

Al contestar cite este número:
Radicado DNBC No. *20211300001983*

****20211300001983****

Bogotá D.C, 02-08-2021

De: Asesor Control Interno

Para: Capitán **CHARLES WILBER BENAVIDES**
Director Dirección Nacional de Bomberos de Colombia

Asunto: Avance Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2018, suscrito en Dic de 2019.
Informe Semestral de Seguimiento al 30 de Junio de 2021.

En cumplimiento a las directrices impartidas por la Contraloría General de la República en la resolución 7350 de 2013 y la circular 15 de 2020, en materia de constitución y avance de los planes de Mejoramiento, la Oficina Asesora de Control Interno de la DNBC, presenta el Informe semestral de seguimiento y avance del Plan de Mejoramiento, suscrito con éste ente de control en el mes de Diciembre de 2019, como resultado de la Auditoría Financiera realizada a la Dirección Nacional de Bomberos para vigencia 2018.

OBJETIVO

Evaluar el grado de avance de las acciones de mejora establecidas por la DNBC, en el Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República, para la vigencia 2018, en aras de reportar el respectivo avance por medio del SIRECI, con corte al 30 de junio de 2021.

ALCANCE

La Oficina Asesora de Control Interno, evaluó el grado de avance de las acciones de mejora del periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2021.

METODOLOGÍA

Se realiza un seguimiento y se evaluará el avance obtenido al verificar cada una de las evidencias que soportan las acciones de mejora que subsanan los cinco (5) hallazgos administrativos determinados por el Órgano de Control.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Del seguimiento al Avance del Plan de Mejoramiento se obtienen los siguientes resultados:

TOTAL		CANTIDAD	%
HALLAZGOS	TOTAL	5	100,00
ACCIONES IMPLEMENTADAS	TOTAL	21	100,00
	CON CUMPLIMIENTO DEL 100% DE ACUERDO CON LO PROGRAMADO PARA EL TRIMESTRE	19	90.4
	EN AVANCE	1	4.8
	DEPENDEN DE OTRA ACCION	1	4.8
	TOTAL	21	100,00
ESTADO HALLAZGO	2 Acciones en Ejecución	1	20.0
	Acciones cumplidas 100%	4	80.0
	TOTAL	5	100,00

Se resalta que 19 de las actividades programadas para semestre, equivalentes al 90.4% tuvieron un cumplimiento del 100%; 1 actividad equivalente al 4.8% se encuentra en avance y 1 actividad equivalente al 4.8% depende de la ejecución total de la acción que se encuentra en avance para su respectivo cumplimiento.

Es decir de los cinco (5) hallazgos, se ejecutó el 100% de las acciones establecidas para cuatro (4) hallazgos, quedando pendientes las actividades de un hallazgo.

Es de anotar, que a una (1) acción de mejora, se le solicitó por parte del Director General, prórroga en la fecha de vencimiento así:

Hallazgo	Acción	Fecha final suscrita PM	Fecha final con prórroga
Hallazgo 4 Convenio 9677-06-1298-2013.	Realizar el cierre financiero y contable de los contratos y convenios que se derivaron del convenio 9677-06-1298-2013	30/12/2020	31/12/2021

A continuación se detallan los resultados del seguimiento:

Hallazgo No. 1. Supervisión Contratos de Comodato.

Una vez evaluados los informes de visitas en las que se verificó la existencia de los bienes, la documentación disponible en la DNBC y en los cuerpos de bomberos, así como la desplegada en el RUNT, se evidencia incumplimiento de las labores de supervisión en cabeza de la DNBC.

Acción:

Implementar acciones de supervisión y control de los bienes entregados en comodato.

ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
N° 1: Designar la supervisión de los contratos de Comodato en los funcionarios de planta que posean Formación Bomberil, mientras surge la Contratación por Prestación de Servicios, como apoyo a la supervisión.	INICIO 2020/01/01	Dirección General- Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil- Subdirección Administrativa y Financiera- Gestión Contractual	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	La DNBC, realizó la designación de 1034 comodatos en funcionarios que poseen Formación Bomberil así: Andrés Muñoz 109, Carlos López 102, Alexander Maya 102, Edgar Molina 101, Edwin Zamora 104, Luis Valencia 107, Jairo Soto 104, Faubricio Sánchez 100, Paula Cortes 99, Ronny Romero 106 Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el Plan de Mejoramiento.
	TERMINACIÓN 2021/03/31		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	
N° 2: Reiterar de manera trimestral a los comandantes de los CB, las obligaciones que tienen a cargo como supervisores de los bienes entregados en Comodato.	INICIO 2020/01/01	Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil- Supervisores	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	El 8 y 10 de marzo y 8 de junio de 2021, se remitieron correos electrónicos a los diferentes cuerpos de bomberos del país, informando las obligaciones que tienen como Comodatarios, entre las cuales se destacan: 1) Emplear el mayor cuidado en la conservación del bien dado en comodato y responder hasta de la culpa levisima. 2) Cuidar y realizar los mantenimientos preventivos y correctivos del bien recibido en comodato. 3) Tener el debido cuidado con la documentación referente al vehículo objeto de comodato 3) Restituir el bien dado en comodato a la finalización del plazo señalado o de la ocurrencia de alguna de las causales de terminación. 5) Utilizar el bien única y exclusivamente para los fines que fueron establecidos y destinados Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el Plan de Mejoramiento.
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	
N° 3: Elaborar los Comodatos identificando las características y referencias	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera- Gestión Contractual	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Se realizó la verificación de los siguientes Comodatos en el primer trimestre de 2021, así: *Comodato 017 Trinidad Barichara *Comodato 057 Fonseca Guajira

<u>Hallazgo No. 1. Supervisión Contratos de Comodato.</u>				
Una vez evaluados los informes de visitas en las que se verificó la existencia de los bienes, la documentación disponible en la DNBC y en los cuerpos de bomberos, así como la desplegada en el RUNT, se evidencia incumplimiento de las labores de supervisión en cabeza de la DNBC.				
<u>Acción:</u> Implementar acciones de supervisión y control de los bienes entregados en comodato.				
ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
específicas del bien a entregar	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	*Comodato 058 Puerto Rico Meta *Comodato 059 Tierra Alta *Comodato 060 Tunja Boyacá *Comodato 061 Espinal Tolima *Comodato 062 Pamplona N.S *Comodato 083 Riosucio Cada uno por \$196 millones para un total de \$1,568,000,000. Se les generó acta de entrega del bien dado en comodato, donde firma el Comodatario (Representante legal del CB) y el Comodante (Director). Es de anotar que se les realizó contrato modificatorio a estos contratos, aclarando las especificaciones del bien a entregar como son consecutivo del almacén, placa, serial del bien, así como el valor ya que inicialmente los comodatos se suscribieron por \$198 millones y su valor real era \$196 millones. Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento.
N° 4: Solicitar trimestralmente por correo electrónico a los comandantes o supervisor de los CB, un informe de seguimiento que contenga: Registro fotográfico de los bienes en comodato, así como las emergencias atendidas con los bienes asignados y soportes de mantenimientos a que haya lugar	INICIO 2020/01/01	Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil-Supervisores	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Los supervisores remitieron correos electrónicos solicitando los informes de seguimiento a los comandantes de los CB estipulando en dicho correo que estos informes deben establecer detalladamente el Registro fotográfico de los bienes en comodato, así como las emergencias atendidas con los bienes asignados y soportes de los mantenimientos a que haya lugar. Durante el primer semestre de 2021 se realizaron los siguientes seguimientos:
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	*El 19 de marzo: Analizadores Géminis *El 19 de marzo: Kit hidráulico y forestal, Kit Acuático, Kit Brec Impacto, Desinhundación, EPP, Mapel *El 18 de marzo: Cámara Térmica, Carro tanque Cisterna, Compresor Bauer *El 23 de marzo: Kit Tecnológico, Vehicular, Máquina Cisterna, tramos de manguera, Unidades de Intervención Rápida, Vehículo Crif. *El 9 de junio: Analizadores Géminis, Carro tanque Cisterna, Compresor Bauer, Kit Acuático, EPP, forestal, Máquina Cisterna, Máquina Extintora, Unidades de Intervención Rápida *El 15 de junio: Kit Brec Impacto, Desinhundación, Tecnológico (2),

Hallazgo No. 1. Supervisión Contratos de Comodato.

Una vez evaluados los informes de visitas en las que se verificó la existencia de los bienes, la documentación disponible en la DNBC y en los cuerpos de bomberos, así como la desplegada en el RUNT, se evidencia incumplimiento de las labores de supervisión en cabeza de la DNBC.

Acción:

Implementar acciones de supervisión y control de los bienes entregados en comodato.

ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
				Vehicular, Máquina extintora, Vehículo Crif. Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento
N° 5: Llamadas telefónicas informando el envío del correo electrónico	INICIO 2020/01/01	Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil-Supervisores	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Durante el primer semestre de 2021, se han realizado 1683 llamadas telefónicas a los Cuerpos de Bomberos a los cuales se les entregaron bienes en Comodato registrando: En el primer trimestre de 2021: 1028 llamadas Telefónicas En el Segundo trimestre de 2021: 655 llamadas Telefónicas
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento.
N° 6: Diligenciar y actualizar trimestralmente Matriz de seguimiento de supervisiones de los bienes de comodato.	INICIO 2020/01/01	Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil-Supervisores	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Se está diligenciando de manera trimestral la matriz de seguimiento que realizan los supervisores de los bienes entregados en comodato, en donde se encuentra discriminados los mismos y se enuncia el nombre del comandante, dirección, año de entrega, Departamento, Municipio, nombre representante legal, total del comodato, correo electrónico, fecha del Orfeo, informe de supervisión, registro de la llamada telefónica, y el soat entre otros.
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento.
N° 7: Realizar la salida de almacén de entrega de los Bienes en comodato, identificando todas las características del mismo.	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Almacén	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Durante el Segundo Semestre se realizó la verificación de las siguientes salidas de Almacén: No.249A de 2021 (Comodato No.17 de 2021 (CB Barichara-Santander) No.255 de 2021 (Comodato No.57 de 2021 (CB Fonseca-Guajira) No.256 de 2021 (Comodato No.58 de 2021 (CB Puerto Rico-Meta) No.252 de 2021 (Comodato No.59 de 2021 (CB Tierra Alta-Córdoba) No.254 de 2021 (Comodato No.60 de 2021 (CB Tunja-Boyacá)

Hallazgo No. 1. Supervisión Contratos de Comodato.				
Una vez evaluados los informes de visitas en las que se verificó la existencia de los bienes, la documentación disponible en la DNBC y en los cuerpos de bomberos, así como la desplegada en el RUNT, se evidencia incumplimiento de las labores de supervisión en cabeza de la DNBC.				
<u>Acción:</u> Implementar acciones de supervisión y control de los bienes entregados en comodato.				
ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	No.257 de 2021 (Comodato No.61 de 2021 (CB Espinal-Tolima) No.253 de 2021 (Comodato No.62 de 2021 (CB Pamplona-N. S) No.320 de 2021 (Comodato No.83 de 2021 (CB Riosucio-Chocó) Cada una de las salidas de almacén de la entrega de estos bienes indica detalladamente: la referencia, placa de identificación interna del bien en la DNBC, cantidad, valor unitario, valor total, IVA, fecha, número del comodato, nombre del que recibe el bien y la dirección. Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento.
N° 8: Identificación con código de barras de los elementos entregados en comodato	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera- Almacén	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Se llevo a cabo la verificación del paqueteo de los bienes y que los mismos estén conforme al formato de paqueteo, la identificación de un código de barras y la referencia. De igual forma, se verificó que estas salidas estuvieran firmadas por quien recibe el bien. Es de aclarar que se lleva un Kardex de todos los bienes que posee el DNBC, individualizado con el código de barras y la referencia de las siguientes salidas:
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	No.249A de 2021 (Comodato No.17 de 2021 (CB Barichara-Santander) No.255 de 2021 (Comodato No.57 de 2021 (CB Fonseca-Guajira) No.256 de 2021 (Comodato No.58 de 2021 (CB Puerto Rico-Meta) No.252 de 2021 (Comodato No.59 de 2021 (CB Tierra Alta-Córdoba) No.254 de 2021 (Comodato No.60 de 2021 (CB Tunja-Boyacá) No.257 de 2021 (Comodato No.61 de 2021 (CB Espinal-Tolima) No.253 de 2021 (Comodato No.62 de 2021 (CB Pamplona-N. S) No.320 de 2021 (Comodato No.83 de 2021 (CB Riosucio-Chocó) Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento
N° 9: Correo mensual informando, los vencimientos de los SOAT, a la Subdirección	INICIO	Subdirección Administrativa y Financiera- Almacén-Gestión Administrativa	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI)	En el primer semestre de 2021 se remitieron correos el 21 de enero (enero), 09 de marzo de 2021 (febrero-marzo) y 13 de abril de 2021 (marzo-mayo)

Hallazgo No. 1. Supervisión Contratos de Comodato.

Una vez evaluados los informes de visitas en las que se verificó la existencia de los bienes, la documentación disponible en la DNBC y en los cuerpos de bomberos, así como la desplegada en el RUNT, se evidencia incumplimiento de las labores de supervisión en cabeza de la DNBC.

Acción:

Implementar acciones de supervisión y control de los bienes entregados en comodato.

ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
Administrativa y Financiera y Gestión Contractual con base en la información registrada en el RUNT.	16/12/2019		12	Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	
N° 10: Correo mensual por parte del Supervisor informando a la Subdirección administrativa y Gestión Contractual, los vencimientos de la Póliza de Responsabilidad Civil y de la Póliza Todo riesgo de los bienes entregados en Comodato	INICIO 2019/12/16	Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil-Supervisores	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 12	Se realizaron correos a la Subdirección Administrativa, Subdirección Estratégica y Bomberil y Dirección Nacional, informando los vencimientos a que hubiera lugar en cuanto a la Póliza de Responsabilidad Civil y de la Póliza Todo riesgo de los bienes entregados en Comodato así:
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	Primer trimestre de 2021: 29 de enero, 26 de febrero y 31 de marzo de 2021 Segundo Trimestre de 2021: 29 de abril, 31 de mayo y 26 de junio de 2021 Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento.
N° 11: Realizar el Proceso contractual de las Pólizas de Responsabilidad Civil, Todo Riesgo y Soat, antes de su vencimiento.	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión Contractual	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Mediante la resolución 268 de 2019, del 23 de diciembre de 2019, se adjudicó el proceso de Licitación Pública No. 002 de 2019, cuyo objeto fue el de "Contratar el Programa de Seguros que ampare los bienes e intereses patrimoniales de la Dirección Nación de Bomberos de Colombia y aquellos por los cuales llegare a ser responsable, de acuerdo con las condiciones exigidas por la entidad", donde se adquirieron entre otras las Pólizas de Responsabilidad Civil, Todo Riesgo y Soat. Es de aclarar que el presente contrato se encuentra vigente debido a que se le realizó el otro si No. 3 ampliándolo hasta el 11 de octubre de 2021.
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	Por lo tanto, han dado cumplimiento total a la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento.
N° 12: Correo semestral por parte de Gestión Administrativa a	INICIO	Subdirección Administrativa y Financiera-	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI)	El día 20 de enero de 2021, el Almacenista remite a la Subdirección el listado de los impuestos liquidados y matriculados en Bogotá, para el respectivo pago, cuya

Hallazgo No. 1. Supervisión Contratos de Comodato.

Una vez evaluados los informes de visitas en las que se verificó la existencia de los bienes, la documentación disponible en la DNBC y en los cuerpos de bomberos, así como la desplegada en el RUNT, se evidencia incumplimiento de las labores de supervisión en cabeza de la DNBC.

Acción:

Implementar acciones de supervisión y control de los bienes entregados en comodato.

ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
Gestión Financiera informando, el vencimiento del Pago de los Impuestos de los Vehículos.	16/01/2019 TERMINACION 2020/12/30	Almacén-Gestión Administrativa	2 % de Cumplimiento Programado para El trimestre 100%	fecha límite de cancelación era el 14 de mayo y 25 de junio de 2021. Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el Plan de Mejoramiento.

Hallazgo No. 2. Ingresos fiscales no tributarios-Contribuciones.

Evaluados los estados contables a 2018, se evidenció que el saldo de la cuenta 411061, que corresponde al aporte del 2% que realizan las aseguradoras sobre el valor de las pólizas de seguro emitidas en el Banco Agrario de Colombia, registro en el libro auxiliar \$857.237.540,09 a un tercero genérico NIT 999.999.999

Acción:

Adoptar mecanismos de control y seguimiento con respecto a los aportes recibidos de las aseguradoras

ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
N° 1: Realizar la revisión mensual del recaudo de la cuenta corriente DTN-RECAUDO FONDO NAL DE BOMBEROS LEY 1575-2012 (Banco Agrario), con el fin de verificar los terceros	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 12	Se realizó el seguimiento mensual del Recaudo de la cuenta del Fondo Nacional de Bomberos (Banco Agrario) con el fin de identificar los terceros, de los meses de enero a junio de 2021.
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	A partir de la Vigencia 2020, el 70% de las Aseguradoras hacen transferencia al Banco Agrario y comparten el aporte con la DNBC; lo que facilita la identificación de los terceros; el 30% restante aún efectúa consignación y debe enviarla por correo electrónico a la entidad. Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el Plan de Mejoramiento
N° 2: Solicitar a la Superintendencia Financiera de Colombia, el nombre del tercero de los registros no identificados, cuando los mismos no hayan ingresado en la Plataforma del Banco Agrario o no se haya recibido el soporte de la consignación.	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Los días 04 de febrero y 2 de marzo de 2021, se remitieron correos a la Superintendencia Financiera de Colombia solicitando el nombre de terceros de los registros no identificados.
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el Plan de Mejoramiento

Hallazgo No. 2. Ingresos fiscales no tributarios-Contribuciones.

Evaluados los estados contables a 2018, se evidenció que el saldo de la cuenta 411061, que corresponde al aporte del 2% que realizan las aseguradoras sobre el valor de las pólizas de seguro emitidas en el Banco Agrario de Colombia, registro en el libro auxiliar \$857.237.540,09 a un tercero genérico NIT 999.999.999

Acción:

Adoptar mecanismos de control y seguimiento con respecto a los aportes recibidos de las aseguradoras

ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
N° 3: Realizar el cruce mensual de los aportes consignados por las aseguradoras (Banco Agrario) ves los registros de los ingresos por Imputar en el SIIF NACIÓN	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 12	Se realizó el seguimiento mensual del Recaudo de la cuenta del Fondo Nacional de Bomberos (Banco Agrario) con respeto al Libro del SIIF Nación, evidenciándose que únicamente \$712,140 del 16 de abril y 23,500,000 del 12 de mayo de 2021, quedaron por identificar el tercero, es decir, el nombre de la Aseguradora aportante. Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el Plan de Mejoramiento.
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	

Hallazgo No. 3. Notas explicativas estados contables.

Evaluadas las notas explicativas a los estados contables de la DNBC, con corte a 31 de diciembre de 2018, se evidencia el incumplimiento de los parámetros definidos por la Contaduría General de la Nación en las normas referidas a Cuentas por Cobrar, Comodatos, Propiedad planta y equipo, Ingresos no Tributarios.

Acción:

Estructurar las notas contables con información cuantitativa y cualitativa

ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
N° 1: Solicitar a Talento Humano, Almacén, Supervisores, Jurídica, la información detallada para ser incorporada a las notas contables.	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	El 02 de diciembre de 2020 el proceso de Gestión Financiera envió Memorando de cierre fiscal a todas las Dependencias sobre los aspectos para tener en cuenta para el cierre contable, amparado en las Circular recibida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. De igual forma, se remitieron a las Áreas la solicitud de reporte para conciliar los saldos en los Estado Financieros Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el Plan de Mejoramiento.
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	
N° 2: Realizar las notas contables incluyendo la información detallada en los rubros: Cuentas por Cobrar, Cuentas de orden, Propiedad planta y equipo, e Ingresos entre otros	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 1	Se realizaron las notas contables detallando la información en las cuentas por cobrar, cuentas de orden, propiedad planta y equipo e ingresos y Procesos litigiosos., conforme a lo señalado por la CGR, mediante la resolución 193 de 2020. Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de Mejoramiento
	TERMINACIÓN 2020/06/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	

Hallazgo No. 4. Convenio 9677-06-1298-2013				
La DNBC suscribió el convenio con el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres-Fiduprevisora SA, el 24 de diciembre de 2013, al cual le realizaron 5 otro sí, cuyo último plazo de ejecución se fijó hasta el 30 de septiembre de 2016, y hasta la fecha de la comunicación no se ha liquidado				
Acción: Implementar mecanismos de control con respecto a liquidación de los convenios				
ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
Realizar el cierre financiero y contable de los contratos y convenios que se derivaron del convenio 9677-06-1298-2013	INICIO 2020/01/01	Gestión Jurídica	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 100%	Por medio del oficio de fecha 30 de junio de 2021, el Director General de la DNBC solicitó ampliación del plazo de la acción del 30 de junio de 2021 al 31 de diciembre de 2021; debido a que a la fecha no se ha realizado el cierre financiero y contable de los contratos derivados del convenio No. 9677-06-1298-2013. Es necesario aclarar, que del convenio en mención se derivaron 15 convenios y 9 contratos para la adquisición de vehículos y equipos especializados con destino a los CB del país. Se ha venido trabajando en conjunto con la UNGRD y la Fiduciaria la Previsora teniéndose como resultado: *Siete Convenios liquidados *Cuatro en trámite de liquidación en la UNGRD *Diez en proceso de elaboración para trámite *Tres en trámite de liquidación antes la Fiduciaria la Previsora.
	TERMINACIÓN 2021/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 50%	
Efectuar el cierre financiero del Convenio 9677-06-1298-2013, en los Estados Contables de la DNBC	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera -Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 0%	A la que a la fecha no se ha realizado el cierre financiero y contable de los contratos derivados del convenio No. 9677-06-1298-2013 por parte del proceso de Gestión Jurídica, trámite indispensable y obligatorio para adelantar el cierre financiero por parte del proceso Gestión Financiera. Avance: N/A
	TERMINACIÓN 2021/12/31		% de Cumplimiento programado para el trimestre 0%	

Hallazgo No. 5. Control aporte 2% aseguradoras.				
Existen diferencias entre los valores consignados por las aseguradoras y el 2% calculado de la contribución con base en la información de las primas netas reportadas por las aseguradoras. El cotejo reporta consignaciones por valor superior en cuantía de \$5.352.599,29 en tanto que el menor valor consignado asciende a \$17.392.884,60				
Acción: Verificación de los aportes consignados por las aseguradoras y el 2% calculado con base en las primas netas.				
ACTIVIDAD Y DESCRIPCIÓN	FECHA	RESPONSABLE	AVANCE Y CUMPLIMIENTO	SEGUIMIENTO OCI
Realizar el cruce mensual de los aportes consignados por las aseguradoras	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera -Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 12	Se realizaron los "cruces de los aportes consignados por las aseguradoras (Banco Agrario) y el 2% calculado con base en las primas netas emitidas.", en el primer semestre de 2021 evidenciándose la conciliación de dichos aportes.

Hallazgo No. 5. Control aporte 2% aseguradoras.				
Existen diferencias entre los valores consignados por las aseguradoras y el 2% calculado de la contribución con base en la información de las primas netas reportadas por las aseguradoras. El cotejo reporta consignaciones por valor superior en cuantía de \$5.352.599,29 en tanto que el menor valor consignado asciende a \$17.392.884,60				
Acción: Verificación de los aportes consignados por las aseguradoras y el 2% calculado con base en las primas netas.				
(Banco Agrario) y el 2% calculado con base en las primas netas emitidas.	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	Dicho cruce se genera tomando en cuenta la relación de las primas emitidas por parte de las Aseguradora, la consignación y el registro en el SIIF NACION Por lo tanto, han dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de Mejoramiento
Solicitar a Fasecolda de manera mensual la relación de las aseguradoras aportantes	INICIO 2020/01/01	Subdirección Administrativa y Financiera-Gestión Financiera	AVANCE (SEGUIMIENTO OCI) 12	Se evidencia el envío de seis (6) correos electrónicos de los días 23 de enero, 1 de febrero, 1 de marzo, 6 de abril, 6 de mayo de 2021 y 19 de junio de 2021, solicitando a Fasecolda la relación de las aseguradoras aportantes con el 2% de la emisión de las pólizas. Por lo tanto, se ha dado cumplimiento a la acción de mejora establecida en el plan de Mejoramiento
	TERMINACIÓN 2020/12/30		% de Cumplimiento programado para el trimestre 100%	

CONCLUSIONES

- Se resalta que 19 de las actividades programadas para semestre, equivalentes al 90.4% tuvieron un cumplimiento del 100%; 1 actividad equivalente al 4.8% se encuentra en avance y 1 actividad equivalente al 4.8% depende de la ejecución total de la acción que se encuentra en avance para su respectivo cumplimiento.

Es decir de los cinco (5) hallazgos, se ejecutó el 100% de las acciones establecidas para cuatro (4) hallazgos, quedando pendientes las actividades de un hallazgo.

- Mediante el oficio del 30 de junio de 2021, el señor Director General, solicitó ampliación del plazo de la siguiente acción:

Hallazgo	Acción	Fecha final suscrita PM	Fecha final con prórroga
Hallazgo 4 Convenio 9677-06-1298-2013.	Realizar el cierre financiero y contable de los contratos y convenios que se derivaron del convenio 9677-06-1298-2013	30/12/2020	31/12/2021

- La entidad, ha continuado ejecutando las acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR, aun cuando las mismas ya se encuentren cumplidas al 100%, es decir los controles se están ejecutando.

RECOMENDACIONES

- Realizar un constante seguimiento a la acciones o actividades que aún no han sido cumplidas al 100%, ya sea porque se les prórroga la fecha de vencimiento o se encuentre la acción en avance.
- Aunque 19 acciones se encuentren en un porcentaje de cumplimiento del 100%, se debe continuar con la ejecución de estas; por cuanto, la Contraloría General de la República verificará su efectividad cuando realice la Auditoría a la DNBC.

Con el fin de tener en cuenta en la presentación del avance en la presentación del SIRECI, se anexa, oficio dirigido a la Contraloría General de la República informando el cumplimiento de las acciones de cuatro (4) hallazgos.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO

María del Consuelo Arias Prieto

Asesor Control Interno DNBC

C.C. Dr. Jorge Edwin Amarillo-Subdirector Administrativo y Financiero
Dr. Jairo Soto Gil -Subdirector Estratégico y de Coordinación Bomberil
Dr. Adriana Moreno Roncancio-Oficina Planeación DNBC

Su opinión es muy importante para mejorar la calidad de nuestra atención, amablemente le solicitamos diligenciar la "Encuesta de satisfacción al usuario" en el siguiente link: <https://forms.gle/uifgm4Q3hrgPPFMc9>