



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

2.1.

Bogotá D.C.,

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
Numero Radicacion: 2-2014-040628  
Fecha Radicacion: 28 Oct 2014 16:17:41  
Destino: 600-DIAN - DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES  
Origen: OFICINA DE CONTROL INTERNO  
No. Folios: 1 No. Anexos: 9

Doctor

**GERMÁN ARCE ZAPATA**

Gerente

Fondo de Adaptación

Calle 75 No. 5-88 Piso 3

La Ciudad

Destino: EQUIPO DE TRABAJO ATENCIÓN AL CIUDADANO



No. 20148100230042

Fecha Radicado: 2014-10-29 11:40:08

Anexos: .



Asunto: Informe de Seguimiento al cumplimiento de las Directivas Presidenciales 08 de 2003 y 03 de 2012, relacionadas con los planes de mejoramiento con la Contraloría General de la República, por parte de las Entidades del Sector Administrativo de Hacienda.

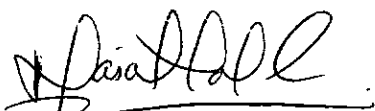
Cordial saludo:

En la Directiva Presidencial 08 de 2003, el Gobierno Nacional estableció que el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República es relevante para lograr un mejor desempeño de la gestión pública, en aras de fortalecer la lucha contra la corrupción, el despilfarro y la negligencia. En concordancia con ello, el Ministerio expidió la Circular Externa 08 del 1º de Marzo de 2012, la cual estableció para las entidades Adscritas y Vinculadas al Sector Hacienda la remisión de los seguimientos enviados a la CGR, indicando la fecha de presentación ante el Comité de Control Interno y/o de la Junta Directiva, así como su publicación en la página web institucional.

Con fundamento en lo anterior, la Oficina de Control Interno en su Programa de Auditorías para la vigencia 2014, incluyó realizar un seguimiento al cumplimiento de las normas citadas, por parte de la entidades que conforman el Sector Hacienda e igualmente, consideró importante consolidar la información relativa a los resultados reportados en los informes de la CGR, tales como: Fenecimiento de la cuenta, Calificación de la Gestión, Opinión de los Estados Contables, Número de hallazgos y su incidencia. Como resultado de dicha labor se emitió el informe adjunto, el cual envió para su conocimiento y fines pertinentes.

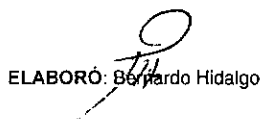
Vale la pena mencionar, que de acuerdo con lo observado la mayoría de las entidades que conforman el Sector Administrativo de Hacienda han realizado una gestión importante frente al cumplimiento de los compromisos planteados a la Contraloría General de la República, así como de las directrices establecidas en las Directivas Presidenciales antes mencionadas, lo cual se ve reflejado en los resultados obtenidos en cuanto a los dictámenes del ente fiscalizador.

Atentamente,



**Marisol Tafur Castro**  
Jefe Oficina de Control Interno  
Ministro de Hacienda y Crédito Público

Anexos: Informe en cuatro (4) folios  
Anexo 1 en tres (3) folios  
Anexo 2 en dos (2) folios



ELABORÓ: Bernardo Hidalgo



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTIVAS  
PRESIDENCIALES 08 DE 2003 Y 03 DE 2012, RELACIONADAS CON LOS PLANES  
DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA  
REPUBLICA, POR PARTE DE LAS ENTIDADES DEL  
SECTOR ADMINISTRATIVO DE HACIENDA**

En la Directiva Presidencial 08 de 2003, el Gobierno Nacional estableció que el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República es relevante para lograr un mejor desempeño de la gestión pública, en aras de fortalecer la lucha contra la corrupción, el despilfarro y la negligencia.

En concordancia con dicha Directiva Presidencial, el Ministerio expidió la Circular Externa 08 del 1° de Marzo de 2012, la cual estableció para las entidades Adscritas y Vinculadas al Sector Hacienda la remisión de los seguimientos enviados a la CGR, indicando la fecha de presentación ante el Comité de Control Interno y/o de la Junta Directiva, así como su publicación en la página web institucional.

Adicionalmente, la Directiva Presidencial 03 de 2012 estableció que las entidades deberán presentar el plan de mejoramiento resultante del proceso auditor, y los dos informes de avance semestralmente, en las fechas señaladas por la Contraloría General de la República y a través del Sistema de Rendición Electrónico de Cuenta e Informe (SIRECI).

Con fundamento en lo anterior, la Oficina de Control Interno en su Programa de Auditorías para la vigencia 2014, incluyó realizar un seguimiento al cumplimiento de las normas citadas, por parte de las entidades que conforman el Sector Hacienda e igualmente, consideró importante consolidar la información relativa a los resultados reportados en los informes de la CGR, tales como: Fenecimiento de la cuenta, Calificación de la Gestión, Opinión de los Estados Contables, Número de hallazgos y su incidencia.

Las fuentes de información para adelantar esta labor fueron la información enviada por cada entidad al correo electrónico de la Oficina de Control Interno-OCI y la información publicada en las páginas web de las entidades.

Es de precisar que las entidades objeto del presente seguimiento son las siguientes:

| Ítem                | NOMBRE ENTIDAD                                                                       | Ítem                 | NOMBRE ENTIDAD                               |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| 1                   | Ministerio de Hacienda y Crédito Público                                             |                      |                                              |
| ENTIDADES ADSCRITAS |                                                                                      | ENTIDADES VINCULADAS |                                              |
| 2                   | Unidad Administrativa Especial, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN   | 13                   | Positiva Compañía de Seguros                 |
| 3                   | Fondo de Garantías de Entidades Cooperativas - FOGACOO                               | 14                   | Sociedad de Activos Especiales S.A.S. - SAE  |
| 4                   | UAE Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales y de la Protección Social - UGPP | 15                   | Fiduciaria La Previsora S.A. - FIDUPREVISORA |
| 5                   | UAE de Información y Análisis Financiero - UIAF                                      | 16                   | Central de Inversiones S.A. - CISA           |



| Ítem                | NOMBRE ENTIDAD                                                            | Ítem                 | NOMBRE ENTIDAD                                                                          |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ENTIDADES ADSCRITAS |                                                                           | ENTIDADES VINCULADAS |                                                                                         |
| 6                   | UAE - Contaduría General de la Nación                                     | 17                   | La Previsora S.A. Compañía de Seguros                                                   |
| 7                   | Superintendencia Financiera de Colombia                                   | 18                   | Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER                                    |
| 8                   | Superintendencia de la Economía Solidaria                                 | 19                   | EICE Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar - COLJUEGOS |
| 9                   | Fondo de Garantías de Instituciones Financieras - FOGAFIN                 | 20                   | Financiera de Desarrollo Nacional - FDN                                                 |
| 10                  | Inspector General de Tributos Rentas y Contribuciones Parafiscales - ITRC |                      |                                                                                         |
| 11                  | Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF  |                      |                                                                                         |
| 12                  | Fondo de Adaptación                                                       |                      |                                                                                         |

La fecha de corte para la revisión de los informes de seguimiento a los Planes de mejoramiento fue junio 30 de 2014 y para lo relacionado con la actualización y publicación de información en las Web de las entidades el 24 de Octubre de 2014.

## 1. INFORMES DE AUDITORÍA DE LA CGR

Para lograr mayor integralidad en la información aportada se incluyeron los siguientes ítems a diligenciar por cada informe de auditoría, vigentes en las entidades:

### Para auditorías regulares:

Vigencia auditada, Cuenta Fenecida (Si, No), Calificación de la Gestión (Favorable, Desfavorable), Opinión de Estados contables.

### Para todas las auditorías:

Vigencia auditada, Tipo de auditoría (Regular, especial). Total de Hallazgos, y alcance (Fiscal, Disciplinarios, Penal, Otras incidencias).

El consolidado de esta información para el Sector Hacienda está detallada en el Anexo No 1 de este informe.

### 1.1. FENECIMIENTO DE LAS CUENTAS, CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN Y OPINIÓN DE ESTADOS CONTABLES.

Se solicitaron los datos relativos a informes resultantes del ejercicio auditor de la CGR recibidos a 30 de junio de 2014 para los periodos fiscales 2012 y 2013 respecto de los siguientes ítems: El fenecimiento de la cuenta, la calificación de la gestión, la opinión de los estados contables y la cantidad e incidencia o alcance de los hallazgos, observando lo siguiente:

- Trece (13) entidades reportaron que habían tenido auditoría de la CGR para la vigencia fiscal 2012, de las cuales:



| Fenecimiento  | Entidades                                                                                          |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Si Fenecieron | Cinco (5): FOGACOO, UIAF, FOGAFIN, POSITIVA, LA PREVISORA SEGUROS.                                 |
| No fenecieron | Ocho (8): UGPP, SUPERFINANCIERA, SUPERSOLIDARIA, ITRC, FONDO DE ADAPTACIÓN, SAE, CISA, Y COLJUEGOS |

| Gestión      | Entidades                                                                                    |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Favorable    | Seis (6): FOGACOO, UIAF, FOGAFIN, ITRC, POSITIVA, LA PREVISORA SEGUROS.                      |
| Desfavorable | Siete (7): UGPP, SUPERFINANCIERA, SUPERSOLIDARIA, FONDO DE ADAPTACIÓN, SAE, CISA Y COLJUEGOS |

| Opinión de los estados contables | Entidades                                                                                                |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sin salvedades                   | Ocho (8): UIAF, SUPERSOLIDARIA, FOGAFIN, ITRC, FONDO DE ADAPTACIÓN, POSITIVA, SAE, LA PREVISORA SEGUROS. |
| Con salvedades                   | Una (1): CISA                                                                                            |
| Negativa                         | Tres (3): UGPP, SUPERFINANCIERA Y COLJUEGOS                                                              |

En el alcance de las auditorías se involucran las Auditorías Especiales:

| Alcance de los hallazgos                                                                         | Entidades                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fiscal (13)                                                                                      | 6 de UGPP,<br>3 de POSITIVA,<br>2 de LA PREVISORA SEGUROS.<br>1 de CISA.<br>1 de FOGACOO;                                                                                                                                                                         |
| Disciplinarios (68)                                                                              | 17 de COLJUEGOS,<br>15 de POSITIVA,<br>10 de CISA,<br>8 de SUPERFINANCIERA,<br>5 de FONDO DE ADAPTACIÓN,<br>3 de ITRC,<br>3 de SAE (DE AUDITORÍA ESPECIAL),<br>3 de LA PREVISORA SEGUROS. Y<br>2 de FOGAFIN,<br>1 del MHCP, (AUDITORÍA ESPECIAL),<br>1 de FOGACOO |
| Penal (5)                                                                                        | 5 de COLJUEGOS (de auditoría Especial)                                                                                                                                                                                                                            |
| Otras incidencias (53)                                                                           | 15 de UGPP,<br>14 de SUPERSOLIDARIA,<br>11 de SAE (2 de auditoría Especial),<br>4 de SUPERFINANCIERA,<br>3 de FOGACOO,<br>3 de COLJUEGOS<br>2 de LA PREVISORA SEGUROS. y<br>1 de CISA,                                                                            |
| <b>Nota:</b> Para este ítem, se incluyen los hallazgos de los Informes Especiales de Auditorías. |                                                                                                                                                                                                                                                                   |



- A Once (11) entidades les auditaron el periodo fiscal 2013, encontrando:

| Fenecimiento                                                         | Entidades                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Si Fenecieron                                                        | Ocho (8): MHCP, SUPERFINANCIERA, SUPERSOLIDARIA, POSITIVA, CISA, LA PREVISORA SEGUROS, FINDETER, FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL. |
| No fenecieron                                                        | Una (1): FONDO DE ADAPTACIÓN                                                                                                        |
| No reportaron, toda vez que están en proceso Auditoría de la Gestión | UGPP, FOGAFIN.                                                                                                                      |

| Gestión                                       | Entidades                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Favorable                                     | Ocho (8): MHCP, SUPERFINANCIERA, SUPERSOLIDARIA, POSITIVA, CISA, LA PREVISORA SEGUROS, FINDETER, FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL |
| Desfavorable                                  | Uno (1): Fondo de Adaptación                                                                                                       |
| No reportaron, están en proceso de auditoría. | UGPP, FOGAFIN                                                                                                                      |

| Opinión de los estados contables                                                                                                                               | Entidades                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sin salvedades                                                                                                                                                 | Diez (11): 2 MHCP (Gestión General y Deuda Pública), SUPERFINANCIERA, FIDUPREVISORA, SUPERSOLIDARIA, FOGAFIN, FONDO DE ADAPTACIÓN, POSITIVA, LA PREVISORA SEGUROS, FINDETER, FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL. |
| Con salvedades                                                                                                                                                 | Dos (2): MHCP (Unidad del Tesoro Nacional), CISA                                                                                                                                                                |
| Negativa                                                                                                                                                       | Uno (1): UGPP                                                                                                                                                                                                   |
| Abstención de opinión                                                                                                                                          | Uno (1): Auditoría al Balance General de la Nación de la CGN                                                                                                                                                    |
| <b>Nota:</b> En este caso se contaron adicionalmente dos Unidades del MHCP y una de la CGN, FIDUPREVISORA tiene evaluación parcial que solo incluye este ítem. |                                                                                                                                                                                                                 |

| Alcance de los hallazgos | Entidades                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fiscal (8)               | 3 de UGPP,<br>3 de POSITIVA (2 de auditoría Especial),<br>1 de FONDO DE ADAPTACIÓN (Auditoría especial).<br>1 de FIDUPREVISORA (Auditoría especial)                                                            |
| Disciplinarios (45)      | 31 del FONDO DE ADAPTACIÓN (22 de auditoría Especial)<br>4 de POSITIVA (2 de auditoría Especial)<br>4 de LA PREVISORA SEGUROS,<br>3 de SUPERSOLIDARIA,<br>2 de MHCP<br>1 de FIDUPREVISORA (Auditoría especial) |
| Penal (2)                | 2 de POSITIVA (De auditoría Especial)                                                                                                                                                                          |
| Otras incidencias (38)   | 11 de UGPP,<br>6 de SUPERFINANCIERA,<br>6 de FINDETER,<br>5 de FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL,<br>4 de SUPERSOLIDARIA,<br>3 de LA PREVISORA SEGUROS<br>3 de FIDUPREVISORA (Auditoría especial)              |

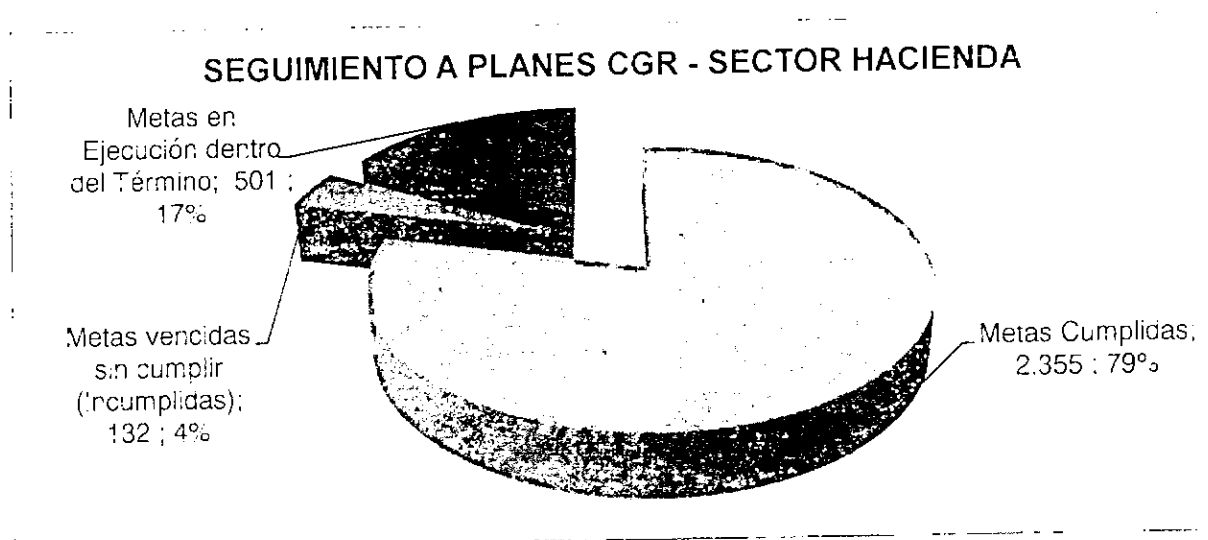
| Alcance de los hallazgos                                                                         | Entidades |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Nota:</b> Para este ítem, se incluyen los hallazgos de los Informes Especiales de Auditorías. |           |

- Dos (2) entidades no se incluyeron: DIAN no reportó esta información, y la URF es una entidad reciente que no ha recibido visitas de la CGR.

## 1.2. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO A 30 DE JUNIO

Analizada la información detallada en el Anexo 2, relacionada con el seguimiento a los planes de mejoramiento y a la publicación en la página web, se puede concluir lo siguiente:

- El total de metas de mejoramiento reportadas por el Sector Administrativo de Hacienda es de 2.988, de las cuales el 79.0% (2.355) se han cumplido dentro del término previsto, el 4% (132) se reportan fuera del tiempo planeado es decir incumplidas, y el 17% (501) están en ejecución dentro del plazo previsto.



A continuación se listan las entidades que presentan metas incumplidas:

| ENTIDAD             | CANTIDAD   | %           |
|---------------------|------------|-------------|
| DIAN                | 122        | 92%         |
| FOGACOO             | 1          | 1%          |
| UGPP                | 5          | 4%          |
| Fondo de Adaptación | 1          | 1%          |
| SAE                 | 2          | 2%          |
| CISA                | 1          | 1%          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>132</b> | <b>100%</b> |

Es de resaltar la tendencia a la baja de metas vencidas frente al informe anterior que fue del 14%, en esta ocasión fue de solo el 4%.

- Frente a la publicación en la WEB es importante recordar el requisito de oportunidad establecido en el manual de Gobierno en Línea 3.1 "Los planes de mejoramiento de



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

*acuerdo con los hallazgos de la Contraloría, se deben publicar de acuerdo con la periodicidad establecida por ésta, dentro del mismo mes de su envío".*

Igualmente, se debe tener en cuenta lo acordado en el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno del Sector Administrativo de Hacienda del 26 de Junio de 2012 en el sentido de publicar "en el formato Excel establecido por la CGR" y con periodicidad semestral.

En resumen, los requisitos de publicación en el WEB son: Publicar el Plan de mejoramiento inicial el mismo mes en que se envía por el SIRECI y además publicar los seguimientos semestralmente (corte Junio y Diciembre) todo en formatos Excel.

Al respecto, con corte a Junio de 2013 se evidenció lo siguiente:

- Quince 15 entidades publicaron el seguimiento a los planes de mejoramiento con corte a 30 de Junio de 2014 (MHCP, DIAN, FOGACOOP, UGPP, UIAF, CGN, SUPERSOLIDARIA, FOGAFIN, POSITIVA, SAE, FIDUPREVISORA, CISA, La Previsora Seguros, FINDETER y COLJUEGOS).  
De éstas, publicaron el seguimiento en PDF: FOGACOOP, CGN, La Previsora Seguros y COLJUEGOS; y publicaron una presentación o informe, no el archivo detallado en excel: POSITIVA, SAE y CISA.
- Cuatro (4) entidades no publicaron el seguimiento a Junio: ITRC, Fondo de Adaptación, Financiera de Desarrollo Nacional (pública el plan de mejoramiento más no el seguimiento a Junio 2014) y Superintendencia Financiera de Colombia (el link "Junio 2014" lleva al Plan suscrito el 23 de enero de 2014, no al seguimiento).
- A la Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF No le aplica el requisito, teniendo en cuenta que la entidad es de reciente creación y no ha recibido visita de la CGR.
- En lo *relacionado* con la presentación al Comité de Sistema de Control Interno o a la Junta Directiva se encontró:
  - Lo realizaron trece (13) entidades: (MHCP, FOGACOOP, SUPERFINANCIERA, ITRC, SUPERSOLIDARIA, FOGAFIN, CGN, POSITIVA, FIDUPREVISORA, CISA, LA PREVISORA SEGUROS, FINDETER Y COLJUEGOS).
  - No lo realizaron dos (2) entidades: UGPP, SAE.
  - No reportaron la información cuatro (4) entidades: DIAN, UIAF, FONDO DE ADAPTACIÓN, FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL.
  - No aplica una (1): La URF, teniendo en cuenta que La entidad es de reciente creación y no ha recibido visita de la CGR.

**NOTA:** En los anexos se pueden observar comentarios específicos para algunas de las entidades analizadas.

## **2. OBSERVACIONES GENERALES Y RECOMENDACIONES:**

- En relación con los resultados institucionales de Fenecimiento de la Cuenta, de la Calificación de la Gestión, de la opinión de los estados contables y el alcance de los hallazgos se observa una tendencia a la mejora. Al respecto, se **recomienda** continuar fortaleciendo e innovando en la gestión administrativa para mantener dicha tendencia positiva.





**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

- El 79% de las metas de los planes de mejoramiento se encuentran cumplidas, sin embargo, el 4% están incumplidas o en ejecución fuera del término previsto por las entidades, lo cual es una tendencia positiva frente al 14% del anterior informe por lo que se **recomienda** continuar fortaleciendo los mecanismos de control interno que permitan gestionar el 100% de las metas oportunamente.
- En cuanto al manejo de la información en las páginas de Internet de las entidades, se evidenció lo siguiente:
  - La presentación de la información no es uniforme, toda vez que se identificaron reportes en PDF y tipo presentación, siendo lo acordado por los jefes de las Oficina de Control Interno, publicarlos en formato Excel de la CGR.
  - Cuatro (4) entidades no publicaron oportunamente sus informes en la WEB.

Por lo anterior, se **recomienda** estandarizar como documento a publicar en la web institucional el archivo de Excel con el formato de la CGR e implementar como oportunidad para divulgar el Plan inicial y el seguimiento semestral, el mismo mes en que se remite vía SIRECI.

- Respecto de la presentación del seguimiento de los Planes de mejoramiento en el Comité de Sistema de Control Interno o la Junta Directiva, se observa que se están realizando posterior al reporte en el SIRECI, de tal manera que los miembros de dichas instancias y los Representantes Legales que son los responsables del seguimiento se enteran del estado del Plan de Mejoramiento en el Comité, cuando ya no se tiene la posibilidad de atender las desviaciones resultantes; por este motivo, se **recomienda** programar las reuniones de los Comités o Juntas Directivas días antes de la presentación del Informe a la Contraloría General de la República, a través del SIRECI.
- La OCI del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, agradece la colaboración en el aporte de la información por parte de las entidades del Sector Administrativo de Hacienda y **recomienda** a los responsables disponer en lo sucesivo de la información de las últimas dos vigencias incluyendo los informes de auditorías especiales para fortalecer el análisis resultante.

### 3. CONCLUSIONES

- Como resultado del análisis realizado a los informes mencionados, es posible concluir que en términos generales, las entidades propenden por el mejoramiento de la Gestión institucional y por el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento enviados a la Contraloría General de la República.
- Adicionalmente, la mayoría de las entidades del Sector se han interesado por acatar las directrices incluidas en la Directiva Presidencial 03 de 2012 y la Circular Externa 08 de 2012 en lo relacionado con la presentación de los informes de avance en las respectivas Juntas o Comités de Control Interno de las entidades, con la publicación de los mismos en sus páginas Web y con el reporte de la información al MHCP, no obstante, se requiere fortalecer tanto los mecanismos de comunicación por parte de algunas de las entidades como la oportunidad y completitud de la información.

ANEXO 1  
CONSOLIDACION DE INFORMES DE AUDITORIA -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014

| ENTIDAD                                                                              | Vigencia auditada |                   |                    | Cuenta Fenecida |    | Calificación Gestión |              | Opinión de Estados contables | Total Hallazgos | Número de hallazgos con alcance |                |       |                   | Observaciones                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----|----------------------|--------------|------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------|-------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | Año               | Auditoría Regular | Auditoría especial | Si              | No | Favorable            | Desfavorable |                              |                 | Fiscal                          | Disciplinarios | Penal | Otras incidencias |                                                                                             |
|                                                                                      |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |                                                                                             |
| Ministerio de Hacienda y Crédito                                                     |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |                                                                                             |
| Ministerio de Hacienda y Crédito Público                                             | 2013              | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin Salvedades               | 37              |                                 | 2              |       |                   | Informe recibido en Jun/2014 plan suscrito en Julio                                         |
| Unidad del Tesoro Nacional                                                           | 2013              |                   |                    |                 |    |                      |              | Con salvedades               |                 |                                 |                |       |                   |                                                                                             |
| Unidad Deuda Pública                                                                 | 2013              |                   |                    |                 |    |                      |              | Sin Salvedades               |                 |                                 |                |       |                   |                                                                                             |
| Cuentas inembargables embargadas en Neiva e Ibagué                                   | 2012              |                   | X                  |                 |    |                      |              |                              | 1               |                                 | 1              |       |                   | Se involucró al MHCP como responsable de un hallazgo.                                       |
| ENTIDADES ADSCRITAS                                                                  |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |                                                                                             |
| Unidad Administrativa Especial, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN   |                   |                   |                    |                 |    |                      |              | NR                           | 537             |                                 |                |       |                   | Aporta solo datos de seguimiento a las metas del plan. No reportó la información solicitada |
| Fondo de Garantías de Entidades Cooperativas - FOGACOOOP                             | 2011 - 2012       | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Opinión sin salvedad         | 5               | 1                               | 1              | 0     | 3                 | Actualmente se esta realizando auditoria vigencia 2013 por parte de la CGR                  |
| UAE Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales y de la Protección Social - UGPP |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |                                                                                             |

ANEXO 1  
CONSOLIDACION DE INFORMES DE AUDITORIA -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014

| ENTIDAD                                                   | Vigencia auditada                       |                   |   | Cuenta Fenecida    |    | Calificación Gestión |           | Opinión de Estados contables | Total Hallazgos            | Número de hallazgos con alcance |        |                |       | Observaciones                                                                                        |                   |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|---|--------------------|----|----------------------|-----------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------|----------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                           | Año                                     | Auditoría Regular |   | Auditoría especial | Si | No                   | Favorable |                              |                            | Desfavorable                    | Fiscal | Disciplinarios | Penal |                                                                                                      | Otras incidencias |
|                                                           |                                         |                   |   |                    |    |                      |           |                              |                            |                                 |        |                |       |                                                                                                      |                   |
| INFORME                                                   | Auditoría Regular                       | 2012              | X |                    |    | X                    |           | X                            | Negativa                   | 15                              | 6      |                | 15    | La Comisión de la CGR se encuentra en estos momentos realizando auditoría a la gestión de la entidad |                   |
|                                                           | Auditoría Regular - Aspecto financiero. | 2013              | X |                    |    |                      |           |                              | Negativa                   | 11                              | 3      |                | 11    |                                                                                                      |                   |
| UAE de Información y Análisis Financiero - UIAF           | 2011 - 2012                             | X                 |   | X                  |    |                      | X         |                              | Razonable y sin salvedades | 2                               |        |                |       |                                                                                                      |                   |
| UAE - Contaduría General de la Nación                     | 2013                                    |                   |   |                    |    |                      |           |                              | Abstención de opinión      |                                 |        |                |       |                                                                                                      |                   |
| Superintendencia Financiera de                            |                                         |                   |   |                    |    |                      |           |                              |                            |                                 |        |                |       |                                                                                                      |                   |
| Auditoría Regular                                         | 2011 - 2012                             | X                 |   |                    | X  |                      | X         | Negativa                     | 12                         |                                 | 8      |                | 4     |                                                                                                      |                   |
| Auditoría Regular                                         | 2013                                    | X                 |   | X                  |    | X                    |           | Sin salvedades               | 6                          |                                 |        |                | 6     |                                                                                                      |                   |
| Superintendencia de la Economía                           |                                         |                   |   |                    |    |                      |           |                              | 7                          |                                 |        |                |       |                                                                                                      |                   |
| Auditoría regular con enfoque integral                    | 2011 - 2012                             | X                 |   |                    | X  |                      | X         | Limpia sin salvedades        | 14                         |                                 |        |                | 14    |                                                                                                      |                   |
| Auditoría regular con enfoque integral                    | 2013                                    | X                 |   | X                  |    | X                    |           | Sin salvedades               | 7                          |                                 | 3      |                | 4     |                                                                                                      |                   |
| Fondo de Garantías de Instituciones Financieras - FOGAFIN |                                         |                   |   |                    |    |                      |           |                              |                            |                                 |        |                |       |                                                                                                      |                   |

**CONSOLIDACION DE INFORMES DE AUDITORIA -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014**

| ENTIDAD             | INFORME                                                                               | Vigencia auditada |                   |                    | Cuenta Fenecida |    | Calificación Gestión |              | Opinión de Estados contables | Total Hallazgos | Número de hallazgos con alcance |                |       |                   | Observaciones                                                        |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----|----------------------|--------------|------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------|-------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                       | Año               | Auditoría Regular | Auditoría especial | Si              | No | Favorable            | Desfavorable |                              |                 | Fiscal                          | Disciplinarios | Penal | Otras incidencias |                                                                      |
|                     | Informe Final de Auditoría Regular                                                    | 2012              | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin salvedades               | 8               |                                 | 2              |       |                   |                                                                      |
|                     | Auditoría a la Gestión y a los Resultados                                             | 2013              | X                 |                    |                 |    |                      |              | Sin salvedades               |                 |                                 |                |       |                   | En ejecución por parte de la CGR                                     |
|                     | Agencia del Inspector General de Tributos Rentas y Contribuciones Parafiscales - ITRC | 2012              | X                 |                    |                 | X  | X                    |              | Razonables sin salvedades    | 3               |                                 | 3              |       |                   | Diciembre 2013 entrega informe                                       |
|                     | Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera - URF              |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   | La entidad es de reciente creación, no ha recibido visita de la CGR. |
| Fondo de Adaptación |                                                                                       |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |                                                                      |
|                     | Auditoría Regular CGR No 06 junio 2013                                                | 2012              | X                 |                    |                 | X  |                      | X            | Razonables sin salvedades    | 17              |                                 | 5              |       |                   |                                                                      |
|                     | Actuación Especial de Fiscalización Sector Vivienda 2014 IE0003622 10 enero de 2014   | 2012-2013         |                   | X                  |                 |    |                      |              | N.A.                         | 19              | 1                               | 13             |       |                   |                                                                      |
|                     | Auditoría Regular CGR CDIFCEDR No 011                                                 | 2013              | X                 |                    |                 | X  |                      | X            | Sin salvedades               | 19              |                                 | 9              |       |                   |                                                                      |

ANEXO 1  
CONSOLIDACION DE INFORMES DE AUDITORIA -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014

| ENTIDAD                                                                                                                                        | Vigencia auditada                                            |                   |                    | Cuenta Fenecida |    | Calificación Gestión |              | Opinión de Estados contables | Total Hallazgos | Número de hallazgos con alcance |                |       |                   | Observaciones |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----|----------------------|--------------|------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------|-------|-------------------|---------------|
|                                                                                                                                                | Año                                                          | Auditoría Regular | Auditoría especial | Si              | No | Favorable            | Desfavorable |                              |                 | Fiscal                          | Disciplinarios | Penal | Otras incidencias |               |
| CGR CDIFYTCEYDR No.24<br>Política Pública Infraestructura para la Competitividad e Integración Regional Plan Nacional de Desarrollo 2010- 2014 | 2012-2014                                                    |                   | X                  |                 |    |                      | X            |                              | 2               |                                 | 9              |       |                   |               |
| <b>ENTIDADES VINCULADAS</b>                                                                                                                    |                                                              |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |               |
| <b>POSITIVA - Compañía de Seguros</b>                                                                                                          |                                                              |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |               |
| Informe Final Auditoría de Gestión y Resultados y Evaluación a los Estados Contables por la vigencia 2012                                      | 2012                                                         | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin salvedades               | 28              | 3                               | 15             | 0     | 0                 |               |
| Informe definitivo Positiva Compañía de Seguros y Regional Centro vigencia 2013                                                                | 2013                                                         | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin salvedades               | 21              | 1                               | 2              | 0     | 0                 |               |
| Informe Final de Actuación Especial radicado el 1/02/2014                                                                                      | N.A.                                                         |                   | X                  | N.A.            |    | N.A.                 |              | N.A.                         | 3               | 2                               | 2              | 2     | 0                 |               |
| Sociedad de Activos Especiales S.A.S. - SAE                                                                                                    | La vigencia 2013 aún no ha sido auditada por la Contraloría. |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |       |                   |               |
| Auditoría Especial relacionada con la administración, enajenación y transferencia de bienes tangibles e intangibles.                           | 2012                                                         |                   | X                  |                 |    |                      |              |                              | 13              |                                 | 3              |       | 2                 |               |
| Informe Final de Auditoría Regular a la Sociedad de Activos Especiales                                                                         | 2012                                                         | X                 |                    |                 | X  |                      | X            | Sin salvedades               | 31              |                                 |                |       | 9                 |               |

**CONSOLIDACION DE INFORMES DE AUDITORIA -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014**

| ENTIDAD                                                                                                       | Vigencia auditada |                   |                    | Cuenta Fenecida |    | Calificación Gestión |              | Opinión de Estados contables | Total Hallazgos | Número de hallazgos con alcance |                |          | Observaciones                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----|----------------------|--------------|------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------|----------|-----------------------------------------------------------|
|                                                                                                               | Año               | Auditoría Regular | Auditoría especial | Si              | No | Favorable            | Desfavorable |                              |                 | Fiscal                          | Disciplinarios | Penal    |                                                           |
| <b>INFORME</b>                                                                                                |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |          |                                                           |
| Fiduciaria La Previsora S.A. - FIDUPREVISORA                                                                  | 2013              |                   | X                  |                 |    |                      |              | Sin salvedades               | 5               | 1                               | 1              | 3        | Suscribió plan el 19 junio de 2014                        |
| Central de Inversiones S.A. - CISA                                                                            |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |          |                                                           |
| Informe final, auditoría CISA                                                                                 | 2011 - 2012       | X                 |                    |                 | X  |                      | X            | Con salvedades               | 33              | 1                               | 10             | 1        |                                                           |
| Informe final, auditoría CISA                                                                                 | 2013              | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Con salvedades               |                 |                                 |                |          |                                                           |
| La Previsora S.A. Compañía de                                                                                 |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |          |                                                           |
| Informe final de auditoría                                                                                    | 2011 - 2012       | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin salvedades               | 7               | 2                               | 3              | 2        |                                                           |
| Informe final de auditoría                                                                                    | 2013              | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin salvedades               | 7               |                                 | 4              | 3        | Suscribió plan el 19 junio de 2014                        |
| Financiera de Desarrollo Territorial                                                                          |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              |                 |                                 |                |          |                                                           |
| Informe de Auditoría a la Financiera de Desarrollo Territorial S.A.                                           | 2013              | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin salvedades               | 1               |                                 |                |          |                                                           |
| Informe Actuación Especial de Fiscalización Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros de Popayán | 2009-2013         |                   | X                  |                 |    |                      |              | N.A.                         | 6               |                                 |                | 6        | Se incluye parcialmente a la entidad en informes externos |
| EICE Administradora del Monopolio                                                                             | 2012              | X                 |                    |                 | X  |                      | X            | Negativa                     | 25              | 0                               | 17             | 5        | 3                                                         |
| Financiera de Desarrollo Nacional                                                                             | 2013              | X                 |                    | X               |    | X                    |              | Sin salvedades               | 5               |                                 |                | 5        |                                                           |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                  |                   |                   |                    |                 |    |                      |              |                              | <b>907</b>      | <b>21</b>                       | <b>113</b>     | <b>7</b> | <b>91</b>                                                 |

Fuente: Datos aportados por las entidades.

ANEXO 2  
SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014

| ENTIDAD<br>IDENTIFICACIÓN DEL PLAN                                                                                                           | Vigencia<br>Seguimiento | Total<br>metas | Metas<br>Cumplidas |     | Metas vencidas<br>sin cumplir<br>(Incumplidas) |     | Metas en Ejecución<br>dentro del Término |      | Seguimiento<br>publicado en la<br>Web | Presentado en<br>comité | Observaciones                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------|-----|------------------------------------------------|-----|------------------------------------------|------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                              |                         |                | Cant.              | %   | Cant.                                          | %   | Cant.                                    | %    |                                       |                         |                                                                                     |
| <b>TOTAL SECTOR</b>                                                                                                                          |                         | 2988           | 2355               | 79% | 132                                            | 4%  | 501                                      | 17%  |                                       |                         |                                                                                     |
| Ministerio de Hacienda y Crédito Público                                                                                                     |                         | 367            | 266                | 72% | 0                                              | 0%  | 101                                      | 28%  |                                       |                         |                                                                                     |
| Regular MHCP                                                                                                                                 | 2012                    | 225            | 171                | 76% | 0                                              | 0%  | 54                                       | 24%  |                                       |                         |                                                                                     |
| FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS<br>ENTIDADES TERRITORIALES - FONPET -                                                                     | 2012                    | 61             | 40                 | 66% | 0                                              | 0%  | 21                                       | 34%  |                                       |                         |                                                                                     |
| Fondo de Desarrollo Regional FDR - Fondo de<br>Compensación Regional FCH y Fondo de<br>Estabilización de Precios de los combustibles<br>FEPC | 2012                    | 23             | 12                 | 52% | 0                                              | 0%  | 11                                       | 48%  | Si                                    | 18-jul-14               |                                                                                     |
| Proyecto CSNI                                                                                                                                | 2012                    | 56             | 42                 | 75% | 0                                              | 0%  | 14                                       | 25%  |                                       |                         |                                                                                     |
| Cuentas inembargables embargadas en Neiva e<br>Ibagué                                                                                        | 2012                    | 2              | 1                  | 50% | 0                                              | 0%  | 1                                        | 50%  |                                       |                         |                                                                                     |
| <b>ENTIDADES ADSCRITAS</b>                                                                                                                   |                         |                |                    |     |                                                |     |                                          |      |                                       |                         |                                                                                     |
| Unidad Administrativa Especial, Dirección de<br>Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN                                                        |                         | 1688           | 1543               | 91% | 122                                            | 7%  | 23                                       | 1%   | Si                                    | No Reporta              | No aporta datos de<br>vigencias ni<br>presentación en comité.                       |
| Fondo de Garantías de Entidades<br>Cooperativas - FOGACCOOP                                                                                  | 2011-<br>2012           | 7              | 4                  | 57% | 1                                              | 14% | 2                                        | 29%  | Si                                    | 23-jul-14               | Actualmente se está<br>realizando auditoria<br>vigencia 2013 por parte<br>de la CGR |
| UAE Gestión Pensional y Contribuciones<br>Parafiscales y de la Protección Social - UGPP                                                      |                         | 150            | 94                 | 63% | 5                                              | 3%  | 51                                       | 34%  |                                       | No                      | Se encuentra pendiente<br>el Comité.                                                |
| Auditoria Regular                                                                                                                            | 2012                    | 106            | 94                 | 89% | 5                                              | 5%  | 7                                        | 7%   | Si                                    |                         |                                                                                     |
| Se evaluó solo la gestión Financiera y Contable                                                                                              | 2013                    | 44             |                    |     |                                                |     | 44                                       | 100% |                                       |                         | El plan de suscribió el 10<br>de Julio                                              |

ANEXO 2  
SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014

| ENTIDAD                                                                               | Vigencia Seguimiento | Total metas | Metas Cumplidas | Metas vencidas sin cumplir (Incumplidas) | Metas en Ejecución dentro del Término | Seguimiento en la Web | Presentado en comité | Observaciones                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| UAE de Información y Análisis Financiero - UIAF                                       | 2011 y 2012          | 6           | 4               | 67%                                      | 2                                     | 33%                   | No reporta           |                                                                                                                                           |
| UAE - Contaduría General de la Nación                                                 |                      | 16          | 14              | 88%                                      | 2                                     | 13%                   |                      |                                                                                                                                           |
| Auditoría Regular                                                                     | 2012                 | 9           | 7               | 78%                                      | 2                                     | 22%                   |                      |                                                                                                                                           |
| Auditoría Balance General de la Nación                                                | 2012                 | 7           | 7               | 100%                                     | 0                                     | 0%                    | 03-jun-14            |                                                                                                                                           |
| Superintendencia Financiera de Colombia                                               |                      | 57          | 23              | 40%                                      | 34                                    | 60%                   |                      |                                                                                                                                           |
| Auditoría Regular                                                                     | 2011-2012            | 23          | 23              | 100%                                     | 0                                     | 0%                    |                      |                                                                                                                                           |
| Auditoría Regular                                                                     | 2013                 | 34          | 0               | 0%                                       | 34                                    | 100%                  |                      |                                                                                                                                           |
| Superintendencia de la Economía Solidaria                                             | 2011-2012            | 37          | 34              | 92%                                      | 0                                     | 8%                    | Si, Agosto           | El Plan de la vigencia 2013 se suscribió en Julio, no está publicado en el portal Web el seguimiento a Junio 30 de la Vigencia 2011-2012. |
| Fondo de Garantías de Instituciones Financieras - FOGAFIN                             | 2012                 | 24          | 22              | 92%                                      | 0                                     | 8%                    | Si, Julio            | Fuente control OCI MHCP                                                                                                                   |
| Agencia del Inspector General de Tributos Rentas y Contribuciones Parafiscales - ITRC | 2012                 | 10          | 7               | 70%                                      | 3                                     | 30%                   | No                   | Comité 29/07/14                                                                                                                           |
| Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera - URF              |                      |             |                 | NA                                       |                                       |                       |                      | La entidad es de reciente creación, no ha recibido visita de la CGR.                                                                      |
| Fondo de Adaptación                                                                   |                      | 57          | 18              | 32%                                      | 1                                     | 2%                    |                      |                                                                                                                                           |
| Auditoría regular CGR No 06 junio 2013                                                | 2012                 | 17          | 16              | 94%                                      | 1                                     | 6%                    |                      |                                                                                                                                           |



ANEXO 2  
SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014

| ENTIDAD<br>IDENTIFICACIÓN DEL PLAN                                                                                                         | Vigencia         | Total<br>metas | Metas<br>Cumplidas |            | Metas vencidas<br>sin cumplir<br>(Incumplidas) |           | Metas en Ejecución<br>dentro del Término |            | Seguimiento<br>publicado en la<br>Web | Presentado en<br>comité    | Observaciones                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|------------|------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                            |                  |                |                    |            |                                                |           |                                          |            |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| CGR CDIFTCEDR No.05 marzo 2014 Actuación Especial de Fiscalización Sector Vivienda 2014 IE0003622 10 enero de 2014                         | 2012-2013        | 19             | 2                  | 11%        | 0                                              | 0%        | 17                                       | 89%        | No                                    | No reporta                 | El ultimo Comité reportado fue Mayo./29/14 donde se presentaron actividades cerradas a Dic/2013. No están publicados los de 2014 |
| Auditoría regular CGR CDIFCEDR No.011                                                                                                      | 2013             | 19             |                    | 0%         | 0                                              | 0%        | 19                                       | 100%       |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| CGR CDIFYTCEDR No.24 Política Pública Infraestructura para la Competitividad e Integración Regional Plan Nacional de Desarrollo 2010- 2014 | 2010-2014        | 2              |                    | 0%         | 0                                              | 0%        | 2                                        | 100%       |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| <b>ENTIDADES VINCULADAS</b>                                                                                                                |                  |                |                    |            |                                                |           |                                          |            |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| <b>POSITIVA - Compañía de Seguros</b>                                                                                                      |                  | <b>31</b>      | <b>12</b>          | <b>39%</b> | <b>0</b>                                       | <b>0%</b> | <b>19</b>                                | <b>61%</b> | <b>Si,</b>                            | <b>22-jul-14</b>           | <b>El informe 2013 se suscribió en Julio de 2014</b>                                                                             |
| Auditoría regular                                                                                                                          | 2012             | 22             | 6                  | 27%        | 0                                              | 0%        | 16                                       | 73%        |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| Actuación Especial                                                                                                                         |                  | 9              | 6                  | 67%        | 0                                              | 0%        | 3                                        | 33%        |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| <b>Sociedad de Activos Especiales S.A.S. - SAE</b>                                                                                         |                  | <b>73</b>      | <b>62</b>          | <b>85%</b> | <b>2</b>                                       | <b>3%</b> | <b>9</b>                                 | <b>12%</b> | <b>Si,</b>                            | <b>No se ha programado</b> | <b>La entidad está en trámite de traslado a DNE por lo que no se ha presentado en Comité el seguimiento al Plan.</b>             |
| Auditoría Especial relacionada con la administración, enajenación y transferencia de bienes tangibles e intangibles.                       | 2012             | 20             | 15                 | 75%        |                                                | 0%        | 5                                        | 25%        |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| Informe Regular de Auditoría a la Sociedad de Activos Especiales                                                                           | 2012             | 53             | 47                 | 89%        | 2                                              | 4%        | 4                                        | 8%         |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| <b>Fiduciaria La Previsora S.A. - FIDUPREVISORA</b>                                                                                        | <b>2010-2013</b> | <b>206</b>     | <b>130</b>         | <b>63%</b> | <b>0</b>                                       | <b>0%</b> | <b>76</b>                                | <b>37%</b> | <b>Si</b>                             | <b>29-jul-14</b>           | <b>No reportó cuadros fuente web</b>                                                                                             |
| <b>Central de Inversiones S.A. - CISA</b>                                                                                                  |                  | <b>95</b>      | <b>29</b>          | <b>31%</b> | <b>1</b>                                       | <b>1%</b> | <b>65</b>                                | <b>68%</b> | <b>Si,</b>                            | <b>15-jul-14</b>           |                                                                                                                                  |
| Auditoría regular Central de Inversiones S.A                                                                                               | 2011-2012        | 76             | 29                 | 38%        | 1                                              | 1%        | 46                                       | 61%        |                                       |                            |                                                                                                                                  |
| Auditoría regular Central de Inversiones S.A                                                                                               | 2013             | 19             |                    |            |                                                | 0%        | 19                                       | 100%       |                                       |                            | El Plan 2013 se suscribió el 4 de Julio                                                                                          |
| <b>La Previsora S.A. Compañía de Seguros</b>                                                                                               |                  | <b>48</b>      | <b>20</b>          | <b>42%</b> | <b>0</b>                                       | <b>0%</b> | <b>28</b>                                | <b>58%</b> |                                       |                            | Algunos datos de 2014 no                                                                                                         |

ANEXO 2  
SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO -CGR  
SECTOR HACIENDA A JUNIO DE 2014

| ENTIDAD<br>IDENTIFICACIÓN DEL PLAN                                                                                  | Vigencia<br>Seguimiento | Total<br>metas | Metas<br>Cumplidas |      | Metas vencidas<br>sin cumplir<br>(Incumplidas) |    | Metas en Ejecución<br>dentro del Término |      | Seguimiento<br>publicado en la<br>Web | Presentado en<br>comité | Observaciones                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------|------|------------------------------------------------|----|------------------------------------------|------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                     |                         |                |                    |      |                                                |    |                                          |      |                                       |                         |                                                                        |
| Auditoría Regular                                                                                                   | 2011-<br>2012           | 20             | 20                 | 100% |                                                | 0% |                                          |      |                                       | Si                      | Al 30 de junio de 2014 no existían metas pendientes de esta auditoría. |
| Auditoría Regular                                                                                                   | 2013                    | 28             | 0                  | 0%   |                                                | 0% | 28                                       | 100% |                                       |                         |                                                                        |
| Financiera de Desarrollo Territorial S.A. -<br>FINDETER                                                             |                         | 29             | 23                 | 79%  | 0                                              | 0% | 6                                        | 21%  |                                       |                         |                                                                        |
| Auditoría Regular                                                                                                   | 2012                    | 18             | 18                 | 100% | 0                                              | 0% | 0                                        | 0%   |                                       |                         |                                                                        |
| Auditoría Regular                                                                                                   | 2013                    | 2              | 0                  | 0%   | 0                                              | 0% | 2                                        | 100% |                                       | 19-jun-14               |                                                                        |
| Informe Actuación Especial de Fiscalización<br>Sistema Estratégico de Transporte Público de<br>Pasajeros de Popayán | 2009-2013               | 9              | 5                  | 56%  | 0                                              | 0% | 4                                        | 44%  | Si                                    |                         |                                                                        |
| EICE Administradora del Monopolio Rentístico<br>de los Juegos de Suerte y Azar - COLJUEGOS                          | 2012                    | 62             | 40                 | 65%  | 0                                              | 0% | 22                                       | 35%  | si                                    | 20-jul-14               |                                                                        |
| Financiera de Desarrollo Nacional                                                                                   |                         | 25             | 10                 | 40%  | 0                                              | 0% | 15                                       | 60%  | No                                    | No reporta              | Se publica el plan de mejoramiento pero no el seguimiento a Junio 2014 |
| Auditoría Regular                                                                                                   | 2012                    | 12             | 7                  | 58%  | 0                                              | 0% | 5                                        | 42%  |                                       |                         |                                                                        |