

Informe de revisión al cumplimiento del Plan de Mejoramiento CGR, con corte al 31 de Diciembre de 2013

ATIP - Fondo Adaptación

27 de enero de 2014

Contenido

1. Obligación Contractual de la Auditoría
2. Objetivos del Seguimiento
3. Alcance del Seguimiento
4. Metodología utilizada por la ATIP
5. Actividades Desarrolladas por la ATIP:
6. Presentación de resultados del seguimiento

Revisión de cumplimiento plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre – Fondo Adaptación

► 1. Obligación contractual de la Auditoría - ATIP:

Clausula segunda: obligaciones del Contratista. Ítem 13. Suministrar la información que como producto del desarrollo del objeto contractual se requiera para atender a las comisiones auditoras de entes de control y vigilancia; y hacer seguimiento a los requerimientos de carácter técnico asociados a la ejecución de los procesos misionales del Fondo, verificando que se dé la respuesta de forma oportuna y de calidad. Asesorar al nivel directivo del Fondo en la preparación de estas respuestas.

► 2. Objetivos del Seguimiento.

Revisar las actividades realizadas por el Fondo Adaptación para cumplir con las acciones propuestas en el Plan de mejoramiento suscrito con la CGR, relacionados con los procesos misionales del Fondo Adaptación en la auditoría regular vigencia 2012.

Revisión de cumplimiento plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre – Fondo Adaptación

▶ 3. Alcance del Seguimiento.

Cubre los hallazgos incluidos en el Informe de Auditoría de la CGR, relacionados con los procesos misionales del Fondo Adaptación en la auditoría regular de la vigencia 2012.

▶ 4. Metodología Utilizada por la ATIP.

- Agendar reunión con Asesora de Control Interno del Fondo Adaptación.
- Revisar la relación de los soportes entregados por los responsables de las acciones propuestas en el Plan de mejoramiento, en reunión realizada con la Asesora de Control Interno de Gestión del Fondo Adaptación.
- Revisión de los soportes de las acciones implementadas.
- Reunión con los responsables de las Actividades descritas en el Plan de Mejoramiento que se encuentran en ejecución o que no cuentan con soporte.
- Presentación del informe de seguimiento.

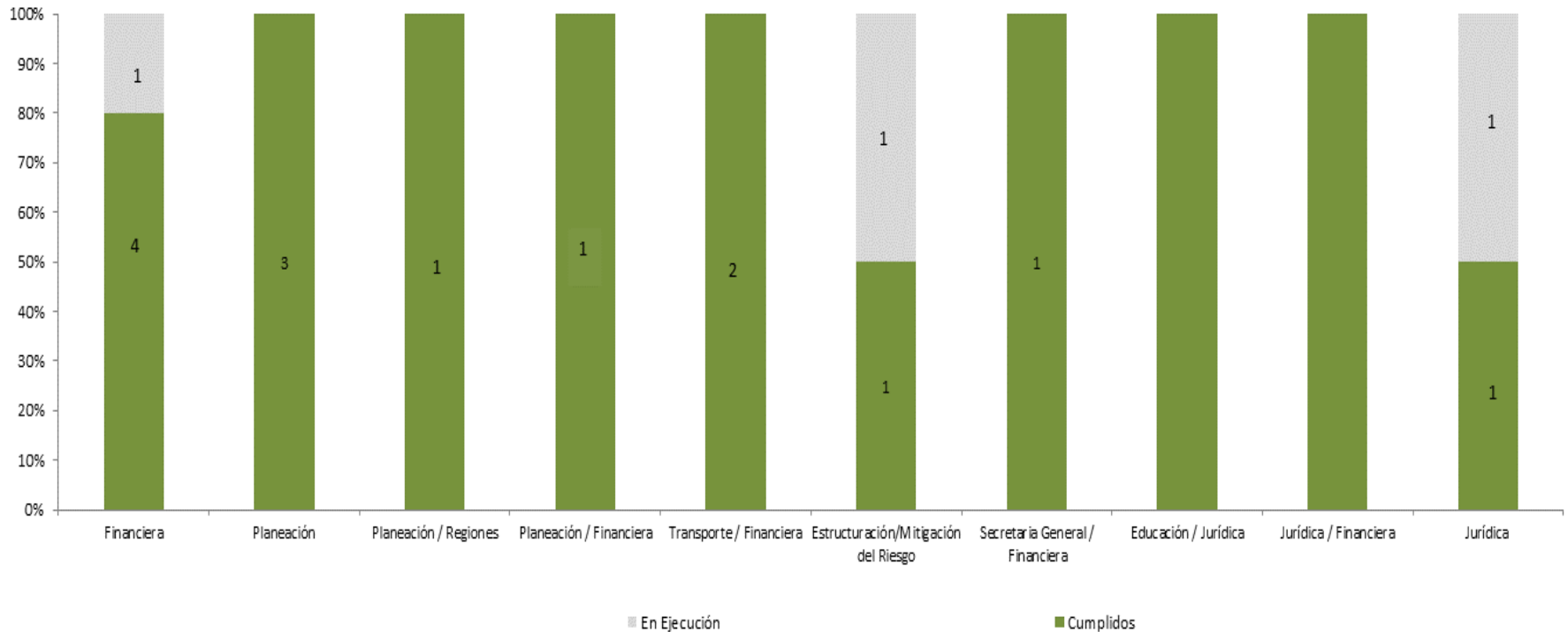
Revisión de cumplimiento plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre – Fondo Adaptación

▶ 5. Actividades desarrolladas por la ATIP

- Se realizó reunión con la Asesora de Control Interno de Gestión FA, el 9 de enero de 2014, para realizar la entrega de los soportes recibidos de los responsables de la ejecución de las acciones propuestas.
- Se realizó la revisión de la información suministrada.
- Se realizó reunión con la Asesora de Financiera, el 17 de enero de 2014, para revisar soportes de hallazgos pendientes de cierre.
- Se realizaron reuniones con la Asesora de Control Interno los días 27, 28 y 29 de enero de 2014 , para revisar los soportes de avance recibidos de los responsables.
- Se generó el informe de seguimiento el cual será remitido al Fondo Adaptación.

Revisión de cumplimiento plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre – Fondo Adaptación

Estado de los Hallazgos con corte a 31 de Diciembre de 2013



Cumplidos	En Ejecución
16	3
TOTAL: 19 HALLAZGOS	

Hallazgos en Ejecución con fecha de vencimiento 15-01-2014.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO DEL HALLAZGO
Hallazgo No. 8– Administrativo - Proceso de planeación contractual. Plazo de ejecución del contrato 052 de 2012, estaba programado para terminarse el 4 de octubre de 2012 y ha sido prorrogado en 3 oportunidades, quedando como última fecha de terminación del 19 de mayo de 2013. Esta situación evidencia debilidades en el proceso de planeación del proceso contractual y las obligaciones es...	PEDRO JIMÉNEZ / BEATRIZ SÁNCHEZ	Matriz de riesgo del proceso etapa precontractual ajustada .	1	2013/07/10	2014/01/15	<u>Ejecución</u>
Hallazgo 13: Identificación riesgos Gestión Jurídica. Debilidades en la identificación , análisis y manejo de la gestión del riesgo para el proceso de gestión jurídica, pueden afectar la misión del Fondo en la medida que los fallos de tutela o acciones populares no cuenten con el presupuesto y tenga que comprometerse los recursos de los proyectos viabilizados por el Fondo. "...El Fondo...	EVELYNN JULIO	Documento Plan Operativo formulado.	1	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Informes de seguimiento trimestrales de la gestión de riesgos.	2	2013/07/10	2014/01/15	<u>Ejecución</u>
Hallazgo 17 - Administrativo- Recursos de Inversión ..."Contablemente los registros se realizan conforme a los preceptos establecidos por la CGN en el aplicativo SIIF, pero con auxiliares en Excel para el control de Inversiones , activos fijos. Cuentas por pagar, órdenes de pago, liquidaciones, pagos de nómina y cuentas de orden; que por no estar en línea ocasionan la presentación de..."	FRANCIA JIMÉNEZ	Documento diseñado y socializado del procedimiento.	1	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Reportes de Información cargada en el sistema.	6	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Informes de Seguimiento a través de conciliación de los diferentes módulos contra informe de Fiducia y reportes de SIIF.	6	2013/07/10	2014/01/15	<u>Ejecución</u>

Archivos con información soporte del cumplimiento con corte a 31 - 12 - 2013.



Resumen cumplimiento a 31122013

- ▶ Dado el tamaño del archivo que contiene los soportes de cumplimiento de los hallazgos del plan de mejoramiento se entregara un CD con la información a la Asesora de Control Interno de Gestión de Fondo Adaptación.

Plan de Mejoramiento Vigencia 2012.

Resumen Plan Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO DEL HALLAZGO
<p><u>Hallazgo 01 Administrativo - Retención pactada contractualmente del cinco por ciento (5%).</u> Contrato 106/2012. El fondo Adaptación no realizó oportuna ni correctamente la retención pactada en el contrato, lo que evidencia fallas de control interno por la inoportunidad, inexactitud y falta de autocontrol, monitoreo y seguimiento en el proceso de pagos.</p>	FRANCIA JIMÉNEZ	Manual de pagos a terceros con puntos de control.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
		Sesiones de socialización y capacitación a funcionarios, contratistas e interventores.	3	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
<p><u>Hallazgo 02- Administrativo - Indicadores de Gestión.</u> Indicadores para actividades a las cuales no se han definido las metas, no tienen variables alcanzables y medibles, para llegar a un objetivo. No son un punto de referencia que permita observar y medir el avance en el logro de una meta. No cumplen lo definido en el manual SISMEG.</p>	EDGAR ORTIZ	Plan Estratégico y Plan de Acción 2013 ajustado, adoptado y articulado con indicadores de gestión y producto.	1	2013/07/10	2013/10/15	Cumplido
		Tablero de indicadores y hojas de vida de los indicadores incluidos en el Plan Estratégico y de Acción.	1	2013/07/10	2013/08/15	Cumplido
<p><u>Hallazgo 03 administrativo Cumplimiento de metas-</u> No se observa una ejecución coherente con la planeación que permita medir la gestión en resultados dentro de cada vigencia con principios de celeridad, economía y eficacia.".. Para el 2012 le fueron asignados al Fondo \$1.007.000 millones para ser ejecutados, de los cuales se observa una ejecución de \$66.000 millones que representan ...</p>	BLANCA GARCIA / EDGAR ORTIZ	Documento con cronograma de ejecución presupuestal de inversión.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
	EDGAR ORTIZ	Documento CONPES.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
		Documento trámite de vigencias futuras.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido

Resumen Plan Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO DEL HALLAZGO
<u>Hallazgo 04 : Administrativo con presunta connotación Disciplinaria Cuentas por pagar - Presupuesto.</u> La Entidad a diciembre 31 de 2012 constituyó cuentas por Pagar presupuestales por valor de \$957,657,6 millones sin que respalden obligaciones pendientes de pago por no corresponder a bienes o servicios recibidos a satisfacción a 31 de diciembre, o anticipos pactados no cancelados en de...	FRANCIA JIMÉNEZ (tema CXP). EDGAR ORTIZ (vigencias futuras)	Documento con cronograma de ejecución presupuestal de inversión.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
		Documento CONPES.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
		Documento trámite de vigencias futuras.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
<u>Hallazgo 05-Administrativo- Plazo de ejecución. Debilidades de seguimiento y Control.</u> Contrato 26 de 2012."... Se evidenció que el plazo de ejecución del contrato es de 32 meses, de conformidad con el acta de inicio suscrita por Supervisor y Contratista el 17 de abril de 2012 y con los porcentajes de avance presentados en los informes periódicos de supervisión para la Gerencia, situación...	EDGAR ORTIZ	Informe mensual	1	2013/07/10	2013/07/31	Cumplido
<u>Hallazgo- 6 Administrativo con posible incidencia Disciplinaria - Retiro del Supervisor sin entrega del Informe Contractual.</u>	EDGAR ORTIZ	Documento ajustado de IPA´s, con formatos y puntos de control.	1	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Sesiones de socialización y capacitación (Invitación y listado de asistentes a sesiones de capacitación).	2	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido

Resumen Plan Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO DEL HALLAZGO
<p><u>Hallazgo 07 - Administrativo con posible incidencia disciplinaria pagos autorizados por quien no es supervisor.</u> El Fondo no estipuló en el contrato 041 de 2012, la supervisión administrativa a su cargo para efectuar los pagos mensuales al contratista.</p>	<p>ORLANDO SANTIAGO / FRANCIA JIMENEZ (Manual de pagos)</p>	Manual de pagos a terceros con puntos de control.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
		Sesiones de socialización y capacitación a funcionarios, contratistas e interventores.	3	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
<p><u>Hallazgo No. 8- Administrativo - Proceso de planeación contractual.</u> Plazo de ejecución del contrato 052 de 2012, estaba programado para terminarse el 4 de octubre de 2012 y ha sido prorrogado en 3 oportunidades, quedando como última fecha de terminación del 19 de mayo de 2013. Esta situación evidencia debilidades en el proceso de planeación del proceso contractual y las obligaciones es...</p>	<p>PEDRO JIMÉNEZ / BEATRIZ SÁNCHEZ</p>	Matriz de riesgo del proceso etapa precontractual ajustada .	1	2013/07/10	2014/01/15	<u>Ejecución</u>
<p><u>Hallazgo 09- Administrativo: Evidencia debilidades en el proceso de revisión y aprobación de las garantías y afecta el proceso de supervisión adelantado por el Fondo. ..</u>"La póliza 01GU053989 del 26 de septiembre de 2012 para garantizar las obligaciones del Contratos 106 de 2012 se constituyó desde el 24 de septiembre de 2012 hasta el 24 de septiembre de 2012, la cual debió quedar con..."</p>	<p>EVELYNN JULIO</p>	Correo electrónico con instrucciones.	1	2013/07/10	2013/08/08	Cumplido
		Diseñar y aplicar punto de control.	1	2013/07/10	2013/08/08	Cumplido
<p><u>Hallazgo 10 Administrativo - Proceso de Supervisión.</u> En los informes periódicos de supervisión para la Gerencia de los contratos 86,87 y 91 de 2012 presentados por la Supervisión administrativa del contrato a cargo del Fondo Adaptación, se registran porcentajes de avance del 25%, 50%, 75% y 100% para cada contrato y se informa que el contratista presentó informe avalado por la Su...</p>	<p>ORLANDO SANTIAGO / FRANCIA JIMENEZ (Manual de pagos)</p>	Manual de pagos a terceros con puntos de control.	1	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido
		Sesiones de socialización y capacitación a funcionarios, contratistas e interventores.	3	2013/07/10	2013/09/30	Cumplido

Resumen Plan Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO DEL HALLAZGO
<p><u>Hallazgo 11 : Durante la vigencia 2012 el Fondo Adaptación no publicó la convocatoria cerrada 013 de 2012</u>, la cual tenía por objeto ajustar los diseños del concurso adelantado por el MEN, para los lotes de la Institución Educativa Campo de la Cruz, Institución Educativa Técnica Comercial La Inmaculada y el Centro Educativo Francisco de Paula Santander, ubicados en el Departamento del ...</p>	FRANK PAIPILLA / EVELYNN JULIO	Documento Procedimiento (Procedimiento diseñado con puntos de control).	1	2013/07/10	2013/09/10	Cumplido
		Solicitar al Consejo Directivo autorización general a la Gerencia del Fondo para que apruebe los ajustes y cambios que requieren los procedimientos del Fondo con el fin de racionalizarlos y optimizarlos.	1	2013/07/10	2013/09/10	Cumplido
<p><u>Hallazgo 12: Administrativo- Comité de Compras y Contratación.</u> El Fondo no ha institucionalizado aún el Comité de Compras y Contratación, a pesar de ser un requisito indispensable para la aprobación del plan de compras de conformidad con lo establecido en los requisitos 10-11 del Subproceso: Elaboración del plan de compras referidos a: "aprobar el plan de compras de acuerdo con los ..."</p>	MARIA LEONOR VILLAMIZAR / FRANCIA JIMÉNEZ	Documento Institucionalizando y formalizando para el Plan de Compras.	1	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Actas mensuales de Verificación de cumplimiento y de la aplicación de lo establecido en la IPA.	5	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
<p><u>Hallazgo 13: Identificación riesgos Gestión Jurídica.</u> Debilidades en la identificación , análisis y manejo de la gestión del riesgo para el proceso de gestión jurídica, pueden afectar la misión del Fondo en la medida que los fallos de tutela o acciones populares no cuenten con el presupuesto y tenga que comprometerse los recursos de los proyectos viabilizados por el Fondo. "...El Fondo..."</p>	EVELYNN JULIO	Documento Plan Operativo formulado.	1	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Informes de seguimiento trimestrales de la gestión de riesgos.	2	2013/07/10	2014/01/15	Ejecución
<p><u>Hallazgo 14:- Administrativo con posible incidencia disciplinaria-Diferencia valor de Contratación.</u> Debilidades en el manejo, reporte y consistencia de la información contractual por parte del Fondo, afectan su nivel de confiabilidad, seguridad y solidez."...Se presenta diferencia de \$8,535,3 millones, entre el valor reportado en el SIRECI y el valor de la contratación suministrada..."</p>	EVELYN JULIO / CAROLINA DELGADO	Sistema de información Contractual en el SRI para reportes.	1	2013/07/10	2013/10/10	Cumplido
	EVELYN JULIO / CAROLINA DELGADO/FRANCIA JIMÉNEZ	Aplicación de punto de control	1	2013/07/10	2013/10/10	Cumplido

Resumen Plan Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO EL HALLAZGO
Hallazgo 15-Administrativo.- recursos administrados en nombre de terceros "Con relación a los recursos administrados en nombre de terceros Convenio ANI, la Entidad no incluyó en el contrato de Fiducia la separación de Cuentas por fuente de Ingresos, lo que no permite diferenciar la ejecución de acuerdo a cada recurso recibido para llevar el control de la utilización en el respectivo ..."	FRANCIA JIMÉNEZ	Reunión de Comité Fiduciario (Acta Reunión de Comité Fiduciario).	1	2013/07/10	2013/07/30	Cumplido
		Apertura de subcuentas (Información financiera con apertura de Subcuentas)	1	2013/07/10	2013/07/30	Cumplido
Hallazgo 16- Administrativo- Información en documentos. ..."La información en el campo de observaciones de los documentos que soportan las transacciones contables (ordenes de pago, egresos y reportes auxiliares)es general, no detalla ni especifica la operación realizada..."	FRANCIA JIMÉNEZ	Instructivo de formato estandarizado (Un documento de Instructivo para diligenciar formato ordenes de pago, egresos y reportes auxiliares).	1	2013/07/10	2013/10/30	Cumplido
		Formato ajustado y estandarizado / Reportes en SRI, con formato estandarizado (Un formato y reportes ordenes de pago, egresos y reportes auxiliares, estandarizado en el sistema de administración de recursos de Inversión (SRI).	1	2013/07/10	2013/10/30	Cumplido
Hallazgo 17 - Administrativo- Recursos de Inversión ..."Contablemente los registros se realizan conforme a los preceptos establecidos por la CGN en el aplicativo SIIF, pero con auxiliares en Excel para el control de Inversiones , activos fijos. Cuentas por pagar, órdenes de pago, liquidaciones, pagos de nómina y cuentas de orden; que por no estar en línea ocasionan la presentación de..."	FRANCIA JIMÉNEZ	Documento diseñado y socializado del procedimiento.	1	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Reportes de Información cargada en el sistema.	6	2013/07/10	2014/01/15	Cumplido
		Informes de Seguimiento a través de conciliación de los diferentes módulos contra informe de Fiducia y reportes de SIIF.	6	2013/07/10	2014/01/15	Ejecución

Resumen Plan Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO DEL HALLAZGO
<p><u>Hallazgo 18 -Administrativo - Cronograma -Canal Dique.</u> Se observa que en el cronograma de postulación para el desarrollo del proyecto establecen las siguientes actividades: • Validación • Interventoría a la Validación • Estudios y diseños • Interventoría a Estudios y Diseños • Obras • Interventoría a Obras. Las actividades relacionadas anteriormente no se programaron en detalle.</p>	PEDRO JIMÉNEZ / BEATRIZ SÁNCHEZ	Contrato	2	2012/09/03	2013/08/31	Cumplido
<p><u>Hallazgo 19. Administrativo -otros elementos de Control</u> "...Se observa que los procedimientos a que se refiere la Resolución 357 de julio 23 de 2008, no están instrumentalizados..."</p>	FRANCIA JIMÉNEZ	Aplicación batería de Indicadores	1	2012/08/27	2013/07/31	Cumplido