y seguimiento entre el Grupo Jurisdicción Coactiva y el grupo de Prestaciones Sociales - DIVRI, así como del Grupo Administrativo y Financiero de garantizar el cumplimiento de la normatividad aplicable.	Clasificar los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes estableciendo la causal para depuración de cartera.	Elaborar acta determinando la causal para depuración de cartera que aplica en cada uno de los 1721 procesos de cuotas partes pensionales.	Acta	1	2024-04-01	2024-08-31	22,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
37	Fila_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO No 9. SALDO CUOTAS PARTES POR COBRAR PRESCRITAS. Las cuentas presentadas en los estados financieros del sujeto de control no reflejan su realidad económica, situación que se deriva de debilidades en la articulación y seguimiento a estos conceptos entre el Grupo de Jurisdicción Coactiva del MDN y el GPS Y GAF de la DIVRI...	La situación anterior obedece a debilidades en la articulación y seguimiento entre el Grupo Jurisdicción Coactiva y el grupo de Prestaciones Sociales - DIVRI, así como del Grupo Administrativo y Financiero de garantizar el cumplimiento de la normatividad aplicable.	Realizar informe solicitando el soporte de los registros contables de los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes	Realizar la solicitud de los registros contables de los 1721 proceso de cobro por concepto de cuotas partes	Oficio	1	2024-04-01	2024-09-30	27,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
38	Fila_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO No 9. SALDO CUOTAS PARTES POR COBRAR PRESCRITAS. Las cuentas presentadas en los estados financieros del sujeto de control no reflejan su realidad económica, situación que se deriva de debilidades en la articulación y seguimiento a estos conceptos entre el Grupo de Jurisdicción Coactiva del MDN y el GPS Y GAF de la DIVRI...	La situación anterior obedece a debilidades en la articulación y seguimiento entre el Grupo Jurisdicción Coactiva y el grupo de Prestaciones Sociales - DIVRI, así como del Grupo Administrativo y Financiero de garantizar el cumplimiento de la normatividad aplicable.	Realizar la depuración contable de los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes.	Ordenar la depuración contable de los 1721 procesos de cobro por concepto de cuotas partes mediante acto administrativo debidamente motivado.	Acto administrativo	1721	2024-04-01	2024-10-31	31,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
39	Fila_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	HALLAZGO No 9. SALDO CUOTAS PARTES POR COBRAR PRESCRITAS. Las cuentas presentadas en los estados financieros del sujeto de control no reflejan su realidad económica, situación que se deriva de debilidades en la articulación y seguimiento a estos conceptos entre el Grupo de Jurisdicción Coactiva del MDN y el GPS Y GAF de la DIVRI...	La situación anterior obedece a debilidades en la articulación y seguimiento entre el Grupo Jurisdicción Coactiva y el grupo de Prestaciones Sociales - DIVRI, así como del Grupo Administrativo y Financiero de garantizar el cumplimiento de la normatividad aplicable.	Realizar la depuración contable de los 1721 procesos de cobro coactivo por concepto de cuotas partes.	Realizar la afectación contable en los Estados Financieros soportados en el acto administrativo emitido por la Dirección de Asuntos Legales.	Comprobante contable	1	2024-04-01	2024-11-30	35,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinadora GAF y Contador DIVRI
40	Fila_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	HALLAZGO No. 10. CONTINUIDAD EN EL PAGO DE SUTITUCIÓN PENSIONAL A PERSONAS FALLECIDAS, omisión del sujeto de control de verificar la supervivencia de los sustitutos de las pensiones91, que puede afectar derechos de terceros de buena fe, cuando corresponden a beneficiarios con otro apoderado diferente al que se realizó el giro de la pensión por los menores fallecidos.	Se determinaron 5 casos de menores fallecidos, a quienes se cancelaron mesadas pensionales con posterioridad al fallecimiento en vigencia 2022 y anteriores debido a la falta control que permita realizar cruce de información de la nómina de pensionados en relación con los menores de edad	Solicitud de mesa de trabajo con la instancia correspondiente	Solicitar mesa técnica de trabajo con la Registraduría Nacional del Estado Civil, con el fin de establecer un mecanismo del cruce de la nómina de pensionados en el que se valide mensualmente la vigencia de la Tarjeta de Identidad y NUIP.	Documento	1	2024-01-30	2024-02-29	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS
41	Fila_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	HALLAZGO No. 10. CONTINUIDAD EN EL PAGO DE SUTITUCIÓN PENSIONAL A PERSONAS FALLECIDAS, omisión del sujeto de control de verificar la supervivencia de los sustitutos de las pensiones91, que puede afectar derechos de terceros de buena fe, cuando corresponden a beneficiarios con otro apoderado diferente al que se realizó el giro de la pensión por los menores fallecidos.	Se determinaron 5 casos de menores fallecidos, a quienes se cancelaron mesadas pensionales con posterioridad al fallecimiento en vigencia 2022 y anteriores debido a la falta control que permita realizar cruce de información de la nómina de pensionados en relación con los menores de edad	Mesa de trabajo mensual con la instancia correspondiente	Realizar mesa técnica de trabajo Registraduría Nacional del Estado Civil, con el fin de establecer un mecanismo del cruce de la nómina de pensionados en el que se valide mensualmente la vigencia de la cedula, de la Tarjeta de Identidad y NUIP	Acta reunión de trabajo	1	2024-02-29	2024-03-30	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS

		4	6	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
42	Fila_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	HALLAZGO No. 11. RAZONABILIDAD SALDOS DE CUOTAS PARTES POR COBRAR Y DETERIORO la información financiera de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva no cumple con las características de presentación libre de error ⁹⁶ y verificabilidad ⁹⁷ , que hacen parte de las características fundamentales y de mejora que demanda el marco conceptual de la Contaduría General de la Nación.	El informe presentado por el grupo coactivo no estaba conciliado con los valores que presentaban los estados financieros.	Documentación de verificación de valores sometidos a deterioro sean equivalentes a los registrados en los Estados Financieros.	Verificar que la información sometida a deterioro que sea entregada por las áreas encargadas corresponda a la reconocida en los estados financieros y posteriormente validar el registro de deterioro con las cifras reportadas.	Comprobantes Contables, y conciliaciones (entre Estados financieros Versus Valores entregados por la áreas)	1	2024-02-01	2024-04-30	13,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinadora GAF y Contador DIVRI
43	Fila_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	HALLAZGO No. 11. RAZONABILIDAD SALDOS DE CUOTAS PARTES POR COBRAR Y DETERIORO la información financiera de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva no cumple con las características de presentación libre de error y verificabilidad, que hacen parte de las características fundamentales y de mejora que demanda el marco conceptual de la Contaduría General de la Nación.	El informe presentado por el grupo coactivo no estaba conciliado con los valores que presentaban los estados financieros.	Documentación de validación de la información reflejada en los Estados Financieros con las áreas que suministran la información de forma trimestral, relacionada con Cuotas partes pensionales.	Adelantar Actas de conciliación de forma trimestral con las áreas que gestionan los cobros para el recaudo de las cuotas partes pensionales por cobrar, con el fin de consolidar la base de la información de cuotas partes pensionales que será sometida a deterioro de acuerdo a la normatividad vigente, emitida por la CGN.	Actas	4	2024-02-01	2024-10-31	40,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinadora GAF y Contador DIVRI
44	Fila_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	HALLAZGO No. 12. DEPURACIÓN OTRAS CUENTAS POR PAGAR – INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO DE CUOTAS PARTES. Falta de gestión para depuración de cuentas por cobrar obedece a debilidades del GPS, articulación con GAF entorno a la evaluación cartera, de manera que existen cuentas por cobrar de vigencias anteriores que podrían ser canceladas con aplicación de los saldos a favor mencionados.	Se presentan 28 entidades para las cuales se reportan saldos a cobrar y saldos a favor, sin que ha este último, se le haya imputado a las cuentas de difícil recaudo respectivo.	Aplicación de los valores pagados por anticipos saldos a favor e informarlos al Grupo Financiero y coactivo	Aplicar los saldos a favor a las cuentas que se encuentra en etapa persuasiva, y los saldos sobrantes, informando al Grupo Coactivo para que sean aplicados a las cuentas que están en dicha etapa.	Documento	12	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Coordinador GPS y Líder Cuotas partes GPS
45	Fila_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 13 CUENTAS POR COBRAR PRESCRITAS DE MESADAS PAGADAS EN EXCESO sobreestimación en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo por correspondiente al valor inicial de las cuentas por cobrar de mesadas pensionales pagadas en exceso que al cierre de 2022, se encontraban en estado de imposible recaudo.	Se determino que en algunos de los procesos de cobro coactivo, existe prescripción de la acción de cobro respecto de cuotas partes pensionales por cobrar.	Documentación mesas de trabajo	Realizar de forma mensual mesa de trabajo entre Presociales, Financiera -DIVRI y Coactivo de MDN, con el fin de determinar el estado actual de cada proceso.	Actas de reunión de trabajo	12	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
46	Fila_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 13 CUENTAS POR COBRAR PRESCRITAS DE MESADAS PAGADAS EN EXCESO sobreestimación en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo por correspondiente al valor inicial de las cuentas por cobrar de mesadas pensionales pagadas en exceso que al cierre de 2022, se encontraban en estado de imposible recaudo.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Identificar las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo	Elaborar acta identificando las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo.	Acta	1	2024-02-01	2024-03-01	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
47	Fila_47	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 13 CUENTAS POR COBRAR PRESCRITAS DE MESADAS PAGADAS EN EXCESO sobreestimación en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo por correspondiente al valor inicial de las cuentas por cobrar de mesadas pensionales pagadas en exceso que al cierre de 2022, se encontraban en estado de imposible recaudo.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Clasificar las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo	Elaborar acta determinando la causal para depuración de cartera que aplica en cada uno de las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo.	Acta	1	2024-04-01	2024-08-31	22,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
48	Fila_48	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 13 CUENTAS POR COBRAR PRESCRITAS DE MESADAS PAGADAS EN EXCESO sobreestimación en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo por correspondiente al valor inicial de las cuentas por cobrar de mesadas pensionales pagadas en exceso que al cierre de 2022, se encontraban en estado de imposible recaudo.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Realizar informe solicitando el soporte de los registros contables de las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo.	Realizar la solicitud de los registros contables de las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo.	Oficio	1	2024-08-01	2024-09-30	9,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
49	Fila_49	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Hallazgo No. 13 CUENTAS POR COBRAR PRESCRITAS DE MESADAS PAGADAS EN EXCESO sobreestimación en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo por correspondiente al valor inicial de las cuentas por cobrar de mesadas pensionales pagadas en exceso que al cierre de 2022, se encontraban en estado de imposible recaudo.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Realizar la depuración contable de las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo.	Ordenar la depuración contable de las diecinueve (19) cuentas por cobrar en cobro coactivo en estado de prescripción al cierre de 2022 catalogadas como de difícil recaudo mediante acto administrativo.	Acto administrativo	19	2024-08-11	2024-09-30	8,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022. Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
50	Fila_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	HALLAZGO No 13 CUENTAS POR COBRAR PRESCRITAS DE MESADAS PAGADAS EN EXCESO sobreestimación en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo por correspondiente al valor inicial de las cuentas por cobrar de mesadas pensionales pagadas en exceso que al cierre de 2022, se encontraban en estado de imposible recaudo.	La situación anterior obedece a debilidades de control en los tiempos de ejecución por parte de los funcionarios encargados de la etapa de cobro, incrementando el riesgo de pérdida de recursos y afectando la oportunidad de la acción de cobro por parte de la DIVRI.	Realizar la depuración contable de los 1721 procesos de cobro ejecutivo por concepto de cuotas partes.	Realizar la afectación contable en los Estados Financieros supeditados en el acto administrativo emitido por la Dirección de Asuntos Legales.	Comprobante contable	1	2024-00-11	2024-10-31	12,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Dirección de Asuntos Legales MDN mediante el Grupo Jurisdicción Coactiva.
51	Fila_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	HALLAZGO No. 14. SALDO DE MESADAS PENSIONALES POR PAGAR incertidumbre sobre si el saldo de cuentas por pagar refleja la realidad del sujeto de control, afectando así el grado de seguridad sobre las cifras presentadas en la información financiera	Se determino debilidad en la consolidación de la información respecto del saldo de cuentas por pagar. -	Establecer el procedimiento para hacer el registro contable y presupuestal de las mesadas pensionales cuyos pagos no son posible de realizar po inactividad de cuenta bancaria.	Solicitar a la Direccion de Finanzas del MDN el procedimiento presupuestal y contable para el registro de las mesadas no pagadas por inactividad en la cuenta-	Documento	1	2024-01-15	2024-02-15	5,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF, Contador DIVRI y Coordinador GPS
52	Fila_52	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	HALLAZGO No. 15. RECUPERACIÓN RECURSOS NOMINA NOVIEMBRE DE 2022. retraso para la realización de las acciones tendientes a la recuperación de los dineros pagados de más	Se determino que en algunos casos de la novedad del mes de noviembre de 2022, no se han adelantado las gestiones administrativas para el cobro de los valores pagados en exceso.	Iniciar el trámite contractual con el fin de adquirir los servicios de un tercero que ofrezca labor de investigación para la ubicación de los titulares y/o herederos, así como los bienes, de quienes no han realizado la devolución de los dineros cancelados sin corresponder. Documentación de estudios técnicos	Realizar los estudios técnicos para adquirir los servicios de un tercero que ofrezca labor de investigación para la ubicación de los titulares y/o herederos, así como los bienes, de quienes no han realizado la devolución de los dineros cancelados sin corresponder.	Documento de estudio técnico	1	2024-01-30	2024-03-31	9,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF, Contador-DIVRI y Coordinador GPS
53	Fila_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	HALLAZGO No. 15. RECUPERACIÓN RECURSOS NOMINA NOVIEMBRE DE 2022. retraso para la realización de las acciones tendientes a la recuperación de los dineros pagados de más	Se determino que en algunos casos de la novedad del mes de noviembre de 2022, no se han adelantado las gestiones administrativas para el cobro de los valores pagados en exceso.	Documentación de declaratoria de deudores del estado	Continuar con la declaratoria de los deudores del estado, una vez se logre la individualización e identificación de los herederos del causante a quien le fueron pagados dineros sin corresponder	Documento	5	2024-01-30	2024-12-30	48,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS y Líder Cuotas partes GPS
54	Fila_54	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	HALLAZGO No. 15. RECUPERACIÓN RECURSOS NOMINA NOVIEMBRE DE 2022. retraso para la realización de las acciones tendientes a la recuperación de los dineros pagados de más	Se determino que en algunos casos de la novedad del mes de noviembre de 2022, no se han adelantado las gestiones administrativas para el cobro de los valores pagados en exceso.	Documentación de trámite de cobro persuasivo	continuar con el trámite de cobro persuasivo y la remisión oportuna al grupo de jurisdicción coactiva para el respectivo trámite. Correspondiente, Una vez lograda la identificación y declaratoria de deudores del estado	Documento	5	2024-06-30	2024-12-30	27,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GPS y Líder Cuotas partes GPS
55	Fila_55	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Falta de algunas evidencias y soportes en informes de actividades y/o gestión.	Generar informes de actividades y de gestión por parte de la supervisión y el contratista.	Solicitar al contratista informes periódicos detallados de las actividades realizadas con fecha de solicitud y de entrega, tal como se establece en los ítems de los aspectos técnicos del contrato.	Documento PDF de informe periódico	6	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
56	Fila_56	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Falta de algunas evidencias y soportes en informes de actividades y/o gestión.	Generar informes de actividades y de gestión por parte de la supervisión y el contratista.	Elaborar el informe de gestión con los soportes del cumplimiento de los ítems del contrato cuando el mismo finalice.	Documento PDF final de informe de gestión	1	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
57	Fila_57	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Funciones temporales de algunas herramientas del sitio web.	Permitir el acceso a la información de configuración y publicaciones temporales.	Evidenciar las publicaciones temporales en los adjuntos al informe de actividades.	Anexos en los documentos de informes periódicos con capturas de las publicaciones o del historial del administrador de contenidos.	2	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
58	Fila_58	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Falta de autonomía en la administración de algunos módulos.	Permitir el acceso al administrador de contenidos o a las plataformas externas para el conocimiento de la información y/o administración.	Establecer permisos y accesos al personal competente de la entidad para la información de código, administración, monitoreo, seguridad y logs del sitio web.	Correo electrónico con la información de acceso, usuario y contraseña.	1	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
59	Fila_59	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Ausencia del capital humano idóneo (técnico) para administrar algunas de las herramientas desarrolladas y ocultas.	Capacitar a los funcionarios y asignar roles de administración de las herramientas contratadas para su puesta en funcionamiento en el sitio web.	Capacitar a los funcionarios según su perfil y rol en la administración del sitio web.	Actas de reunión	3	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
60	Fila_60	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Tiempos en la migración de la información.	Realizar estudios previos a la ejecución del contrato para conocer los insumos, recursos y alcances con todos los actores.	Desarrollar estudios previos de arquitectura empresarial de sistemas de información para garantizar los tiempos en la migración de la información, de insumos y recursos.	Estudios documentados	1	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
61	Fila_61	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Actualizaciones y/o modificaciones web.	Realizar seguimiento y monitoreo de la puesta en funcionamiento del sitio web.	Elaborar una plantilla de seguimiento al monitoreo con actualización semestral para cada uno de los módulos contratados y establecidos en los aspectos técnicos.	Plantilla de control	2	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
62	Fila_62	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Puesta en funcionamiento durante la garantía técnica.	Realizar mejoras y pruebas con fecha límite.	Dar cumplimiento al plan de trabajo según las fases pactadas.	Plan de trabajo (cronograma)	1	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
63	Fila_63	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Puesta en funcionamiento durante la garantía técnica.	Actualizar la información en el documento contractual.	Establecer en futuros contratos web, la sección de "antecedentes" donde se establezcan los parámetros e ítems a sostener en el tiempo (back ups) y no en la sección de "aspectos técnicos requeridos".	Documento contractual	1	2024-01-03	2024-12-30	52,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Supervisor contrato
64	Fila_64	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Falta de control y seguimiento en el cumplimiento oportuno de las especificaciones técnicas contratadas, deficiencia en la correcta supervisión del contrato, debilidades en los soportes y evidencias del cumplimiento de las especificaciones técnicas contratadas.	Solicitar mediante memorando al Área de Contratación Estatal del MDN socializaciones en temas específicos relacionados con el control, seguimiento y ejecución de los contratos.	Solicitar mediante memorando al Área de Contratación Estatal del MDN socializaciones en temas específicos relacionados con el control, seguimiento y ejecución de los contratos.	Memorando	1	2024-02-05	2024-03-30	8,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso contractual
65	Fila_65	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Falta de control y seguimiento en el cumplimiento oportuno de las especificaciones técnicas contratadas, deficiencia en la correcta supervisión del contrato, debilidades en los soportes y evidencias del cumplimiento de las especificaciones técnicas contratadas.	Incluir en el Plan Interno de Capacitación (PIC) de la DIVRI temas relacionados con la contratación estatal	Dar a conocer al proceso de bienestar la necesidad de incluir en el PIC capacitaciones relacionadas con Contratación Estatal enfatizando el papel del supervisor dentro del proceso contractual.	Correo electrónico	1	2024-02-05	2024-03-30	8,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso contractual
66	Fila_66	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	HALLAZGO No 16. PUESTA EN FUNCIONAMIENTO PÁGINA WEB DIVRI. no se evidenció el cumplimiento total de las condiciones estipuladas en el ANEXO 6, razón por la cual se considera como un presunto detrimento al erario y corresponde al valor total del contrato, ya que no existió la evidencia de cumplimiento para elaborar un recibido a satisfacción de los requerimientos incumplidos y descritos	Falta de control y seguimiento en el cumplimiento oportuno de las especificaciones técnicas contratadas, deficiencia en la correcta supervisión del contrato, debilidades en los soportes y evidencias del cumplimiento de las especificaciones técnicas contratadas.	Reuniones periódicas con las personas que participan en los procesos contractuales.	Realizar socializaciones periódicas por parte del Grupo Administrativo y Financiero, encaminadas a fortalecer el ejercicio eficiente de la supervisión de los contratos, los estudios de mercado, el análisis del sector y las estructuras técnicas de los procesos de selección de la entidad.	Actas de reunión de trabajo	10	2024-02-05	2024-12-15	45,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso contractual

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES/ FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES/ FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FISICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
67	Fila_67	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	HALLAZGO No. 17. SUMINISTROS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONTRATO 046/2022 MDN-VVGS-EDDIVRI Lo anterior impide tener certeza de los materiales adquiridos, con respecto a las actividades de obra realizadas por los funcionarios del grupo de mantenimiento	Falta de control en la salida y ejecución de los bienes del almacén, específicamente los elementos de ferretería, debilidad en la estructuración de los informes de supervisión.	Fortalecer el proceso de solicitud de materiales de ferretería que son empleados en las actividades del mantenimiento básico del edificio. Mejorar la estructuración de los informes de supervisión	Ampliar la descripción de los informes de las actividades desarrolladas en el proceso de mantenimiento a las instalaciones, generando evidencia fotográfica, área intervenida, unidad de medida y cantidad de material.	Informe de supervisión	10	2024-02-01	2024-12-16	46,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso logístico	
68	Fila_68	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	HALLAZGO No. 17. SUMINISTROS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONTRATO 046/2022 MDN-VVGS-EDDIVRI Lo anterior impide tener certeza del gasto de los materiales adquiridos, con respecto a las actividades de obra realizadas por los funcionarios del grupo de mantenimiento	Falta de control en la salida y ejecución de los bienes del almacén, específicamente los elementos de ferretería, debilidad en la estructuración de los informes de supervisión.	Fortalecer el proceso de solicitud de materiales de ferretería que son empleados en las actividades del mantenimiento básico del edificio.	Perfeccionar el proceso logístico de solicitud de materiales de ferretería requeridos para atender las necesidades de mantenimiento básico por el desgaste de las instalaciones físicas del edificio, generando la actualización de los formularios de solicitud de materiales para mantenimiento.	Acta de reunión de trabajo Formato servicio de mantenimiento Libro de salida de material de almacén	1	2024-02-01	2024-12-16	46,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso logístico	
69	Fila_69	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	HALLAZGO No. 18. SUPERVISIÓN CONTRATO 053 2022 MDN-VVGS-EDDIVRI el supervisor asignado no tenía la formación profesional para ejercer una supervisión técnica, lo que condujo a que la supervisión no fuera realizada bajo los principios de eficiencia y eficacia de la gestión fiscal y que condujo a que en la ejecución del contrato se evidenciaron ítems no ejecutados por el contratista	Falta de idoneidad y/o experiencia del supervisor, deficiencia de personal.	Revisión de la planta de personal con su perfil profesional o técnico	Solicitar a TH relación personal planta DIVRI con perfil técnico-profesional, para contar con base de datos actualizada al momento de asignar un funcionario la supervisión de un contrato, que permita priorizar estudio profesional o técnico, funciones relacionadas con objeto del contrato, validar necesidad de nombrar un apoyo técnico al contrato.	Correo electrónico Documento soporte de perfiles del personal de planta de la DIVRI.	1	2024-04-30	2024-05-29	5,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso contractual	
70	Fila_70	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	HALLAZGO No. 19. SIMULADOR DE VEHÍCULO CONTRATO 027 2022 MDN-VVGS-EDDIVRI. No se realiza una verificación técnica por la supervisión sobre lo realizado por el contratista, el supervisor no tiene el manual de usuario del equipo. En cuanto a la hoja de vida del equipo, no se detallan cuáles fueron las actividades realizadas en cada uno de los mantenimientos realizados al equipo	Falta de idoneidad y/o experiencia del supervisor, deficiencia de personal técnico o profesional que conozca la parte interna del equipo	Revisión de la planta de personal con su perfil profesional o técnico	Solicitar a TH relación personal planta DIVRI con perfil técnico-profesional, para contar con base de datos actualizada al momento de asignar un funcionario la supervisión de un contrato, que permita priorizar estudio profesional o técnico, funciones relacionadas con objeto del contrato, validar necesidad de nombrar un apoyo técnico al contrato.	Correo electrónico Documento soporte de perfiles del personal de planta de la DIVRI.	1	2024-04-30	2024-05-29	5,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso contractual	
71	Fila_71	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	HALLAZGO No. 20. REHABILITACIÓN INCLUSIVA. Varios de los usuarios que se encuentran registrados en el aplicativo SIMRI en estado ACTIVO solo se inscribieron y se les realizaron valoraciones iniciales, pero no asistieron a ninguna sesión, algunos casos superaron más de una vigencia fiscal, se registran personas que no cumplen con la condición establecida...	De acuerdo con lo mencionado en la observación del estado de los usuarios en el sistema SIMRI "Activos" se identifica que no hay un control de tiempo estipulado de cuando el usuario cambia su estado en el SIMRI, por tal motivo se revisaran los procesos y procedimientos para generar un control de tiempo para que el usuario cambien su estado de "Activo" a "No Continúa".	Seguimiento al proceso de registro y orientación de usuarios en la ruta de inclusión.	Robustecer la disponibilidad de profesionales en la atención inicial de registro.	Documentos de disponibilidad mensual de profesionales en área de registro.	12	2024-01-02	2024-12-30	52,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GRI	
72	Fila_72	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	HALLAZGO No. 20. REHABILITACIÓN INCLUSIVA. Varios de los usuarios que se encuentran registrados en el aplicativo SIMRI en estado ACTIVO solo se inscribieron y se les realizaron valoraciones iniciales, pero no asistieron a ninguna sesión, algunos casos superaron más de una vigencia fiscal, se registran personas que no cumplen con la condición establecida...	De acuerdo con lo mencionado en la observación del estado de los usuarios en el sistema SIMRI "Activos" se identifica que no hay un control de tiempo estipulado de cuando el usuario cambia su estado en el SIMRI, por tal motivo se revisaran los procesos y procedimientos para generar un control de tiempo para que el usuario cambien su estado de "Activo" a "No Continúa".	Seguimiento al proceso de registro y orientación de usuarios en la ruta de inclusión.	Robustecer la disponibilidad de profesionales en la atención inicial de registro.	Actualización del instructivo de registro de usuarios fase de Rehabilitación inclusiva.	1	2024-01-15	2024-08-16	31,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GRI	
73	Fila_73	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	HALLAZGO No. 20. REHABILITACIÓN INCLUSIVA. Varios de los usuarios que se encuentran registrados en el aplicativo SIMRI en estado ACTIVO solo se inscribieron y se les realizaron valoraciones iniciales, pero no asistieron a ninguna sesión, algunos casos superaron más de una vigencia fiscal, se registran personas que no cumplen con la condición establecida...	De acuerdo con lo mencionado en la observación del estado de los usuarios en el sistema SIMRI "Activos" se identifica que no hay un control de tiempo estipulado de cuando el usuario cambia su estado en el SIMRI, por tal motivo se revisaran los procesos y procedimientos para generar un control de tiempo para que el usuario cambien su estado de "Activo" a "No Continúa".	Cambiar el estado del usuario en el SIMRI en la pestaña de información personal de acuerdo a la permanencia en la participación de la ruta de inclusión. •Activo •No continúa	Cambiar el estado del usuario de "Activo a Finalizado", cuando este cumpla los objetivos propuestos en la ruta de inclusión.	Acta reunión de trabajo	2	2024-01-03	2024-12-30	52,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GRI	
74	Fila_74	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	HALLAZGO No. 20. REHABILITACIÓN INCLUSIVA. Varios de los usuarios que se encuentran registrados en el aplicativo SIMRI en estado ACTIVO solo se inscribieron y se les realizaron valoraciones iniciales, pero no asistieron a ninguna sesión, algunos casos superaron más de una vigencia fiscal, se registran personas que no cumplen con la condición establecida...	De acuerdo con lo mencionado en la observación del estado de los usuarios en el sistema SIMRI "Activos" se identifica que no hay un control de tiempo estipulado de cuando el usuario cambia su estado en el SIMRI, por tal motivo se revisaran los procesos y procedimientos para generar un control de tiempo para que el usuario cambien su estado de "Activo" a "No Continúa".	Cambiar el estado del usuario en el SIMRI en la pestaña de información personal de acuerdo a la permanencia en la participación de la ruta de inclusión. •Activo •No continúa	Realizar seguimiento trimestral a los usuarios que presenten novedad en su estado de acuerdo a las actividades propias de su proceso de inclusión.	Reporte estadístico de seguimientos realizados en el SIMRI	2	2024-01-03	2024-12-30	52,00	Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GRI	

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES/ FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES/ FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
75	Fila_75	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	HALLAZGO No 21. BOLSA DE HORAS SISTEMA PAOYER. Los requerimientos planteados para la mejora del sistema PAOYER no se atienden en el tiempo que fueron identificados, no se observa que a nivel de los requerimientos de carácter de ingeniería se les de prioridad para su desarrollo, no se implementan las mejoras a los diferentes procesos del sistema...	Por ser una contratación con proveedor exclusivo y teniendo en cuenta que el Ministerio de Defensa también tiene esta contratación, en relación con los lineamientos establecidos la hora de desarrollo profesional y la hora de desarrollo técnico no están valoradas de forma independiente, lo que quedó en el contrato es un promedio y solo aparece hora de desarrollo profesional.	Mesa de trabajo con el área de TICS del Ministerio y el contratista,	Realizar una solicitud al área de TICS del Ministerio y al contratista del sistema paoyer para realizar una mesa de trabajo donde se trate el tema específico de la necesidad de valorar de forma independiente la hora de desarrollo técnica VS la profesional.	Documento de solicitud de la mesa técnica. Acta de reunión	1	2024-02-05	2024-04-30	13,00		Plan de mejoramiento Auditoría Financiera a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI - vigencia 2022, Responsable: Coordinador GAF y líder proceso TICS


My (R) JUAN CARLOS BARRERA MEDINA
 Director de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva

Consolidó: ASD. PAOLA M. CALDERON PÉREZ 

Revisó: STALIN ARGÜELLO
Coordinador Prestaciones Sociales 

ABEL ROJAS
Coordinador Veteranos 

MARCELA WILCHES
Coordinadora Rehabilitación Inclusiva 

ANDREA DEL PILAR DIAZ
Coordinadora Administrativa Financiera 