

Informe de revisión al cumplimiento del Plan de Mejoramiento CGR con corte al 30 de Septiembre de 2013.

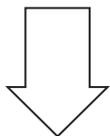
ATIP - Fondo Adaptación

15 de Octubre de 2013



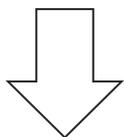
Building a better
working world

Marco Jurídico



Resolución Orgánica 6445 Del 6 de enero de 2012.

(Por la cual se modifica
parcialmente la Resolución
Orgánica número 6289 del 8 de
marzo de 2011.)



Artículo 4°. El artículo 9° de la Resolución Orgánica número 6289 de marzo 8 de 2011, quedará así:

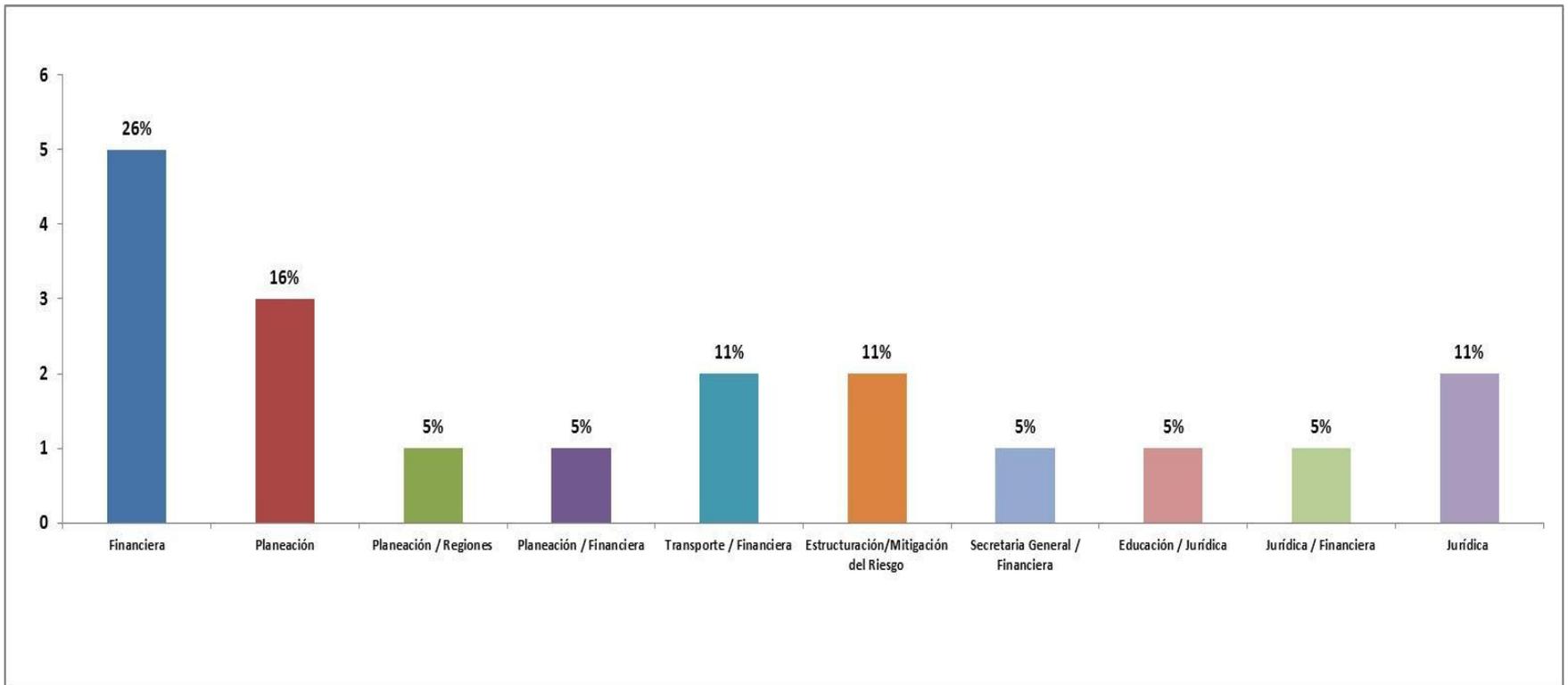
Artículo 9°. **Plan de Mejoramiento.** Los jefes de entidad, los representantes legales, o quien haga sus veces en los sujetos de vigilancia y control fiscal y entidades territoriales, donde la Contraloría General de la República haya realizado un proceso de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, deberán suscribir y presentar un Plan de Mejoramiento Consolidado por Entidad o recursos para el caso de las entidades territoriales, con base en los resultados del respectivo proceso auditor, siempre que el mismo haya arrojado resultados representados en hallazgos administrativos, susceptibles de la implementación de acciones preventivas o correctivas. Igualmente deben presentar los avances semestrales del mismo.

Plan de mejoramiento presentado : 10 de julio de 2013
Informe avance semestral: Enero de 2014 con corte a 31 de diciembre de 2013.

Distribución de Hallazgos por incidencia

Descripción	Tipo de Hallazgo		No. de hallazgo
	Administrativo	Disciplinario	
Vigencia 2011	2		18 - 19
Vigencia 2012	12		1 - 2 - 3 - 5 - 8 - 9 10 - 12 - 13 - 15 - 16 - 17
Vigencia 2012		5	4 - 6 - 7 - 11 - 14

Distribución de hallazgos por Dependencia

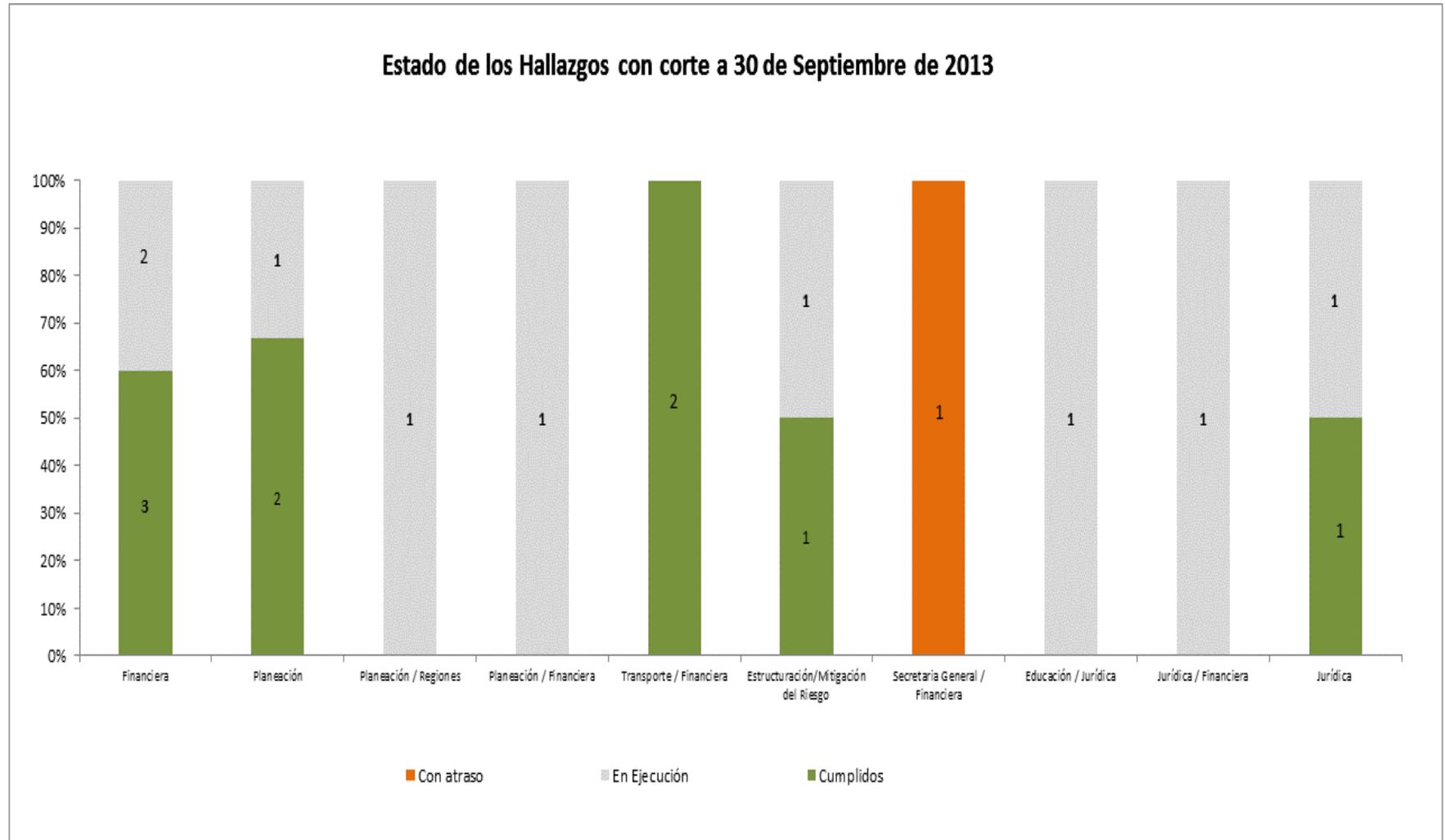


Dependencia	Financiera	Planeación	Planeación / Regiones	Planeación / Financiera	Transporte / Financiera	Estructuración/ Mitigación del Riesgo	Secretaria General / Financiera	Educación / Jurídica	Jurídica / Financiera	Jurídica
Número del Hallazgo	1 - 15 - 16- 17 - 19	2 - 5 - 6	3	4	7 - 10	8 - 18	12	11	14	9 - 13

► La relación de los hallazgos se presenta en el anexo No. 1.

Resultados del Seguimiento con corte a 30 de septiembre de 2013.

Estado de los Hallazgos con corte a 30 de Septiembre de 2013



Resultados del Seguimiento con corte a 30 de septiembre de 2013.

Responsable	Cantidad de hallazgos por Estado			Número del hallazgo en Informe de CGR		
	Cumplidos	En Ejecución	Con atraso	Cumplidos	En Ejecución	Con atraso
Financiera	3	2		1 - 15 - 19	16 -17	
Planeación	2	1		2- 5	6	
Planeación / Regiones		1			3	
Planeación / Financiera		1			4	
Transporte / Financiera	2			7 - 10		
Estructuración/Mitigación del Riesgo	1	1		18	8	
Secretaria General / Financiera			1			12
Educación / Jurídica		1			11	
Jurídica / Financiera		1			14	
Jurídica	1	1		9	13	
Total	9	9	1	9	9	1

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
Hallazgo 12: Administrativo- Comité de Compras y Contratación. 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 ..."	MARIA LEONOR VILLAMIZAR / FRANCIA JIMÉNEZ	Documento Institucionalizando y formalizando para el Plan de Compras.	1	2013/07/10	2014/01/15
		Actas mensuales de Verificación de cumplimiento y de la aplicación de lo establecido en la IPA.(41602-Elaboración plan de compras).	5	2013/07/10	2014/01/15

Resultados del Seguimiento con corte a 30 de septiembre de 2013.

- ▶ **Cumplimiento:** Hallazgos cumplidos a la fecha de corte / Total Hallazgos a cumplir en la fecha de corte

= 9 / 10

= **90 %**

- ▶ **Avance:** Hallazgos cumplidos a la fecha de corte / Total Hallazgos del plan de mejoramiento

= 9 / 19

= **47%**

Hallazgos con actividades que finalizan en octubre de 2013.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
<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 ...	BLANCA GARCIA / EDGAR ORTIZ	Documento con cronograma de ejecución presupuestal de inversión.	1	2013/07/10	**2013/09/30
	EDGAR ORTIZ	Documento CONPES.	1	2013/07/10	2013/10/31
		Documento trámite de vigencias futuras.	1	2013/07/10	2013/10/31
<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
		Documento CONPES.	1	2013/07/10	2013/10/31
		Documento trámite de vigencias futuras.	1	2013/07/10	2013/10/31
<u>Hallazgo 14:- Administrativo con posible incedencia 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...	EVELYN JULIO / CAROLINA DELGADO	Sistema de información Contractual en el SRI para reportes.	1	2013/07/10	2013/10/10
	EVELYN JULIO / CAROLINA DELGADO/FRANCIA JIMÉNEZ	Aplicación de punto de control .	1	2013/07/10	2013/10/10
<u>Hallazgo 16- Administrativo- Información en documentos.</u> ..."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
		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

► **Acciones ya cumplidas

Hallazgos con actividades a realizar mensual o trimestralmente de julio de 2013 a enero de 2014.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
<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>	<p>MARIA LEONOR VILLAMIZAR / FRANCIA JIMÉNEZ</p>	<p>Documento Institucionalizando y formalizando para el Plan de Compras.</p>	1	2013/07/10	2014/01/15
		<p>Actas mensuales de Verificación de cumplimiento y de la aplicación de lo establecido en la IPA.</p>	5	2013/07/10	2014/01/15
<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>	<p>EVELYNN JULIO</p>	<p>Documento Plan Operativo formulado.</p>	1	2013/07/10	2014/01/15
		<p>Informes de seguimiento trimestrales de la gestión de riesgos.</p>	2	2013/07/10	2014/01/15

Plan de mejoramiento Fondo Adaptación – Anexo 1.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
<p><u>Hallazgo 01 Administrativo - Retención pactada contractualmente del cinco por ciento (5%). Contrato 106/2012.</u> 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
		Sesiones de socialización y capacitación a funcionarios, contratistas e interventores.	3	2013/07/10	2013/09/30
<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
		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
<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
	EDGAR ORTIZ	Documento CONPES.	1	2013/07/10	2013/10/31
		Documento trámite de vigencias futuras.	1	2013/07/10	2013/10/31

Plan de mejoramiento Fondo Adaptación – Anexo 1.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
<p><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...</p>	FRANCIA JIMÉNEZ (tema CXP). EDGAR ORTIZ (vigencias futuras)	Documento con cronograma de ejecución presupuestal de inversión.	1	2013/07/10	2013/09/30
		Documento CONPES.	1	2013/07/10	2013/10/31
		Documento trámite de vigencias futuras.	1	2013/07/10	2013/10/31
<p><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...</p>	EDGAR ORTIZ	Informe mensual	1	2013/07/10	2013/07/31
<p><u>Hallazgo- 6 Administrativo con posible incidencia Disciplinaria - Retiro del Supervisor sin entrega del Informe Contractual.</u></p>	EDGAR ORTIZ	Documento ajustado de IPA's, con formatos y puntos de control.	1	2013/07/10	2014/01/15
		Sesiones de socialización y capacitación (Invitación y listado de asistentes a sesiones de capacitación).	2	2013/07/10	2014/01/15

Plan de mejoramiento Fondo Adaptación – Anexo 1.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
Hallazgo 07 - Administrativo con posible incidencia disciplinaria <u>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.	ORLANDO SANTIAGO / FRANCIA JIMENEZ (Manual de pagos)	Manual de pagos a terceros con puntos de control.	1	2013/07/10	2013/09/30
		Sesiones de socialización y capacitación a funcionarios, contratistas e interventores.	3	2013/07/10	2013/09/30
Hallazgo No. 8– Administrativo - Proceso de <u>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...	PEDRO JIMÉNEZ / BEATRIZ SÁNCHEZ	Matriz de riesgo del proceso etapa precontractual ajustada .	1	2013/07/10	2014/01/15
Hallazgo 09- Administrativo: <u>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..."	EVELYNN JULIO	Correo electrónico con instrucciones.	1	2013/07/10	2013/08/08
		Diseñar y aplicar punto de control.	1	2013/07/10	2013/08/08
Hallazgo 10 Administrativo - Proceso de Supervisión. 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...	ORLANDO SANTIAGO / FRANCIA JIMENEZ (Manual de pagos)	Manual de pagos a terceros con puntos de control.	1	2013/07/10	2013/09/30
		Sesiones de socialización y capacitación a funcionarios, contratistas e interventores.	3	2013/07/10	2013/09/30

Plan de mejoramiento Fondo Adaptación – Anexo 1.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
Hallazgo 11 : Durante la vigencia 2012 el Fondo Adaptación no publicó la convocatoria cerrada 013 de 2012, 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 ...	FRANK PAIPILLA / EVELYNN JULIO	Documento Procedimiento (Procedimiento diseñado con puntos de control).	1	2013/07/10	2013/09/10
		Procedimiento adoptado y con puntos de control (Acta de Consejo Directivo adoptando procedimiento).	1	2013/07/10	2013/09/10
Hallazgo 12: Administrativo- Comité de Compras y Contratación. 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 ..."	MARIA LEONOR VILLAMIZAR / FRANCIA JIMÉNEZ	Documento Institucionalizando y formalizando para el Plan de Compras.	1	2013/07/10	2014/01/15
		Actas mensuales de Verificación de cumplimiento y de la aplicación de lo establecido en la IPA.	5	2013/07/10	2014/01/15
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
		Informes de seguimiento trimestrales de la gestión de riesgos.	2	2013/07/10	2014/01/15
Hallazgo 14-: Administrativo con posible incidencia disciplinaria-Diferencia valor de Contratación. 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..."	EVELYN JULIO / CAROLINA DELGADO	Sistema de información Contractual en el SRI para reportes.	1	2013/07/10	2013/10/10
	EVELYN JULIO / CAROLINA DELGADO/FRANCIA JIMÉNEZ	Aplicación de punto de control .	1	2013/07/10	2013/10/10

Plan de mejoramiento Fondo Adaptación – Anexo 1.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
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
		Apertura de subcuentas (Información financiera con apertura de Subcuentas)	1	2013/07/10	2013/07/30
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
		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
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
		Reportes de Información cargada en el sistema.	6	2013/07/10	2014/01/15
		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

Plan de mejoramiento Fondo Adaptación – Anexo 1.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
Hallazgo 18 -Administrativo - Cronograma -Canal Dique. 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.	PEDRO JIMÉNEZ / BEATRIZ SÁNCHEZ	Contrato	2	2012/09/03	2013/08/31
Hallazgo 19. Administrativo -otros elementos de Control "...Se observa que los procedimientos a que se refiere la Resolución 357 de julio 23 de 2008, no están instrumentalizados..."	FRANCIA JIMÉNEZ	Aplicación batería de Indicadores	1	2012/08/27	2013/07/31