

*Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019*

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| 1 | <p>RENDICIÓN DE LA CUENTA La entidad realizó un pago en abril 28 de 2015 a la Universidad de los Andes por concepto de cursos de educación continuada para cinco (5) funcionarios, por valor de cinco millones ochocientos ochenta mil pesos (\$5.880.000); cifra que no fue reportada en la rendición de la cuenta a través del SIA, que si bien es cierto, esta suma no es representativa (apenas el 2.5%) frente al valor total de la contratación suscrita para la vigencia 2015, (\$234.773.198); debió haberse reportado a la Contraloría.</p> | <p>Dirección Administrativa y Financiera, Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>Realizar oportuna y completa remisión de la información al SIA.</p> | <p>Elaborar y presentar informes a la SIA, con la totalidad de la información a reportar con anterioridad a la fecha límite de presentación.</p> <p>Solicitar y recibir una capacitación por parte de la Contraloría de Cundinamarca a la Funcionaria que elabora y remite el informe a través del sistema SIA.</p> <p>Establecer cronograma de seguimiento anual de informes a rendir a entes de control.</p> | <p>seis (6 Meses)</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 01/06/2.017</p> | | <p>Reportados / (5) contratos suscritos.</p> <p>En el segundo semestre de la vigencia 2016 se suscribieron 5 contratos los cuales fueron reportados dentro de los términos establecidos.</p> <p>Se realizo capacitación por parte de la Contraloría de Cundinamarca a 2 funcionarios.</p> <p>Se estableció el cronograma de seguimiento y se efectúan los seguimientos por parte de la OCI.</p> | <p>Dirección Administrativa y Financiera, Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | 100% |

*Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019*

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 2 | <p>EVALUACIÓN A LA GESTIÓN Y RESULTADOS</p> <p>Plan de Acción: En cuanto a la ejecución de los Convenios proyectados, no se han presentado avances, dado que el único proyecto que está en marcha (Corredor de Occidente, que parte de la estación Central de la Sabana, en Bogotá y siguiendo el trazado del antiguo Ferrocarril de Occidente y corredor sur Soacha estación de la Sabana) se encuentra en Evaluación de la Etapa de Factibilidad; respecto del recibo condicionado a la aprobación de la etapa de factibilidad de los Proyectos de App, se está a la espera del proceso de licitación, Tren de Cercanías Bogotá- Faca, se está igualmente a la espera de aprobación Conpes y Vigencias Futuras, por tanto, del total de 18 metas planeadas, el porcentaje de cumplimiento del Plan de Acción, apenas alcanza un 44%.</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>Ajuste al plan de Acción vigencia 2016</p> <p>Plan de Acción vigencia 2016, con metas a justadas</p> | <p>Ajustar el plan de acción tendiente a plantear objetivos y metas realizables a las etapas del proyecto de APP.</p> <p>Realizar seguimiento semestral a la metas y objetivos del plan de acción vigencia 2016</p> | <p>Tres (3 Meses)</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/01/2.017</p> | | <p>Publicar en la Pagina Web institucional.</p> <p>Se ajusto el plan de acción en las metas de la vigencia 2016 y se publico en la página web institucional el 24 de agosto de 2016.</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>100%</p> <p>Se publico en la página web institucional el 24 de agosto de 2016 el plan de acción ajustado en las metas para la vigencia 2016.</p> | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| 3 | <p>PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2014: Habiéndose adelantado las actividades y acciones suscritas por la entidad y en los plazos de tiempos establecidos en el Plan de mejoramiento propuesto por la Empresa Férrea Regional - EFR S.A.S. y que fuera aprobado por la Contraloría de Cundinamarca; quedando pendiente solamente el Acto Administrativo correspondiente a la Aprobación de las Tablas de Retención Documental -TRD- por parte del Consejo Departamental de Archivo de Cundinamarca, de lo cual se dejará la observación inherente a este punto en el Plan de Mejoramiento producto de la presente Auditoría</p> | Dirección Administrativa y Financiera. | Tablas de retención aprobadas e implementadas | Remitar solicitud de Aprobación de las tablas de retención documental al Consejo Departamental de Archivo de Cundinamarca. | Seis (6 Meses) | Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2.017 | <p>Radicado</p> <p>El día 29 de junio de 2016 se radico solicitud de información sobre la aprobación de las tablas de retención documental radicadas el 24 de diciembre de 2015.</p> <p>Se obtuvo respuesta por la secretaria general que informa que las TRD han ingresado a turno para proceso de revisión técnica.</p> <p>El día 24 de octubre de 2016 se reitera la solicitud de información de la evaluación a la TRD.</p> <p>En la que informan que no se ha reunido el Consejo Departamental de archivo, por lo tanto sigue en espera.</p> | Dirección Administrativa y Financiera. | 50% Radicado |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| 4 | <p>EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</p> <p>La EFR S.A.S. no aplicó la suscripción de los Acuerdos de Gestión correspondientes.</p> <p>Tampoco se dio aplicación al (PAC) Plan Anual Mensualizado de Caja en la vigencia auditada.</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> <p>Oficina de Control Interno</p> | <p>Acuerdos de Gestión Suscritos.</p> <p>Plan anual mensualizado de caja elaborado</p> | <p>Suscribir los acuerdos de gestión con los gerentes públicos.</p> <p>Elaborar el plan anual mensualizado de caja</p> | <p>tres (3 Meses)</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/01/2.017</p> | | <p>Acuerdos de gestión suscritos / Número total de gerentes públicos.</p> <p>Plan anual Mensualizado de caja</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> <p>Oficina de Control Interno</p> | 100% |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |

*Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019*

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| 5 | <p>EVALUACIÓN AL PRESUPUESTO</p> <p>El presupuesto de Gastos de la Empresa Férrea Regional S.A.S, durante la vigencia 2015, estuvo orientado principalmente a cubrir Gastos de Funcionamiento, es así que del total del Presupuesto aprobado para ésta vigencia, en cuantía de \$6.474.667.455, los Gastos de Funcionamiento alcanzaron un estimativo total de \$2.694.309.945, es decir el 42% del presupuesto definitivo y se comprometió la suma de \$1.336.204.279, correspondiendo al 45% del estimado total.</p> <p>En segundo lugar, se registran los Gastos Generales con una apropiación total de \$745.300.000, que representan el 12% del presupuesto definitivo, comprometiendo la suma de \$209.788.079 que representa el 28%, del estimado total.</p> <p>Por último, los gastos de Inversión tan solo se</p> | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | Presupuesto ajustado a la realidad de las transacciones económicas de la EFR SAS | Elaborar el presupuesto de la vigencia 2017 de la EFR SAS teniendo en cuenta las ejecuciones históricas para tener un estimativo razonable. | Dos (2 Meses) Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/12/2.017 | | Presupuesto presentado y ajustado a la realidad económica de la EFR SAS. El día 20 de diciembre se presento ante la Junta Directiva de la EFR SAS, el presupuesto para la vigencia 2017, teniendo en cuenta la ejecución histórica y ajustada a la realidad de las transacciones económicas de la empresa. | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | 100% Presupuesto presentado y ajustado a la realidad económica de la EFR SAS. El presupuesto para la vigencia 2017 se proyecta teniendo en cuenta que la empresa aun no empieza su parte operativa 100% |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 6 | <p>Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera: Según las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2015 y acta No. 13 de Asamblea General de Accionistas Extraordinaria del 18 de abril de 2016, se indica que la Empresa Férrea Regional a la fecha, no ha adoptado las NIIF (normas internacionales de información financiera), es así que el Revisor Fiscal en su informe precisó entre otros aspecto lo siguiente:” En cuanto al aspecto operativo este se ha visto fortalecido por la adquisición del Software HAS SQL, sin embargo, es necesario que se proceda en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera conforme al decreto 3022 de 2012, si bien, el Estado de Situación Financiera de Apertura –ESFA, presenta la clasificación de las partidas de activos y pasivos en “Corrientes y No Corrientes” y la denominación de algunos rubros y cuentas conforme la nueva normativa y a la resolución 414 de 2014, limitada a la actual situación preoperativa de la empresa; pero que no garantizaría el cumplimiento de una empresa en pleno funcionamiento; por lo cual la empresa debe abordar el tema considerando</p> | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera, | Normas internacionales de información financieras implementadas | <p>Contratar consultoría que apoye el proceso de implementación de las Normas internacionales de información financiera.</p> <p>Implementar las Normas internacionales de información financiera en la EFR SAS.</p> | Cuatro (4 Meses) Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/02/2.017 | | <p>Normas internacionales de información financiera implementadas en la EFR SAS.</p> <p>Se celebro contrato de prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión el día 3 de octubre de 2016, con el objeto de asesoría orientación y acompañamiento en la implementación del proceso de convergencia a las NIIF.</p> | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera, | 100% Aplicación de resolución 414 expedida por la Contaduría General de la Nación a 31 de Diciembre de 2016 | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 7 | <p>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS:</p> <p>Al revisar las conciliaciones bancarias del año 2015, se observan diferencias en los meses de enero, febrero, mayo y diciembre, entre el saldo del libro</p> <p>de bancos y el saldo en libros de la conciliación bancaria así:</p> <p>Mes – 2015 Saldo en libros de bancos Saldo en libros de la conciliación bancaria Diferencia</p> <p>Enero \$6,248,580,955.87 \$ 6,267,997,687.14 19,416,731.27</p> <p>Febrero \$6,191,055,917.68 \$ 6,193,236,516.68 -2,180,599.00</p> <p>Mayo \$5,879,930,935.54 \$ 5,900,415,338.80 -20,484,403.26</p> <p>Diciembre \$5,186,484,932.59 \$ 5,191,279,720.59 -4,794,788.00</p> <p>-46,876,521.53</p> <p>También, se evidencia en cada una de las conciliaciones bancarias diferencias entre el saldo en libros y saldo del extracto bancario sin que estas se encuentren identificadas o exista claridad a que corresponde cada una a</p> | Dirección Administrativa y Financiera | Mantener las Conciliaciones Bancarias depuradas que reflejen la realidad de las transacciones realizadas durante el periodo | Se iniciaría la depuración de la conciliaciones vigencia 2016 inicialmente, posterior mente 2015,2014. | Doce (12 Meses) | Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/10/2.017 | No. De conciliaciones depuradas en la vigencia / No. total de conciliaciones bancarias por depurar | Dirección Administrativa y Financiera | 100% 12 conciliaciones depuradas en la vigencia 2016 / 12 conciliaciones bancarias por depurar en la vigencia 2016 | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| 8 | <p>ACREEDORES:</p> <p>Con saldo en el balance general a 31-12-2015 de \$3.044.000. En las notas a los estados financieros se indica que este valor corresponde a aportes a COOPSERP, sin embargo, al revisar los pagos efectuados a esta entidad en los meses de enero y febrero de 2016, por \$5.200.970 y \$5.391.252, respectivamente, no se evidenció pago alguno por el saldo registrado en el balance general a 31-12-2015 de \$3.044.000.</p> | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | Elaboración de balances confiables y veraces como lo establece la norma | Ajustar la contabilidad a la realidad de los hechos económicos que presenten la razonabilidad de las cifras | seis (6 Meses) Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2.017 | 3 meses 30/10/2016 | Estados financieros coherentes, confiables y veraces | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | 100% Se realizaron los ajustes necesarios para mostrar la realidad económica de la empresa en los estados financieros. |
| 9 | <p>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO AL TIMBRE:</p> <p>Con saldo en el balance general a 31-12-2015 de \$5.540.000, al revisar la declaración de retención en la fuente del mes de diciembre de 2015, presentada el 31-12-2015 y pagada en enero 19 de 2016, por \$9.391.000, se observa diferencia de \$3.851.000, entre el valor del balance general a 31-12-2015 y la declaración presentada; en la Nota No. 6 a los estados financieros, se indica que por honorarios se causaron \$401.000, por salarios \$3.988.00, valores que no son concordantes con los declarados y pagados, no se declaró por honorarios y por salarios se declaró la suma de \$7.115.000 y por compras \$1.350.000.</p> <p>Lo anterior presuntamente infringe la Ley 734 de 2002</p> | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | Información contable y financiera depurada razonable que tenga principio de causalidad coherente de una vigencia a otra. | Ajustar la contabilidad a la realidad de los hechos económicos que presenten la razonabilidad de las cifras | seis (6) Meses Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2.017 | 3 meses 30/10/2016 | Estados financieros coherentes, confiables y veraces | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | 100% Se realizaron los ajustes necesarios para mostrar la realidad económica de la empresa en los estados financieros. |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 10 | <p>RENTA Y COMPLEMENTARIOS:</p> <p>Con saldo en el balance general a 31-12-2015, de \$18.740.000. En la nota No. 7 a los Estados Financieros si bien se indica que el monto registrado corresponde a impuesto de renta, este saldo no es confiable toda vez que al revisar el libro auxiliar contable de la cuenta 244001 – impuesto sobre la renta y complementarios del año 2015, se presenta las siguientes observaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El auxiliar contable no registra el saldo inicial por impuesto de renta y complementarios e impuesto sobre la renta para la equidad – CREE, de la vigencia 2014, los cuales según las declaraciones tributarias presentadas mediante los números de formularios 110601762895 y 1402601682185, respectivamente, ascendieron a la suma de \$69.399.000. • En el auxiliar contable tampoco se observa el registro de los mismos impuestos de la vigencia 2015, en cuantía de \$63.647.000, según las declaraciones tributarias presentadas por la EFR S.A.S., mediante los formularios Nos. 1111603891357 y | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera, | Información contable y financiera depurada razonable que tenga principio de causalidad coherente de una vigencia a otra. | Ajustar la contabilidad a la realidad de los hechos económicos que presenten la razonabilidad de las cifras | seis (6 Meses) | Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2.017 | 3 meses 30/10/2016 | Estados financieros coherentes, confiables y veraces | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera, | 100% Se realizaron los ajustes necesarios para mostrar la realidad económica de la empresa en los estados financieros. |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| 11 | <p>CESANTIAS: saldo en balance general a 31-12-2015 por \$17.752.000, revisado el pago por este concepto en el mes de febrero 19 de 2016, se observa que el mismo fue realizado según liquidación de cesantías correspondiente a tres (3) funcionarios de la EFR S.A.S., equivalente a \$14.115.158, valor que no es concordante con el saldo del balance general a 31-12-2015, presentándose una diferencia de \$3.636.842. Así mismo, en el libro auxiliar de bancos de los meses de enero a marzo de 2016, no se observa pago de cesantías al Fondo Nacional del Ahorro por los demás funcionarios.</p> <p>Por su parte, encuentra la auditoría el no pago de cesantías correspondiente a 15 días por valor de \$447.500, al señor Pedro Pablo Suárez Malagón (QEPD), no reconocidos en la liquidación definitiva de prestaciones sociales canceladas en el mes de diciembre de 2015; como tampoco el traslado de éstas al Fondo Nacional del Ahorro, situación que a futuro le puede causar un posible menoscabo al patrimonio de la EFR</p> | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | Información contable y financiera depurada razonable que tenga principio de causalidad coherente de una vigencia a otra. | Ajustar la contabilidad a la realidad de los hechos económicos que presenten la razonabilidad de las cifras | seis (6) Meses Contados a partir del 1 de Octubre de 2016 1/04/2017 | 3 meses 30/10/2016 | Estados financieros coherentes, confiables y veraces | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | 100% Se realizaron los ajustes necesarios para mostrar la realidad económica de la empresa en los estados financieros |
| 12 | <p>INTERESES CESANTIAS, saldo en balance general a 31-12-2015 por \$1.902.000, revisado el pago por este concepto en el mes de febrero 19 de 2016, se observa que el mismo fue realizado según liquidación de cesantías correspondiente a tres funcionarios equivalente a \$1.143.504, valor que no es concordante con el saldo del balance general a 31-12-2015, presentándose una diferencia de \$758.496. Así mismo, en el libro auxiliar de bancos de los meses de enero a marzo de 2016, no se observa pago de los intereses a las cesantías.</p> | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera, | Información contable y financiera depurada razonable que tenga principio de causalidad coherente de una vigencia a otra. | Ajustar la contabilidad a la realidad de los hechos económicos que presenten la razonabilidad de las cifras | seis (6) Meses Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2.017 | 3 meses 30/10/2016 | Estados financieros coherentes, confiables y veraces | Gerencia General (e) Dirección Administrativa y Financiera | 100% Se realizaron los ajustes necesarios para mostrar la realidad económica de la empresa en los estados financieros. |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 13 | <p>PATRIMONIO:</p> <p>Según el balance general a 31 de diciembre de 2015, la entidad auditada presentó un Patrimonio de \$5.245.108.000, que comparado con el saldo de la vigencia 2014 de \$6.230.863.000, presenta una variación negativa de \$985.755.000, dada especialmente por el resultado negativo del ejercicio fiscal de la vigencia 2015 en cuantía de \$992.736.000.</p> <p>Según el Estado de Cambios en el Patrimonio, se observa claramente que el déficit de la EFR S.A.S, ha venido aumentando año a año desde la fecha de su creación vigencia (2010), tal como se presenta a continuación:</p> <p>Vigencia Valor de las Pérdidas Porcentaje de incremento de una vigencia a la otra. 2010 -0- 2011 \$175.918.000 2012 frente al 2011 el 109% 2012 \$368.174.000 2013 frente al 2012 el 53% 2013 \$566.189.000 2014 frente al 2013 el 11% 2014 \$626.856.000 2015 frente al 2014 el 58% 2015 \$992.736.000</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>Poner en conocimiento de la Junta Directiva la situación económica y patrimonial de la Empresa de acuerdo a lo establecido en el código de comercio.</p> | <p>Elaboración de un informe donde se manifieste el riesgo de disolución, cuando la pérdida llegue al 50% resultado de la etapa de pre operación.</p> | <p>Seis (6 Meses)</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2.017</p> | | <p>Radicado el documento</p> <p>En Junta Directiva realizada el día 20/12/2016 la Gerencia expuso a los miembros la situación financiera de la Empresa y se comprometió a realizar un informe detallado de los posibles escenarios de entrada en causal de liquidación y disolución para la junta a realizarse en el mes de febrero de 2017.</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>Según acta de Junta directiva # 17 de 2017 en Asamblea extraordinaria se aprobó enjugar las pérdidas acumuladas a 30 de Junio de 2017 con el capital suscrito y pagado para evitar entrar en causal de disolución Es importante mencionar que únicamente es posible disminuir capital para enjugar pérdidas en los términos del artículo 459 del ordenamiento mercantil, es decir, como medida para restablecer el patrimonio; para tal efecto, el mencionado artículo establece que cuando se generen pérdidas que afecten el patrimonio por debajo del cincuenta por ciento del capital social, el máximo órgano social para enervar esta causal de</p> | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 14 | <p>DÉFICIT DE LA EFR S.A.S., DE LA VIGENCIA AUDITADA Y ACUMULADO A 31-12-2015, POR \$2.729.206.000.</p> <p>El resultado negativo antes citado, se ha generado en gran parte por erogaciones de Gastos de Funcionamiento, en especial por los gastos de personal en el pago de salarios, manteniendo desde su creación una nómina mensual, sin que ésta haya impactado en resultados positivos en cumplimiento del objeto social de la EFR. S.A.S., por el contrario, ha generado disminución del capital suscrito y pagado, dado el aumento de las pérdidas año a año.</p> <p>Lo anterior llama la atención, si tenemos en cuenta que la entidad auditada desde su creación (vigencia 2010), y a la fecha de la presente auditoría, tan solo ha tramitado tres proyectos en cumplimiento de su objeto social el cual reza así: " Corresponde a la Empresa Férrea Regional S.A.S., el desarrollo, establecimiento, explotación, gestión, operación y planeación del sistema integrado de transporte regional en el departamento de Cundinamarca y su integración con el sistema</p> | <p>Junta Directiva</p> <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>Poner en conocimiento de la Junta Directiva la situación económica y patrimonial de la Empresa de acuerdo a lo establecido en el código de comercio.</p> | <p>Elaboración de un informe donde se manifieste el riesgo de disolución, cuando la pérdida llegue al 50% resultado de la etapa de pre operación</p> | <p>Seis (6 Meses)</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2.017</p> | | <p>Radicado el documento</p> <p>En Junta Directiva realizada el día 20/12/2016 la Gerencia expuso a los miembros la situación financiera de la Empresa y se comprometió a realizar un informe detallado de los posibles escenarios de entrada en causal de liquidación y disolución para la junta a realizarse en el mes de febrero de 2017</p> | <p>Junta Directiva</p> <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>Según acta de Junta directiva # 17 de 2017 en Asamblea extraordinaria se aprobó enjugar las pérdidas acumuladas a 30 de Junio de 2017 con el capital suscrito y pagado para evitar entrar en causal de disolución</p> <p>Es importante mencionar que únicamente es posible disminuir capital para enjugar pérdidas en los términos del artículo 459 del ordenamiento mercantil, es decir, como medida para restablecer el patrimonio; para tal efecto, el mencionado artículo establece que cuando se generen pérdidas que afecten el patrimonio por debajo del cincuenta por ciento del capital social, el máximo órgano social para enervar esta causal de</p> | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | | | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 15 | <p>DECLARACIONES TRIBUTARIAS:</p> <p>Observa la auditoría, desorganización en la información de las declaraciones tributarias, en el sentido que las mismas no presentan anexos que permitan efectuar la revisión de las cifras consignadas en estas.</p> <p>Las carpetas contentivas de cada una de las declaraciones tributarias, no se encuentran organizadas en consecutivo de declaraciones y pagos, situación que obstaculizó la revisión.</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> | <p>Declaraciones tributarias organizadas, soportadas y verificables</p> | <p>Organizar las declaraciones tributarias vigencia 2016 cronológicamente y con los correspondientes soportes anexos.</p> | <p>Tres (3) Meses</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/01/2017</p> | <p>2 meses 30/12/2016</p> | <p>Declaraciones tributarias organizadas, soportadas y verificables</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> | <p>100% Declaraciones tributarias vigencia 2016 organizadas, soportadas y verificables</p> | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 16 | <p>PAGO DE SANCIONES E INTERESES DE MORA</p> <p>Condición: La EFR S.A.S., realizó el pago extemporáneo a la DIAN y Secretaría de Hacienda de Bogotá, de las siguientes declaraciones tributarias con la cancelación de sanciones e intereses de mora, así:</p> <p>Declaración Tributaria Vigencia de la declaración Pago Sanción Intereses de Mora</p> <p>Total sanción e intereses</p> <p>Declaración de impuesto a la riqueza 2016 \$1.342.000 \$113.000 \$1.455.000</p> <p>Declaración de auto retenciones en la fuente CREE 2016 \$298.000 \$6.000 \$304.000</p> <p>Autoliquidación de impuesto de industria y comercio 2016 \$184.000 \$3.000 \$187.000</p> <p>Retenciones del impuesto de industria y comercio 2016 \$298.000 -0- \$298.000</p> <p>Total \$2.122.000 \$122.000 \$2.244.000</p> <p>Criterio. Se incumple con el Estatuto Tributario Nacional y Estatuto de Bogotá, al no presentar en oportunidad las citadas declaraciones tributarias.</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> <p>Oficina de Control Interno</p> | Presentación y Pago de impuestos con oportunidad | <p>Generar cronograma de vencimiento de impuestos vigencia 2016</p> <p>Realizar con oportunidad la presentación y el pago de impuestos de acuerdo a lo establecido en el calendario tributario</p> <p>Requerir al funcionario responsable con el fin de que realice el reembolso de los dineros pagados por sanción e intereses de mora.</p> | seis (6) Meses | Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2017 | No. De impuestos a pagar en la vigencia / número total de impuestos cancelados con oportunidad en la vigencia. | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> <p>Oficina de Control Interno</p> | Según oficio emitido por la Contraloría de Cundinamarca se realizó el reintegro de las sanciones por parte de la señora Fabiola Valero Torres según lo manifiesta la jurisdicción coactiva de la Contraloría de Cundinamarca en oficio C19113600003 por valor de \$2.459.995 | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

*Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019*

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 17 | <p>ESTADOS DE CUENTA EMITIDOS POR LA DIAN</p> <p>Conforme al reporte del 26 de mayo de 2016 emitido por la DIAN, la EFR.S.A.S, adeuda el impuesto de Renta y Complementarios de la vigencia 2012, declaración presentada a la DIAN sin pago en abril 16 de 2013, mediante el formulario No. 1103601306983, con un impuesto liquidado a pagar de \$36.409.000.</p> <p>Según este reporte la Empresa Férrea Regional adeuda a la DIAN el valor del impuesto antes citado de \$36.409.000, más el valor de los intereses de mora que según el reporte de la deuda por los dos conceptos, asciende a la suma de \$68.722.000, con corte a mayo 26 de 2016, obligación que de no ser cancelada generaría mayor valor en los intereses de mora.</p> <p>De acuerdo con el reporte de la DIAN del 24 de junio de 2016, se observa consolidado de obligaciones CON EXCEDENTE en cuantía de \$24.430.000 que al ser revisado corresponde a las declaraciones de Retención en la Fuente así:</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> <p>Oficina de Control Interno</p> | <p>Presentación y Pago de impuestos con oportunidad</p> | <p>Gestionar ante la DIAN los pagos correspondientes al estado de cuenta reportado en la página Web.</p> <p>Generar cronograma de vencimiento de impuestos vigencia 2016.</p> <p>Realizar seguimiento periódico a la presentación y pago de impuestos.</p> <p>Iniciar las acciones disciplinarias y legales tendientes al recaudo de los dineros cancelados por concepto de interés y sanciones, que por negligencia se hubiesen causado y pagado.</p> | <p>seis (6) Meses</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2017</p> | | <p>100% Declaraciones presentadas.</p> <p>Procesos disciplinarios empezados</p> <p>Se gestiono ante la DIAN los pagos correspondientes al estado de cuenta reportado en la página Web.</p> <p>Se estableció el cronograma de vencimiento de impuestos y se realiza seguimiento.</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Oficina de Control Interno</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>100% declaraciones presentadas, se presentaron las declaraciones por encontrarse con ineficacia se liquidaron y se presentaron nuevamente según lo evidencian en los ocifios con radicado 032E2016036192 y en respuesta se la DIAN emitio comunicado 1 32 243 435 13754 , de igual manera se cancelo lo adeudado con la declaracion de renta vigencia 2012</p> <p>100% Procesos disciplinarios empezados</p> | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO | |
| 18 | <p>QUEJA CON RADICADO NO. C16119000179 DEL 24 DE MAYO DE 2016.</p> <p>Condición: La doctora, Yenny Dianith Barrios Gómez, Jefe de la Oficina de Control Interno de la Empresa Férrea Regional, allega a este ente de control fiscal, la denuncia frente a posibles irregularidades detectadas en la Empresa Férrea Regional S.A.S, quien manifiesta que al realizar la auditoría de control interno a la dirección administrativa y financiera de dicha entidad, se encontró unos pagos de nómina por concepto de prima de navidad a la funcionaria Fabiola Valero Torres en el año 2014 donde se establece al parecer un pago doble de dicha nómina.</p> <p>Del trámite dado a la denuncia la auditoría encuentra lo siguiente:</p> <p>En diciembre de 2014, la Directora Administrativa y Financiera señora Fabiola Veleró Torres recibe el valor de la Prima de Navidad a que tiene derecho en cuantía de \$9.911.540, la cual fue cancelada en diciembre 12 de 2014, mediante transacción bancaria del banco Davivienda cuenta de ahorros No 47310043479 de la Empresa</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> | <p>Establecer una cifra determinada en cuantía por errores u omisiones causados por el desconocimiento o negligencia de la Dirección Administrativa y Financiera</p> | <p>Establecer una cifra determinada en cuantía por errores u omisiones causados por el desconocimiento o negligencia de la Dirección Administrativa y Financiera</p> <p>Iniciar las acciones disciplinarias tendientes a establecer la responsabilidad por el doble pago.</p> | <p>seis 6 Meses</p> <p>Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/04/2017</p> | | <p>Cifra determinada en cuantía para iniciar proceso.</p> <p>Se enviaron comunicaciones a la Doctora Fabiola Valero, informado los hallazgos detectados por dobles pagos.</p> <p>Mediante comunicación escrita autoriza el descuento de dicho valor a la liquidación laboral.</p> <p>Mediante auto de fecha 21/11/2016 se inicia investigación preliminar conforme al artículo 150 de la ley 734 de 2002, contra la Doctora Fabiola Valero, ex Directora administrativa y financiera se remitió el oficio</p> | <p>Gerencia General (e)</p> <p>Dirección Administrativa y Financiera,</p> <p>Dirección de Asuntos legales y Corporativos</p> <p>Oficina de Control Interno</p> | <p>\$5.900.000.</p> <p>Cifra determinada en cuantía para iniciar proceso.</p> <p>100%</p> <p>Dinero que fue recuperado por la Empresa al descontarlo de la liquidación laboral de la Doctora Fabiola Valero previa autorización escrita de esta.</p> | |
| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE | |
| | | | | PROGRAMADO | REAL | CUMPLIMIENTO | | | | |

Avance Plan de Mejoramiento 2015
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.
Corte a Junio de 2019

EMPRESA FERREA REGIONAL S.A.S

| No. | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | AREA/PROCESO | ESTRATEGIA | ACTIVIDAD | TIEMPO DE EJECUCION | | RESULTADO INDICADORES DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE | PORCENTAJE |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | PROGRAMADO | REAL | | | CUMPLIMIENTO |
| 19 | <p>SEGUIMIENTO A OFICIO</p> <p>La Empresa Férrea Regional S.A.S. radica al Equipo Auditor el día 28 de junio de 2016 el Oficio G/134, en el cual informa sobre 2 comunicaciones radicadas en la Gerencia de la EFR S.A.S. de fechas 20 de abril de 2016 y 23 de junio de 2016 respectivamente, en las que una contratista de la entidad solicita se dé solución a su situación laboral que enfrenta por su estado de embarazo; fundamenta su solicitud en algunos hechos fácticos y veraces, que conducen a que la EFR S.A.S suscriba con ella un contrato de prestación de servicios por el término de tres (3) meses. Posteriormente, solicita se le dé solución al Pago correspondiente a los meses de enero a abril de 2016 y pide se le cancele los derechos que tiene de Acuerdo al Contrato que viene ejecutando para esta vigencia por valor mensual actualizado de \$2.068.000.</p> <p>La Oficina de Control Interno requirió en varias ocasiones a la Directora Administrativa y Financiera y Gerente Encargada -FABIOLA VALERO TORRES- para que informara por</p> | Gerencia General (e) Dirección de Asuntos legales y Corporativos | Realizar seguimiento a las peticiones radicadas por la contratista, con miras a determinar si le asiste razón | <p>Adelantar las acciones tendientes a la emisión de respuesta a los oficios radicados.</p> <p>Realizar seguimiento a la relación contractual con la contratista.</p> | dos 2 Meses | Contados a partir del 1 de Octubre de 2.016 1/12/2017 | <p>Se emito respuesta los derechos petición radicados por la contratista mediante oficio No.183 del 19 de agosto de 2016.</p> <p>Se suscribió contrato de prestación de servicios con la contratista en estado de embarazo por un término de (5) meses garantizando la protección especial a la maternidad.</p> | Gerencia General (e) Dirección de Asuntos legales y Corporativos | <p>100%</p> <p>Se emito respuesta los derechos petición radicados por la contratista mediante oficio No.183 del 19 de agosto de 2016, negando las pretensiones de la misma.</p> <p>Se suscribió contrato de prestación de servicio con la contratista Alicia Rojas, en estado de embarazo por un término de (5) meses garantizando la protección especial a la maternidad.</p> |

ANDRES FELIPE TRUJILLO GALVIS
REPRESENTANTE LEGAL

BENJAMIN ENRIQUE JIMENEZ RUBIANO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO