

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO - MADS FONAM VIGENCIA 2012	
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad	11748		
Fecha	2013/12/31		
Periodicidad	6	SEMESTRA	L

[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
79	FILA_79	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1	Plan de Mejoramiento: A 31 de diciembre de 2012 la Oficina Asesora de Planeación, tenía como fecha de terminación de la acción de mejora sobre el hallazgo H5 Cumplimiento de Metas, acciones que no fueron efectivas para corregir la causa del hallazgo planteado.	Situación que refleja debilidades en la formulación del Plan de Mejoramiento.	En el segundo semestre de la vigencia 2013 se realizará revisión del cumplimiento del Plan de Acción respecto al PND y se realizarán los ajustes pertinentes	Revisar el cumplimiento o avance de los compromisos establecidos en el PND frente a las actividades del Plan de acción del Ministerio.	Plan de Acción 2014 ajustado	1	2013/09/01	2014/01/31	21	0
80	FILA_80	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2	El plan de capacitación para el 2012, no fue anual, no se hizo con una periodicidad mínima de un año, este solo se adopta hasta el 2 de agosto de 2012 con la resolución 1294, lo que indica que no existió plan de capacitación para el período enero a julio.	Inexistencia de un cronograma de actividades en donde se desarrollara el plan de capacitación durante toda la vigencia 2012.	Aprobar y adoptar el plan de capacitación dentro del primer trimestre del año 2014.	Desarrollar el procedimiento establecido por las normas legales que rigen la formulación, aprobación y adopción del plan de capacitación del MADS, durante el primer trimestre de la vigencia 2014.	Plan de capacitación formulado, aprobado y adoptado.	1	2014/01/20	2014/03/28	10	0
81	FILA_81	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2	El plan de capacitación para el 2012, no fue anual, no se hizo con una periodicidad mínima de un año, este solo se adopta hasta el 2 de agosto de 2012 con la resolución 1294, lo que indica que no existió plan de capacitación para el período enero a julio.	Inexistencia de un cronograma de actividades en donde se desarrollara el plan de capacitación durante toda la vigencia 2012.	Establecer un cronograma de actividades en desarrollo del plan de capacitación que se ejecute durante toda la vigencia 2014	Diseñar y aprobar conjuntamente con el plan de capacitaciones un cronograma de actividades que sea ejecutado durante toda la vigencia 2014	Cronograma de actividades diseñado y aprobado.	1	2014/01/20	2014/03/28	10	0
82	FILA_82	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3	Se observa que el plazo de presentación de los informes y productos en los contratos, o de las obligaciones del contratista, no está contemplado específicamente en los mismos	Debilidades en la planeación de la entidad	Contemplar los tiempos de entrega de los productos e informes dentro de los Términos de Referencia enviados para No Objeción al Banco.	Elaboración de los Términos de referencia, determinando específicamente los tiempos de entrega de los productos e informes.	Fechas claras precisas de entrega de los informes y/o productos	10	2013/08/01	2014/12/31	22	0
83	FILA_83	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	Indicadores presentados en la Rendición de la Cuenta Vigencia 2012 en el SIRECI.El formato F6 de Indicadores de Gestión rendido por la entidad a través de la cuenta, unifica la medición de todos los indicadores de eficacia y economía en un solo indicador.	El Ministerio continúa sin dar la relevancia al diseño de los indicadores de Gestión.	Revisión, rediseño y optimización del Sistema de Indicadores de seguimiento a la gestión institucional	Propuesta conceptual del sistema de indicadores del Ministerio	Propuesta diseñada	1	2013/09/01	2014/06/30	48	0
84	FILA_84	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5	Aplicación de los recursos asignados. Verificada la rendición de la cuenta enviada por el MADS para la vigencia 2012 se pueden examinar los proyectos inscritos por la entidad en ejecución del PND; la siguiente presentan un porcentaje de avance distinto.	Debilidades en la planificación y programación presupuestal.	Una vez revisada el formato F11, de la Rendición de la Cuenta presentada a la CGR, correspondiente a la vigencia 2012, se verificó un error de transcripción reportado como avance de proyecto, se revisará que los valores reportados sean congruentes con la gestión del ministerio	Revisión formatos rendición de la cuenta	formato f11 diligenciado adecuadamente	1	2013/07/01	2014/02/28	35	0
85	FILA_85	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6D101	Soportes de pago en la ejecución presupuestal. • Los soportes anexos a los pagos del contrato No.381 de 2012 suscrito con Gran Imagen E.U., para contratar el servicio de impresión, scanner, fax, fotocopiado para las dependencias del MADS, los documentos anexos sólo refiere la factura de venta.	Debilidades en la liquidación de impuestos en el momento del pago o abono en cuenta	REVISION DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE DE LAS CUENTAS PREVIO AL TRÁMITE DE PAGO	REVISAR MEDIANTE LISTA DE CHEQUEO DOCUMENTOS SOPORTE	LISTA DE CHEQUEO	1	2013/09/30	2013/12/31	17	1

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
86 FILA_86	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6D101	Soportes de pago en la ejecución presupuestal. • Los soportes anexos a los pagos del contrato No.381 de 2012 suscrito con Gran Imagen E.U., para contratar el servicio de impresión, scanner, fax, fotocopiado para las dependencias del MADS, los documentos anexos sólo refiere la factura de venta.	Debilidades en la liquidación de impuestos en el momento del pago o abono en cuenta	REVISION DE LA DECLARACION DE RETENCION DE DICIEMBRE DE 2012	CORRECCION A LA DECLARACION DE RETENCION DE DICIEMBRE Y SU CORRESPONDIENTE PAGO	DELARACIÓN DE RETEFUENTE	1	2013/06/09	2013/06/14	1	1
87 FILA_87	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7	Reservas Presupuestales. Examinados los rubros de reservas presupuestales en la vigencia 2012, se observan dos conceptos: Rubro del gasto de funcionamiento, Fortalecimiento a la consulta previa, Convenio 169 OIT, Ley 21 de 1991, Ley 70 de 1993; para la vigencia 2013 quedó en reservas el 18%	Deficiencias en la programación presupuestal que afectan el cumplimiento de los proyectos incluidos en la vigencia.	Elaborar matriz de riesgos para cada uno de los convenios mencionados en el hallazgo, que sirva como insumo al MADS para evaluar el riesgo durante el proceso de planeación de convenios similares en el futuro	Reunión de cada una de las dependencias involucradas en la planeación de los convenios, con el objeto de discutir preliminarmente los riesgos previsibles encontrados y el alcance de los mismos	Acta de reunión	4	2013/08/01	2013/08/30	4	4
88 FILA_88	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7	Reservas Presupuestales. Examinados los rubros de reservas presupuestales en la vigencia 2012, se observan dos conceptos: Rubro del gasto de funcionamiento, Fortalecimiento a la consulta previa, Convenio 169 OIT, Ley 21 de 1991, Ley 70 de 1993; para la vigencia 2013 quedó en reservas el 18%	Deficiencias en la programación presupuestal que afectan el cumplimiento de los proyectos incluidos en la vigencia.	Elaborar matriz de riesgos para cada uno de los convenios mencionados en el hallazgo, que sirva como insumo al MADS para evaluar el riesgo durante el proceso de planeación de convenios similares en el futuro	Elaboración de matriz de riesgos.	Matriz de riesgos elaborada	4	2013/09/02	2013/09/30	4	4
89 FILA_89	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8	Publicación del PA del Ministerio. En la Ley 1474 del 12 de julio de 2011, la efectividad del control de la gestión pública, en el artículo 74 – Plan de acción de las Entidades Públicas, del Capítulo VI – Políticas Institucionales y Pedagógicas, el Ministerio incumplió con dicha normatividad.	El Ministerio aprobó el Plan de Acción en mayo y junio del 2012 y tenía plazo de publicarlo hasta el 31 de enero	Dar cumplimiento a la normativa vigente y publicar el Plan de Acción en la página Web del Ministerio oportunamente (plazo 31 de enero de cada año).	Publicación oportuna Plan de Acción en página Web	Plan de Acción Publicado	1	2014/01/01	2014/01/31	5	0
90 FILA_90	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9	Seguimiento del Plan de Acción por parte de la Oficina de Planeación. Se evidenció que durante el 2012 se presentaron debilidades en la planeación de la Entidad.	No cumplimiento en lo establecido en el Decreto 3570 de 2011. Continuos cambios de Jefe de la Oficina Asesora de Planeación.	Se realizará seguimiento periódico al Plan de Acción para la vigencia 2013, a través de la base de datos diseñada por la OAP para tal fin, hasta tanto se ponga en funcionamiento el software adquirido por el Ministerio.	Realizar seguimiento periódicamente a las Actividades del Plan de Acción establecidas por cada Dependencia del Ministerio.	Informes	2	2013/07/01	2014/02/28	35	0
91 FILA_91	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10	Formulación Plan de Acción Metas: Los porcentajes de cumplimiento de las metas del PA, se califican con más del 100%, hecho que distorsiona el verdadero resultado de la gestión.	Debilidades en la planeación de la entidad	Se adelantará revisión y seguimiento periódicamente con el fin de evaluar el cumplimiento de las metas, verificando que su cumplimiento no supere el 100%, y solicitando los ajustes que se requieran.	Se verificará la coherencia de las cifras reportadas como cumplimiento de las metas frente a los valores establecidos dentro del Plan de Acción. Se solicitarán los ajustes pertinentes en caso de requerirse para que el porcentaje no sobrepase el 100%.	Informes	2	2013/07/01	2014/02/28	35	0
92 FILA_92	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11	Sistema de Seguimiento a Metas de Gobierno - SISMEG: El avance de cumplimiento acumulado del PND por parte del MADS a 31 de diciembre de 2012, reflejado en SINERGIA, por objetivos – conformada por 33 metas, durante la vigencia 2012 únicamente cumplieron 7 al 100%, equivalente al 5%	Debilidades en la planeación de la entidad	Revisar el cumplimiento de las metas y compromisos del Ministerio reportados en SINERGIA	Revisar los indicadores que muestran la gestión del Ministerio	Indicadores revisados	30	2013/01/01	2013/12/31	52	30

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
93	FILA_93	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12	Oficina de Control interno. No se evidenciaron actividades de verificación y cumplimiento realizadas por la oficina de control interno, a:• Las políticas, planes, programas, proyectos y metas del Ministerio	Debilidades de control y seguimiento	Seguimiento y Control , a las Políticas, Planes, Programas, Proyectos y Metas del Ministerio en las áreas Misionales, incluidos los indicadores de gestión.	Informe del resultado al seguimiento y Control año 2013	Informes	2	2013/07/01	2014/01/31	24	0
94	FILA_94	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12	Oficina de Control interno. No se evidenciaron actividades de verificación y cumplimiento realizadas por la oficina de control interno, a:• Las políticas, planes, programas, proyectos y metas del Ministerio	Debilidades de control y seguimiento	Seguimiento y Control , a las Políticas, Planes, Programas, Proyectos y Metas del Ministerio en las áreas Misionales, incluidos los indicadores de gestión.	Informe del resultado al seguimiento y Control año 2013	INFORME	1	2013/07/01	2014/01/31	24	0
95	FILA_95	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12	Oficina de Control interno. No se evidenciaron actividades de verificación y cumplimiento realizadas por la oficina de control interno, a:• Las políticas, planes, programas, proyectos y metas del Ministerio	Debilidades de control y seguimiento	Seguimiento a la ejecución del Credito BIRF 7335-CO, vigencia 2013	Informe del resultado al seguimiento y Control año 2013	INFORME	1	2013/07/01	2014/01/31	20	0
96	FILA_96	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13	Se presentan deficiencias en la definición de la meta, la cual consiste en "Elaboración de la estrategia para la reducción del uso de mercurio en los proyectos mineros" cuyo resultado es la "formulación de la estrategia", sin embargo, el indicador establecido por el MADS es "número de proyectos pilotos en marcha"	Debilidades en la planeación de la entidad	Para la formulación del proximo Plan de Acción, la Dirección deberá de tener en cuenta las metas y propositos a cumplir que esten bajo su gobernabilidad,responsabilidad y competencia	Definición de metas con indicadores suficientemente claros, que permitan medir las acciones realizadas por el Ministerio de acuerdo a sus funciones. Elaboración de reportes ceñidos a los indicadores formulados.	documento	1	2013/08/01	2013/12/31	22	1
97	FILA_97	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14	Dirección de Bosques, Biodiversidad y Servicios Ecosistémicos Actividad 8- Conservación de los páramos. Esta actividad, estaba conformada por 8 metas, De estas metas la Entidad no dio cumplimiento a la relacionada con "Delimitación de páramos a escala 1:25.000, vigencia2012	Se observan las debilidades en la planeación de la entidad, situación que se refleja en las continuas modificaciones hechas al Convenio 18 de 2012.	Elaborar matriz de responsables para alcanzar la meta de delimitación de páramos 1:25000, que sirva como insumo para ajustar esta meta de conformidad con las posibilidades reales del MADS	Elaborar una matriz de responsables para alcanzar la meta de delimitación de páramos 1:25000, que sirva como insumo para ajustar esta meta de conformidad con las posibilidades reales del MADS.	Matriz de responsables elaborada	1	2013/07/15	2013/08/02	2	1
98	FILA_98	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15	No existe un procedimiento establecido en el MADS que permita hacer seguimiento a la política sobre residuos peligrosos a nivel nacional y a la labor de las autoridades ambientales locales como ejecutoras de la misma.	Debilidades de control y seguimiento	Establecer un procedimiento que permita realizar el seguimiento a la Política de Residuos Peligrosos.	Incoroprar en el Plan de Accion de la Dirección actividades que reflejen el seguimiento a la Poltica de Residuos Peligrosos	actas de reunión	2	2013/11/01	2014/08/02	43	0
99	FILA_99	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15	No existe un procedimiento establecido en el MADS que permita hacer seguimiento a la política sobre residuos peligrosos a nivel nacional y a la labor de las autoridades ambientales locales como ejecutoras de la misma.	Debilidades de control y seguimiento	Establecer un procedimiento que permita realizar el seguimiento a la Política de Residuos Peligrosos.	Realizar reuniones anuales con las Autoridades Ambientales para conocer el avance de implementación de la politica y socializar en temas concernientes a los residuos peligrosos.Consolidar una base de datos de empresas licenciadas para gestionar residuos peligrosos en el país.	Reuniones	2	2013/11/01	2014/12/01	59	0
100	FILA_100	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16	Conciliaciones bancarias Examinadas Ide ahorros y corrientes del MADS, elaboradas durante la vigencia 2012 se observó que: La cuenta corriente AV VILLAS 160381-8 en los meses de octubre y noviembre de 2012 presenta devoluciones de cuatro cheques por falta de certificación de firma no registrada	Deficiencias en el seguimiento mensual a la elaboración de las conciliaciones bancarias.	Seguimiento permanente a las partidas presentadas en las conciliaciones bancarias	Revision oportuna de las conciliaciones Bancarias	CONCILIACIONES	4	2013/09/01	2014/12/01	18	0



[1]	PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
101	FILA_101	H17D2	Depósitos cesantes en cuentas corrientes. la administración de cajas menores del MADS durante la vigencia 2012, se observó: La cuenta corriente 230-05583-2 y corriente 230-230-07912-1 del Banco de Occidente mantuvo recursos depositados con un promedio mensual superior a los cinco días	Deficiencias en el seguimiento a los saldos máximos que deben permanecer los recursos en cuentas corrientes	DISMINUCIÓN DEL MONTO FIJO DE LAS CAJAS MENORES	ELABORAR RESOLUCIÓN QUE ORDENE LA REDUCCIÓN DEL MONTO FIJO DE LAS CAJAS MENORES	DOS RESOLUCIONES	2	2013/09/01	2013/12/31	18	0
102	FILA_102	H18	Acumulación constante TES-FCA. A 31 de diciembre de 2012 El MADS tenía vigente siete (07) títulos de Tesorería - TES por un valor nominal de \$76.684,5 millones, como resultado de los excedentes de tesorería de la administración del Fondo de Compensación Ambiental.	Deficiencias en la planeación de los recursos disponibles para inversión de las CARs de menores ingresos. Restricciones en materia normativa interna para la asignación de recursos a las CARs.	Teniendo en cuenta que los Recursos del FCA, hacen parte del cupo presupuestal asignado para el Ministerio de Ambiente y por ende esta incluido en el documnto del MGMP de la entidad se se realizara una propuesta de cupo fiscal, en los ingresos y gastos de la vigencia final anterior.	Documento MGMP 2015	Documento	1	2014/06/15	2014/06/20	1	0
103	FILA_103	H19	Registro y gestores de cobro-Deudores. Al examinar los registros de cuentas por cobrar del FCA se observan falencias en su administración técnica, toda vez que se ha detectado que la causación y reconocimiento contable de aportes se hace inoportunamente	Deficiencias de seguimeinto de los recursos que deben consignar las CARs al Fondo de Compensación Ambiental.	En el segundo semestre de la vigencia 2013, se aprobo el proyecto de Secretaría del FCA, en donde se reforzara el apoyo de profesionales en el seguimiento a la oportunidad de los aportes, reintegros y rendimientos financieros de las Corporaciones.	Se presentara un informe trimestral en el que se consolide el seguimiento a los aportes, reintegros y rendimientos de las corporaciones. Así como la revisión de la conciliación bancaria y la gestión realizada al respecto de las partidas que se encuentren allí	Informes	3	2013/09/01	2014/07/31	53	0
104	FILA_104	H20	Registro de otros deudores. La cuenta Otros Deudores – 1470, registra saldos que vienen desde la vigencia 2011 sin cancelar, entre los cuales se tienen: Responsabilidades Fiscales por \$24.5 millones y Recursos reintegrados a Tesorería por \$39 millones.	Deficiencias en el seguimiento a las cuentas por cobrar, debilidades en el control a los registros contables de otros deudores.	verificar el fallo de responsabilidad fiscal y confirmar el registro contable actual o proceder al traslado de la responsabilidad fiscal a la entidad que corresponde	verificar el fallo de responsabilidad fiscal y confirmar el registro contable actual o proceder al traslado de la responsabilidad fiscal a la entidad que corresponde	verificación	1	2013/08/01	2013/10/31	17	1
105	FILA_105	H20	Registro de otros deudores. La cuenta Otros Deudores – 1470, registra saldos que vienen desde la vigencia 2011 sin cancelar, entre los cuales se tienen: Responsabilidades Fiscales por \$24.5 millones y Recursos reintegrados a Tesorería por \$39 millones.	Deficiencias en el seguimiento a las cuentas por cobrar, debilidades en el control a los registros contables de otros deudores.	Solicitar al Grupo de Talneto Humano la acreditacion de obligaciones pensionales vigencia de la vigencia 2011 y anteriores	Solicitar al Grupo de Talneto Humano la acreditacion de obligaciones pensionales vigencia de la vigencia 2011 y anteriores	Oficios	1	2013/08/01	2013/08/30	4	1
106	FILA_106	H21 D3	Avances y anticipo: los convenios con saldos por liquidar que vienen desde la vigencia 2011: OEI Convenio 18 Proyecto Pacífico por \$31.3 millones, OEI Convenio 01 de 2004 por \$268.7 millones, OEI convenio 02 de 2005 por \$2 millones, OEI Convenio 04 de 2007 por \$6 millones, OEI Convenio 12 de 2007 por \$6 millones	Deficiencias en la liquidación de convenios, debilidades y omisiones de seguimiento y supervisión para la liquidación de convenios	identificar si los registros que reflejan los estados financieros corresponden a derechos potenciales para la Entidad	Solicitar al Grupo de Contratos que identifique las razones por las cuales no se han liquidado.	Oficio	1	2013/10/01	2013/10/31	9	1
107	FILA_107	H21 D3	Avances y anticipo: los convenios con saldos por liquidar que vienen desde la vigencia 2011: OEI Convenio 18 Proyecto Pacífico por \$31.3 millones, OEI Convenio 01 de 2004 por \$268.7 millones, OEI convenio 02 de 2005 por \$2 millones, OEI Convenio 04 de 2007 por \$6 millones, OEI Convenio 12 de 2007 por \$6 millones	Deficiencias en la liquidación de convenios, debilidades y omisiones de seguimiento y supervisión para la liquidación de convenios	Revisar el proceso de amortizacion	Elaborar informe mensualizado que refleje de manera independiente la amortización de los seguros, teniendo en cuenta el tiempo de cubrimiento de cada poliza de seguros	informes	5	2013/08/01	2013/12/31	9	5

[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
108	FILA_108	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21 D3	Avances y anticipo: los convenios con saldos por liquidar que vienen desde la vigencia 2011: OEI Convenio 18 Proyecto Pacífico por \$31.3 millones, OEI Convenio 01 de 2004 por \$268.7 millones, OEI convenio 02 de 2005 por \$2 millones, OEI Convenio 04 de 2007 por \$6 millones, OEI Convenio 12 de 2007 por \$6 millones	Deficiencias en la liquidación de convenios, debilidades y omisiones de seguimiento y supervisión para la liquidación de convenios	Revisar el proceso de amortización	Elaborar informe mensualizado que refleje de manera independiente la amortización de los seguros, teniendo en cuenta el tiempo de cubrimiento de cada poliza de seguros	informes	5	2013/08/01	2013/12/31	9	5
109	FILA_109	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22	Examinadas las bajas de almacén efectuadas durante la vigencia 2012 se detectó que mediante salida de almacén 103.12 se efectuaron bajas de equipos por valor de \$3,5 millones cargada a los contratos de comodato No.571 y 588 de 2011.	Deficiencias en el seguimiento a las bajas de almacén, negligencia en las acciones administrativas para recuperar pérdidas.	Promover junto con la Coordinación Grupo de Contratos y el grupo de control disciplinario del Ministerio criterios jurídicos encaminados a resolver este tipo de situaciones cuando se llegasen a presentar.	Elevar consulta jurídica a las grupos de Contratos y Grupo de Control Disciplinario	Consultas elaboradas y remitidas a los Grupos de Contratos y al Grupo de Control	2	2013/08/01	2013/12/31	22	0
110	FILA_110	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H23	Amortización de gastos diferidos. El PGCP determina que las cuentas de Gastos Pagados por Anticipado "Representan el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros. Estos pagos deben amortizarse durante el período en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos."	Debilidades en la amortización y registro de gastos pagados por anticipado	Revisar el proceso de amortización	Realizar cuadro mensualizado de amortización de seguros	CUADROS	5	2013/07/01	2013/12/31	26	4
111	FILA_111	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H24	Causación oportuna de ingresos. Ingresos por Fondos Especiales - Esta cuenta registra los dineros recibidos de las CAR's, a través de la cuenta del FCA, siguiendo los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto reglamentario 954 de 1999. se causaron ingresos de aportes por valor de \$27.401,9 millones.	Debilidades en el registro y reconocimiento contable de los ingresos del Fondo de Compensación Ambiental	Ajustar el procedimiento existente para ejercer un mejor control a los ingresos por concepto de aportes que deben realizar las CARS al FONDO de COMPENSACION	Verificar el procedimiento existente.	Un procedimiento ajustado	1	2013/08/01	2013/08/30	4	1
112	FILA_112	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H24	Causación oportuna de ingresos. Ingresos por Fondos Especiales - Esta cuenta registra los dineros recibidos de las CAR's, a través de la cuenta del FCA, siguiendo los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto reglamentario 954 de 1999. se causaron ingresos de aportes por valor de \$27.401,9 millones.	Debilidades en el registro y reconocimiento contable de los ingresos del Fondo de Compensación Ambiental	Ajustar el procedimiento existente para ejercer un mejor control a los ingresos por concepto de aportes que deben realizar las CARS al FONDO de COMPENSACION	implementar puntos de control adicionales que me permitan identificar lo que no fue oportuno.	punto de control	1	2013/09/01	2013/09/30	4	1
113	FILA_113	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H24	Causación oportuna de ingresos. Ingresos por Fondos Especiales - Esta cuenta registra los dineros recibidos de las CAR's, a través de la cuenta del FCA, siguiendo los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto reglamentario 954 de 1999. se causaron ingresos de aportes por valor de \$27.401,9 millones.	Debilidades en el registro y reconocimiento contable de los ingresos del Fondo de Compensación Ambiental	Ajustar el procedimiento existente para ejercer un mejor control a los ingresos por concepto de aportes que deben realizar las CARS al FONDO de COMPENSACION	Ajustar el procedimiento actual	Un procedimiento ajustado	1	2013/10/01	2013/10/31	4	1
114	FILA_114	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25	Clasificación contable gastos de inversión social. En la cuenta contable 550806, para la vigencia 2012, no esta registrando los gastos de inversión, lo cual no corresponde a la naturaleza contable; Agencia de Viajes y Turismo Goldtour Ltda., Litigar Punto Com S.A., Casa Editorial El Tiempo, Amezquita y Cia S.A., Compensar E.P.S., Ut Veleno Orrego Abogados Asociados.	Debilidades en la clasificación del gasto público social.	Verificar los registros contables en los proyectos de inversión con el regimen de contabilidad pública	solicitar a la Contaduría General de la Nación concepto frente al registro contable de los proyectos de inversión y la totalidad de los gastos asociados al mismo	solicitud de concepto	1	2013/08/15	2013/08/30	2	1

[1]

## PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
115	FILA_115	H26	Gestión Documental: la ley 594 de 2000 en el artículo 4, literal a y artículo 11 , el mADS existen irregularidades en la gestion archivística, lo que afecta directamente la memoria institucional del sujeto de control.- las carpetas de los convenios 74-90-95-,99-,100-2012 adolecen de informacion:	Debilidad en la gestion documental de la entidad. Falta de aplicación de las normas archivísticas, de los parámetros establecidos en la ley de archivo para la adecuada conservación, manejo, control y seguimiento de la información que comprenden las mismas.	EL Ministerio contrato bajo la modalidad de outsourcing el apoyo a la Gestión Documental desde febero de 2013 para realizar el desarrollo y la implementación de los instrumentos archivísticos en las distintas fases del ciclo vital de los documentos con lo cual se garantizará la protección de la información con fines de servicio al ciudadano y a la actividad administrativa del Estado.	La Coordinación del Grupo de Gestión Documental realizará la actualización y aplicación de la Tabla de Retención Documental en los Archivos de Gestión del Grupo de Contratos y Grupo Talento Humano,	tablas de retención	2	2013/08/30	2013/12/31	17	2
116	FILA_116	H26	Gestión Documental: la ley 594 de 2000 en el artículo 4, literal a y artículo 11 , el mADS existen irregularidades en la gestion archivística, lo que afecta directamente la memoria institucional del sujeto de control.- las carpetas de los convenios 74-90-95-,99-,100-2012 adolecen de informacion:	Debilidad en la gestion documental de la entidad. Falta de aplicación de las normas archivísticas, de los parámetros establecidos en la ley de archivo para la adecuada conservación, manejo, control y seguimiento de la información que comprenden las mismas.	Todos los diferentes aspectos y componentes de la gestión documental del Ministerio estan siendo supervisados por la Coordinación del Grupo Interno de Trabajo de Gestión Documental, el cual se encargará de que los procesos y procedimientos se rijan por las normas archivísticas	Transferencia de archivos inactivos del Grupo de Contratos y de Talento Humano al Archivo Central: Los contratos liquidados seran trasladados al Archivo Central del Ministerio para su consulta y preservación,	trasferencias	2	2013/08/30	2013/12/31	35	2
117	FILA_117	H26	Gestión Documental: la ley 594 de 2000 en el artículo 4, literal a y artículo 11 , el mADS existen irregularidades en la gestion archivística, lo que afecta directamente la memoria institucional del sujeto de control.- las carpetas de los convenios 74-90-95-,99-,100-2012 adolecen de informacion:	Debilidad en la gestion documental de la entidad. Falta de aplicación de las normas archivísticas, de los parámetros establecidos en la ley de archivo para la adecuada conservación, manejo, control y seguimiento de la información que comprenden las mismas.	Expedir un instrutivo dirigido a los servidores públicos y contratistas de la Entidad, en el que se socialice el procedimiento de conservación y preservación de los documentos, de conformidad con el Decreto 2609 de 2012.	instrutivo	INSTRUCTIVO	1	2013/08/30	2013/12/31	35	1
118	FILA_118	H26	Gestión Documental: la ley 594 de 2000 en el artículo 4, literal a y artículo 11 , el mADS existen irregularidades en la gestion archivística, lo que afecta directamente la memoria institucional del sujeto de control.- las carpetas de los convenios 74-90-95-,99-,100-2012 adolecen de informacion:	Debilidad en la gestion documental de la entidad. Falta de aplicación de las normas archivísticas, de los parámetros establecidos en la ley de archivo para la adecuada conservación, manejo, control y seguimiento de la información que comprenden las mismas.	Desde la Coordinación del Grupo de Gestión Documental realizar una capacitación dirigida al Grupo de Contratos y a Talento Humano para manejo de expedientes contractuales e Historias Laborales de conformidad con las normas de gestión documental.	capacitación	CAPACITACIÓN	1	2013/08/30	2013/12/31	35	1



	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
119	FILA_119	H26	Gestión Documental: la ley 594 de 2000 en el artículo 4, literal a y artículo 11, el MADS existen irregularidades en la gestión archivística, lo que afecta directamente la memoria institucional del sujeto de control.- las carpetas de los convenios 74-90-95-,99-,100-2012 adolecen de información:	Debilidad en la gestión documental de la entidad. Falta de aplicación de las normas archivísticas, de los parámetros establecidos en la ley de archivo para la adecuada conservación, manejo, control y seguimiento de la información que comprenden las mismas.	Realizar 2 capacitaciones de manera conjunta con el Grupo de Contratos y de Talento Humano dirigida a los supervisores de los convenios y contratos suscritos por el Ministerio, con el fin que conozca las obligaciones y deberes en materia de gestión contractual y de gestión documental.	jornadas de sensibilización	JORNADAS	2	2013/08/30	2013/12/31	35	2
120	FILA_120	H27	Ejecución Contractual:En análisis a los convenios relacionados se evidenció deficiencias en la ejecución contractual los cuales presentan un avance de 0% en la ejecución física y aproximadamente el 80% del presupuesto de cada uno a diciembre de 2012:	Debilidades en el control y seguimiento	La demora en la ejecución de las actividades programadas genera un riesgo de incremento en los costos del proyecto y los beneficios que este genera al medio ambiente.	CONTRATOS	Realizar un taller con la participación de las interventorías con el objeto de	1	2013/07/15	2013/08/12	4	1
121	FILA_121	H28	Cronograma de Actividades : De conformidad con el cronograma de actividades para el primer año de ejecución del convenio no se encuentra evidencia de las actividades desarrolladas por las corporaciones para la ejecución de los convenios	Debilidades de gestión documental	Adjuntar soportes que aporten evidencias de las actividades desarrolladas por las corporaciones para la ejecución de los convenios.	Adjuntar soportes que aporten evidencias de las actividades desarrolladas por las corporaciones para la ejecución de los convenios.	Informes presentados	1	2013/07/15	2013/12/08	24	0
122	FILA_122	H29 D4	Supervisión. Presunto alcance disciplinario.De conformidad con el artículo 26 de la Ley 80 de 1993, Los supervisores designados por el Ministerio no cumplen adecuadamente sus obligaciones,	Debilidad en la gestión por parte de los supervisores, e inobservancia de las obligaciones pactadas.	elaborar un Instrumento en el cual se especifiquen las tareas que se derivan del seguimiento y control de la ejecución contractual	acto administrativo	acto administrativo	1	2013/09/01	2013/12/31	23	1
123	FILA_123	H29 D4	Supervisión. Presunto alcance disciplinario.De conformidad con el artículo 26 de la Ley 80 de 1993, Los supervisores designados por el Ministerio no cumplen adecuadamente sus obligaciones,	Debilidad en la gestión por parte de los supervisores, e inobservancia de las obligaciones pactadas.	Realizar taller interdependencias al interior del MADS con el objeto de establecer el alcance de las obligaciones de supervisores respecto a convenios similares.	Realizar taller interdependencias al interior del MADS con el objeto de establecer el alcance de las obligaciones de supervisores respecto a convenios similares.	Ayuda memoria de taller realizado	1	2013/07/15	2013/08/26	6	1
124	FILA_124	H29 D4	Supervisión. Presunto alcance disciplinario.De conformidad con el artículo 26 de la Ley 80 de 1993, Los supervisores designados por el Ministerio no cumplen adecuadamente sus obligaciones,	Debilidad en la gestión por parte de los supervisores, e inobservancia de las obligaciones pactadas.	Capacitar a funcionarios y contratistas de la DBBSE con el objeto de transmitir las instrucciones y recomendaciones sobre supervisión.	Realizar taller de capacitación interna a funcionarios y contratistas de la DBBSE con el objeto de transmitir las instrucciones y recomendaciones sobre supervisión.	Ayuda memoria de taller de capacitación	1	2013/09/02	2013/09/30	4	1
125	FILA_125	H30	H30 Planeación Convenio 018 de 2012.Falta de planeación en la suscripción del Convenio Interadministrativo 018 de 2012 suscrito entre el MADS Alexander Von Humboldt - 12 de junio de 2012 VALOR- Valor \$ 2.988.726.700 y el plazo del convenio estaba previsto hasta el 31 de diciembre de 2012 siendo prorrogado hasta el 30 de julio de 2013	Debilidades de planeación	Realizar una reunión de coordinación del convenio con todos los actores involucrados donde se adoptarán recomendaciones concretas para tomar medidas tendientes a superar los retos que ponen en peligro el logro de los objetivos del convenio.	Realizar una reunión de coordinación del convenio con todos los actores involucrados donde se adoptarán recomendaciones concretas para tomar medidas tendientes a superar los retos que ponen en peligro el logro de los objetivos del convenio.	Acta de reunión realizada	1	2013/07/15	2013/09/26	6	1

[1]

## PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
126	FILA_126	H31	Debilidades de control y seguimiento debido a que se pactó actividades propias de la ejecución del convenio posterior al plazo de ejecución del mismo, dentro del plazo de liquidación.	Debilidades de control y seguimiento	El supervisor deberá hacer cumplir con las actividades y obligaciones propias previstas en las distintas etapas del convenio según lo estipulado. Corantioquia también deberá desarrollar las actividades a cargo de ella dentro de la etapa de liquidación del convenio.	Ejecución Fase II dentro del Término Previsto.Liquidación del Convenio	Liquidado el convenio dentro del término pactado	1	2013/07/01	2013/03/31	38	0
127	FILA_127	H31	Debilidades de control y seguimiento debido a que se pactó actividades propias de la ejecución del convenio posterior al plazo de ejecución del mismo, dentro del plazo de liquidación.	Debilidades de control y seguimiento	Requerimiento al Grupo de Contratos	Circular dirigida al Grupo de Contratos respecto de los principios del sistema presupuestal en Colombia, de tal manera que al momento de revisar los estudio previos se analice de manera puntual el cumplimiento de los mismos.	Circular	1	2013/09/01	2013/09/20	9	1
128	FILA_128	H32	Cláusula de Garantías El Decreto 2848 articulo 7 en los numerales 7.2 y siguientes establece que la vigencia de la garantía de cumplimiento y salarios debe extenderse hasta la liquidación del contrato.Sin embargo la cláusula de garantías de los convenios relacionados se elaboró de forma irregular	Debilidades de planeación	Fijar política al interior del Grupo de Contratos	Adopción de una plantilla para el convenio interadministrativo en la cual se determine la redacción de la cláusula de garantías	Plantilla adoptada al interior del Grupo de Contratos	1	2013/09/23	2013/12/31	14	1
129	FILA_129	H33	Base de Datos: Convenio Interadministrativo 540 de 2012 suscrito entre el MADS y la universidad Distrital FJC se obliga para con el Ministerio a realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica a los compromisos pactados EN EL el cumplimiento de las acciones de restauración activa y pasiva en ecosistemas estratégicos .	Debilidades de control y seguimiento	Realizar una reunión de supervisión con el objeto de adoptar recomendaciones sobre las características y variables de la base de datos.	Realizar una reunión de supervisión con el objeto de adoptar recomendaciones sobre las características y variables de la base de datos	Acta de reunión	1	2013/07/15	2013/08/26	6	1
130	FILA_130	H34	PROCESOS JUDICIALES El Ministerio informó que actualmente tiene 258 procesos judiciales activos. Se observa que la casilla última actuación no se encuentra actualizada.	Esta situación puede generar provisiones innecesarias y debilidades en el control sobre los procesos activos.	Actualizar los estados de los procesos judiciales según el reporte de la firma de vigilancia judicial LITIGAR PUNTO COM. Actualizar las cuantías de los procesos judiciales.	El Grupo de Procesos Judiciales deberá actualizar los estados de los procesos que les fueron asignados, y registrar cada movimiento que se presente en los mismos, según la gestión que realice y el reporte de la firma de vigilancia judicial LITIGAR PUNTO COM.	Reportes diarios a la persona de Gestión Documental que apoya en mantener actualizada la base de	1	2013/06/27	2014/03/31	40	0
131	FILA_131	H35D5	Procesos mínima cuantía. En la carpeta entregada por el MADS, previa solicitud del equipo auditor, no se evidenciaron las siguientes ofertas la cuales aparecen relacionadas en el acta de cierre del procesos mínima cuantía No. 019 de 2012, de Junio 26 de 2012, hora de cierre 4 PM	Debilidades de archivo documental	Fijar política al interior del Grupo de Contratos	Cartilla dirigida a los integrantes del Grupo de Contratos sobre las normas de archivística que aplican a la gestión contractual	Cartilla	1	2013/09/01	2013/12/31	9	1
132	FILA_132	H35D5	Procesos mínima cuantía. En la carpeta entregada por el MADS, previa solicitud del equipo auditor, no se evidenciaron las siguientes ofertas la cuales aparecen relacionadas en el acta de cierre del procesos mínima cuantía No. 019 de 2012, de Junio 26 de 2012, hora de cierre 4 PM	Debilidades de archivo documental	Fijar política al interior del Grupo de Contratos	Circular dirigida al Grupo de contratos respecto de la forma como se deben entregar los expedients contractuales	Circular	1	2013/09/01	2013/12/31	9	1



[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
133	FILA_133	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H36	Documentos sin fecha. Una de las causales que dieron origen a la modificación del cronograma de la contratación de mínima cuantía No.19 de 2012, fue que por error en la numeración del proceso, la evaluación técnica y jurídica se rotuló como selección abreviada No 4 de 2012,	Debilidades de control y seguimiento	Fijar política al interior del Grupo de Contratos	Adopción de una plantilla para la aceptación de oferta en los procesos de mínima cuantía	Plantilla adoptada al interior del Grupo de Contratos	1	2013/07/22	2013/12/31	14	1
134	FILA_134	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H37 D6	Planeación de la contratación. En la ejecución de los convenios se evidenció falta de evaluación y estudio de alternativas para decidir si las necesidades del Ministerio eran las de adaptar un producto existente, o haber desarrollado un producto nuevo de acuerdo a las necesidades específicas del momento	Porque no se tuvo en cuenta que la construcción de software es menos riesgosa y costosa, que un sistema adaptado a un software existente	Programación del ciclo de capacitaciones en la confección de estudios previos, a cargo de la Secretaria General	Cantidad de horas de capacitación.	Veinte (20) horas, cuatro (4) horas semanales.	20	2013/09/01	2013/07/30	5	20
135	FILA_135	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H37 D6	Planeación de la contratación. En la ejecución de los convenios se evidenció falta de evaluación y estudio de alternativas para decidir si las necesidades del Ministerio eran las de adaptar un producto existente, o haber desarrollado un producto nuevo de acuerdo a las necesidades específicas del momento	Porque no se tuvo en cuenta que la construcción de software es menos riesgosa y costosa, que un sistema adaptado a un software existente	Expedición de Circular sobre recomendaciones para la compra de Software, a cargo de la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	expedir resolución	resolución	1	2013/07/30	2013/12/31	27	1
136	FILA_136	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H37 D6	Planeación de la contratación. En la ejecución de los convenios se evidenció falta de evaluación y estudio de alternativas para decidir si las necesidades del Ministerio eran las de adaptar un producto existente, o haber desarrollado un producto nuevo de acuerdo a las necesidades específicas del momento	Porque no se tuvo en cuenta que la construcción de software es menos riesgosa y costosa, que un sistema adaptado a un software existente	Programación del ciclo de capacitaciones respecto de las funciones y responsabilidades de los interventores y los supervisores, con el fin de propender porque se cumpla con lo previsto en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, a cargo de la Secretaria General.	expedir resolución	Veinte (20) horas, cuatro (4) horas semanales.	20	2013/10/01	2013/12/31	13	20
137	FILA_137	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H38 D7	Ejecución de la Interventoría. Se evidenció inadecuado ejercicio de Coordinación, Vigilancia y Supervisión por parte de la Interventoría y en aras de asegurar el cumplimiento del objeto contractual establecido en desarrollo del Convenio 057 de 2009	Fallas en la Gestión de Riesgos, por no tener un mapa de riesgos acorde con los requerimientos del proyecto y desplegar acciones de mitigación	Como acción de mejora se implementará un ciclo de capacitaciones, respecto de las funciones de los interventores y los supervisores, con el fin de propender porque se cumpla con lo previsto en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011.	Cantidad de horas de capacitación.	Veinte (20) horas, cuatro (4) horas semanales.	20	2013/10/01	2013/12/31	13	20
138	FILA_138	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H38 D7	Ejecución de la Interventoría. Se evidenció inadecuado ejercicio de Coordinación, Vigilancia y Supervisión por parte de la Interventoría y en aras de asegurar el cumplimiento del objeto contractual establecido en desarrollo del Convenio 057 de 2009	Fallas en la Gestión de Riesgos, por no tener un mapa de riesgos acorde con los requerimientos del proyecto y desplegar acciones de mitigación	como acción de mejora la Oficina Asesora de Planeación en conjunto con todas las áreas involucradas adoptará el mapa de riesgos de la entidad.	Resolución que adopta el mapa de riesgos de la entidad	Una Resolución que adopta el mapa de riesgos.	1	2013/10/01	2013/12/31	13	1
139	FILA_139	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H39	Gestión en la Ejecución contractual. La Contraloría evidenció inadecuada gestión frente a la ejecución del contrato por parte del Ministerio • La falta de una Gerencia en la ejecución del contrato por parte del Ministerio, que hubiese actuado y controlado la Ejecución y Monitoreo en relación a los cronogramas entregados por el contratista.	Fallas en la Gestión de Riesgos, por no tener un mapa de riesgos acorde con los requerimientos del proyecto y desplegar acciones de mitigación	A través de una Circular expedida por la Secretaria General se adoptarán políticas de buenas prácticas, relacionadas con: La inclusión de un sistema de control, en los contratos que verifique la adecuada ejecución de los mismos a cargo de la Supervisión o la Interventoría,	Expedición y socialización de una Circular.	Número de Circulares expedidas y socializadas.	1	2013/08/01	2013/08/31	4	1

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
140	FILA_140	H40D8	Desarrollo del convenio. Se evidenció inadecuada ejecución de los convenios 056 y 057 de 2009, dado que acorde con su propuesta de cooperación de septiembre 8 de 2009 (folio 42 a 96), se iba a contar con un sistema de gestión electrónica documental en julio 31 de 2010 y a febrero 25 de 2013 no se tiene certeza del mismo	Lo anterior debido a que aproximadamente 2 meses y medio después de suscritos los convenios 056 y 057 de 2009, se contrató al aliado estratégico: Siscorp y la interventoría, tal como se aprecia en el Acta 2 (folio 239 a 244), donde se precisa que la vinculación del desarrollador del software es a partir de enero 15 de 2010.	Se implementaron las siguientes de acciones de mejora: La Administración del MADS, retoma el trabajo adelantado según el avance estimado de éste en un más de 80% a Octubre de 2011, por lo cual, se replantea las instancias de coordinación del proyecto.	Envío de la solicitud a la Oficina Asesora Jurídica para la determinación de las acciones jurídicas pertinentes.	Oficio enviado a la Oficina Asesora Jurídica para la determinación de las acciones a adelantar.	1	2013/08/01	2013/08/31	5	1
141	FILA_141	H41	Cumplimiento Plan de mejoramiento FONAM: La entidad no dio cumplimiento al hallazgo 31 del Plan de mejoramiento de la vigencia 2012.	debido a que no fue solucionada la observación, y a falta de control y seguimiento,	Para la vigencia 2014 se ajustarán los indicadores de gestión, solicitando a las Direcciones y Oficinas incluirlo dentro de su Plan de Acción.	Con base en la información consignada en la herramienta de seguimiento, se elaborarán los reportes de avance al cumplimiento del Plan de Acción FONAM - MADS	Reportes	3	2013/07/01	2014/02/28	35	0
142	FILA_142	H42	Indicadores de Planeación: El Plan de Acción 2012 FONAM suministrado por la Oficina de Planeación, no preseta Indicadores de Gestión	Debido a falta de control y seguimiento	El plan de acción FONAM para la vigencia 2013 sí presenta indicadores de gestión . para la vigencia 2014 se proyectará teniendo en cuenta esta observación; se solicitará a las Dependencias que ejecutan recursos del FONAM, se formulen los correspondientes indicadores de gestión.	Plan de Acción FONAM con indicadores de gestión	Plan de Acción FONAM vigencia 2014	1	2013/10/01	2014/01/15	15	0
143	FILA_143	H43	Apropiación recursos recaudados. Si bien el reglamento operativo del FONAM, establece que cada una de las líneas de financiación la entidad no fue lo suficientemente diligente para apropiar la totalidad de los recursos recaudados.	Debilidades en la programación y planeación presupuestal.	teniendo en cuenta que los recursos del FONAM hacen parte del cupo presupuestal, de acuerdo con los lineamientos del MHCP y el DNP y con los techos fiscales establecidos para el sector se realizara una propuesta de cupo fiscal, en los ingresos y gastos de la vigencia final anterior;	Documento	Documento	1	2014/06/09	2014/06/20	2	0
144	FILA_144	H44	Diferencias presupuestales y contables. a. Examinados los registros contables de ingresos y el valor informado en el presupuesto de ingresos, correspondiente a tasas de desestimulo de agua, a 31 de diciembre de 2012, b. El presupuesto de ingresos para la vigencia 2012 no refleja en su totalidad el monto de los rendimientos sobre las inversiones.	Deficiencias en el control y registro del presupuesto.	Verificar los registros contables de la valoración del portafolio de inversiones frente a lo establecido en el regimen de contabilidad pública	una verificación	una verificación	1	2013/08/01	2013/09/30	18	1
145	FILA_145	H45	Soportes de pagos. a) En los documentos soportes de aportes a la seguridad social anexos en los contratos de prestación de servicios se observan deficiencias respecto a la verificación del pago,	Deficiencias en el control y seguimiento de las deducciones aplicables a los pagos o abonos en cuenta de los contratos, durante la ejecución presupuestal.	Solicitar a los supervisores de los contratos anexar el comprobante de pago de la seguridad social a cada una de las cuentas de pago tramitadas	una circular	una circular	1	2013/08/01	2013/09/01	2	1

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
146 FILA_146	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46	Justificación en la constitución de reservas. Al cierre presupuestal el Fondo constituyó reservas por \$2.029,9 millones, los cuales representan un 7% de los recursos comprometidos para la vigencia; aunque en promedio es una cifra razonable, llama la atención la expedición de permisos importación y exportación CITES y NO CITES, el cual tuvo un nivel de ejecución del 67% para la vigencia 2012,	Deficiencias en la programación presupuestal y en la constitución de reservas que se ocasionan.	Realizar reunión con el objeto de adoptar recomendaciones para una mejor ejecución de los recursos asociados a la expedición de permisos de importación y exportación CITES y NO CITES.	Acta de reunión	Acta de reunión	1	2013/07/15	2013/10/28	14	1
147 FILA_147	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H47	Seguimiento metas Plan de Acción El diligenciamiento del Plan de Acción vigencia 2012, por cada dependencia, no es consistente, debido a la falta de información, desarticulación entre los supervisores de los contratos de prestación de servicios FONAM ,	Debido a la falta de información, desarticulación entre los Supervisores de los Contratos de Prestación de Servicios FONAM, las diferentes dependencias y la Oficina de Planeación	Se adelantará revisión y seguimiento periódicamente con el fin de evaluar el cumplimiento de las metas, verificando que su cumplimiento no supere el 100%, y solicitando los ajustes que se requieran.	Informes	Informes	2	2013/07/01	2014/02/28	35	0
148 FILA_148	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H48	Cumplimiento Plan de Acción: Se evidenció que el porcentaje de ejecución dado por el MADS, no corresponde con el seguimiento efectuado por la Auditoría.	Debido a falta de supervisión y seguimiento	Se adelantará revisión y seguimiento periódicamente con el fin de evaluar el cumplimiento de las metas, verificando que su cumplimiento no supere el 100%, y solicitando los ajustes que se requieran.	Informes	Informes	2	2013/07/01	2014/02/28	35	0
149 FILA_149	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49	Contratos de Prestación de Servicios:- Se observa que los contratos de prestación de servicios Nos 1 al 10 F, no se da cumplimiento a la Cláusula NOVENA del contrato - INFORMES Y PRODUCTOS:	Debido a falta de control y seguimiento,	Elaboracion de una cartilla de estudios previos	Cartilla	Cartilla	1	2013/09/01	2013/12/31	10	1
150 FILA_150	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49	Contratos de Prestación de Servicios:- Se observa que los contratos de prestación de servicios Nos 1 al 10 F, no se da cumplimiento a la Cláusula NOVENA del contrato - INFORMES Y PRODUCTOS:	Debido a falta de control y seguimiento,	Reunión entre la DBBSE y el Grupo de Contratos con el fin de identificar posibles áreas grises en las cláusulas sobre productos, informe y deberes del supervisor.	Acta de reunión	Acta de reunión	1	2013/07/15	2013/10/26	6	1
151 FILA_151	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49	Contratos de Prestación de Servicios:- Se observa que los contratos de prestación de servicios Nos 1 al 10 F, no se da cumplimiento a la Cláusula NOVENA del contrato - INFORMES Y PRODUCTOS:	Debido a falta de control y seguimiento,	Envío de memorando a los responsables de la redacción de contratos en el MADS con las recomendaciones pertinentes.	Número de memorandos enviados	Número de memorandos enviados	1	2013/07/15	2013/10/26	6	1
152 FILA_152	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H50	Gestión documental Convenios: En la revisión a los convenios relacionados con la meta restauración ecológica a nivel nacional, Nos. 05F, 06F, 07F, y la adhesión al Convenio 95, no se encontraron en el expediente los informes de Supervisión,	Lo anterior por debilidades en la gestión documental de la Entidad.	Adjuntar los informes correspondientes	Informes entregados en la oficina de contratos	Informes entregados en la oficina de contratos	1	2013/07/15	2013/12/31	24	1
153 FILA_153	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H50	Gestión documental Convenios: En la revisión a los convenios relacionados con la meta restauración ecológica a nivel nacional, Nos. 05F, 06F, 07F, y la adhesión al Convenio 95, no se encontraron en el expediente los informes de Supervisión,	Lo anterior por debilidades en la gestión documental de la Entidad.	Se realizarán Jornadas de Capacitación dirigidas a los supervisores de los contratos y convenios para que conozcan la normatividad en materia de gestión contractual.	Memorias.	Memorias.	1	2013/05/01	2013/12/31	35	1



[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
154	FILA_154	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H50	Gestión documental Convenios: En la revisión a los convenios relacionados con la meta restauración ecológica a nivel nacional, Nos. 05F, 06F, 07F, y la adhesión al Convenio 95, no se encontraron en el expediente los informes de Supervisión,	Lo anterior por debilidades en la gestión documental de la Entidad.	elaborar un instrumento en el cual se especifique las tareas que se derivan del seguimiento y control de la ejecución contractual en materia archivística	ACTO ADMINISTRATIVO	ACTO ADMINISTRATIVO	1	2013/09/01	2013/12/31	35	1
155	FILA_155	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	h51	Control Interno: Se evidencia ausencia de seguimiento y control por parte de la Oficina de Control Interno del Ministerio en la evaluación realizada al Plan de Acción de FONAM.	Debido a falta de seguimiento y control por parte de esta dependencia,	Seguimiento y Control al Plan de Acción FONAM	INFORME	INFORME	1	2013/07/01	2014/01/31	20	0
156	FILA_156	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H52	Conciliación Cuentas bancarias. Al examinar los saldos reportados en los extractos bancarios, los registros y saldos de las cuentas auxiliares de contabilidad de las cuentas bancarias se observaron las siguientes inconsistencias	Deficiencias en el seguimiento mensual a la elaboración de las conciliaciones bancarias	Establecer puntos de control en la elaboración de las conciliaciones bancarias	Documento	Documento	1	2013/09/01	2013/09/30	18	1
157	FILA_157	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H53	Acumulación TES. Aunque se destacan las acciones diligentes encaminadas a efectuar inversiones con los excedentes de liquidez generados de las operaciones del Fondo, las entidades que requieren recursos del Fondo según las líneas y subcuentas constituidas (Anla, Parques, MADS) no existe la necesidad de inversión en gasto ambiental	Deficiencias en la planeación de los recursos disponibles de las entidades a las cuales el FONAM administra sus recursos.	teniendo en cuenta que los recursos del FONAM hacen parte del cupo presupuestal, de acuerdo con los lineamientos del MHCP y el DNP y con los techos fiscales establecidos para el sector se realizara una propues de cupo fiscal,	Documento	Documento	1	2014/06/15	2014/07/30	6	0
158	FILA_158	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H54	Recaudos a favor de terceros sin clasificar. Se observa que a 31 de diciembre de 2012 el Fonam registró \$146 millones de recaudos a favor de terceros sin clasificar	Deficiencias en el seguimiento a los registros originados por clasificar.	Revisión mensual y confirmación de traslado de ingresos con la subunidad Fonam - ANLA Grupo Financiero mediante conciliaciones a fin de clasificar los ingresos de manera oportuna	CONCILIACIÓN	CONCILIACIÓN	5	2013/08/01	2013/12/31	17	5
159	FILA_159	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H55	Recaudo de tasa para la protección de recurso hídrico. En cumplimiento de la Resolución 1508 de 2010 el Fonam recaudó \$162 millones por tasas de desestímulo de agua durante el año 2012, teniendo en cuenta el objetivo de ese mecanismo financiero, dicho recaudo tan bajo para toda la Nación.	Debilidades en el seguimiento para el cumplimiento de la tasa creada para el desestímulo del uso del recurso hídrico.	Coordinación con la CRA, con el fin de obtener información de esa entidad relacionada con la obligación de las empresas de Acueducto y Alcantarilalda establecida en al resolución 1508de 2010	INFORME	INFORME	1	2013/08/01	2013/12/31	22	1
160	FILA_160	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H56	Ejecución planes del Crédito 7335 No se refleja el desarrollo del subcomponente Administración en la ejecución del plan operativo 2012 del crédito, que refleje los resultados obtenidos, no se cuenta con un instrumento efectivo de seguimiento que permita tener un mayor control en el cumplimiento de las metas	El Plan operativo del crédito de 2012 no permite la medición del cumplimiento de las metas del periodo, en términos de ejecución física y de recursos	Para futuras operaciones de préstamo, la medición del cumplimiento de las metas, se realizará a través de informes de avance que reflejen la ejecución realizada.	Incluir el plan operativo en el SEPA	Incluir el plan operativo en el SEPA	1	2013/08/01	2013/12/31	22	1
161	FILA_161	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H57	Contrato 204: Respecto del objeto contratado, se considera que estructurar una oficina es crear-organizar-diseñar-, hechos que no le apuntan realmente a los componentes de los convenio 184, convenio 7335 para tal fin. 3) Contrato 261:	Debilidades en la planeación de la entidad	Para futuras operaciones de crédito se verificará que las actividades de las contrataciones cumplan con los objetivos del Proyecto.	Contratos del Proyecto	Contratos del Proyecto	10	2013/08/01	2014/12/31	22	0

[1]

## PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
162	FILA_162	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H58	Se observa inconsistencias respecto de los informes de actividades de los contratos por falta de seguimiento y control adecuado, que sirva como evidencia efectiva del cumplimiento del contrato.	Ausencia de controles efectivos en el registro de los recursos solicitados y legalizados.	Capacitación a Contratistas y Supervisores por parte del Grupo de Contratos	Listado de Asistencia de Capacitación	Listado de Asistencia de Capacitación	1	2013/08/01	2013/12/31	22	1
163	FILA_163	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H59	Legalizaciones menores a los desembolsos: Revisadas las justificaciones y desembolsos de efectivo realizados durante toda la vigencia del crédito BIRF 7335 se encuentra que existe un saldo por valor de US\$62.074,38 que no ha sido justificado ante el Banco Mundial.	La suma se obtiene de la diferencia entre desembolsos por valor de US\$ 6.999.400,00 y legalizaciones por valor de US\$6.937.325,62, obtenidas tanto de la hoja de vida del crédito suministrada por el Ministerio de Hacienda y Banco Mundial.	Se ratifica que en la página oficial del Banco Mundial (Client Connection) el total desembolsado y justificado al Banco es por US\$6.999.400.000, Para futuras operaciones de crédito se continuará por el seguimiento financiero en la página Client Connection.	Reportes del Client Connection	Reportes del Client Connection	1	2013/08/01	2013/12/31	22	1
164	FILA_164	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H60	Legalización de diferencia en cambio Se evidenció que durante la vigencia 2012 se identificaron errores en el cálculo de la diferencia en cambio por valor de US\$18.749 originadas en años anteriores al 2011, desde diciembre de 2006, de las cuales se justificaron en 2012 US\$8.480.	No obedece a ningún gasto programado en el plan de adquisiciones o compras del año y tampoco obedece a los términos establecidos por el Banco Mundial en cuanto a lo relacionado con la no financiación de gastos por diferencia en cambio,	Para las nuevas operaciones de préstamo con el Banco Mundial, se tendrá en cuenta los soportes emitidos por el SIIF, donde se reflejan las tasas de cambio que se utilizaron al momento del pago. Este reporte es el soporte para las legalizaciones ante el Banco Mundial.	Reportes del SIIF	Reportes del SIIF	10	2013/08/01	2013/12/31	22	10
165	FILA_165	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H61	Control Interno Contable Se observan debilidades en la conformación del soporte de autorización de la comisión a un funcionario del Crédito BIRF 7335-CO, hecho que se evidenció al realizar la verificación del mismo, lo cual puede afectar el control de los pagos, falta de organización y control de los documentos	Falta de funcionario asignado para cumplir esta labor	Continuar con el archivo oportuno de los documentos que soportan los boletines de tesorería,	un archivo	un archivo	1	2013/09/01	2013/12/31	17	1
166	FILA_166	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H62	Conciliaciones: Formato BIRF:Las conciliaciones de la cuenta especial correspondientes al crédito 8133 tienen que reflejar la situación real de recursos a una sola fecha de corte.	Se evidencia que las conciliaciones enviadas al Banco Mundial incluyen información de períodos diferentes.	Se hará la consulta al Banco Mundial, sobre la destinación de la conciliación de la cuenta designada.	Correo electrónico al Banco Mundial	Correo electrónico al Banco Mundial	1	2013/08/01	2013/12/31	22	1
167	FILA_167	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6302	Inadecuado ejercicio de la función atribuida de supervisión, en el formato de recibido a satisfacción, en el que se manifiesta el cabal cumplimiento de las obligaciones, pese a que no se evidencian la totalidad de las planillas de pago al sistema general de seguridad social y parafiscales.	Estos hechos pueden dar lugar a evasión de los recursos del sistema general de seguridad social y parafiscal.	Actualización del Formato preestablecido que permita verificar la base de cálculo de los aportes de salud, pensión y riesgo para persona Natural. No obstante el Ministerio elavará la consulta ante el Ente respectivo a fin de determinar la validez de la certificación expedida por el Revisor Fiscal o el Representante Legal de la Entidad.	Formato Ajustado y consulta	Formato Ajustado y consulta	2	2013/08/01	2013/12/31	22	2
168	FILA_168	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H64	Retenciones: Diferentes bases y tarifas:Revisadas las retenciones efectuadas a los contratistas se evidenció la aplicación de tarifas diferentes en distintos pagos de un mismo contratista.	Diferencias de criterios en la aplicación de las tarifas de retenciones.	Dar aplicación estricta de la normatividad tributaria	una capacitacion	una capacitacion	1	2013/09/01	2013/12/31	18	1

[1]

## PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
169	FILA_169	H65	HALLAZGO 65 Registro de Retenciones practicadas: Revisadas las retenciones efectuadas a los contratistas se evidenció que la contabilidad del crédito no se registraron las retenciones practicadas en Hidrogeología colombiana- K2 INGENIERIA LTDA.	Registro de las retenciones en la Subunidad SIF del Ministerio y no en la del Crédito	Adjuntar copia de las ordenes de pago que tengan reconocimiento de retenciones por el recurso del credito y recursos de la nación	CAPACITACIÓN	CAPACITACIÓN	1	2013/09/01	2013/12/31	18	1
170	FILA_170	H66	Diferencial Cambiario:Revisada la información financiera del crédito, las Conciliaciones del estado de Inversión Acumulada y las Conciliaciones de la Cuenta especial, se evidencia que el Diferencial Cambiario declarado en estos informes no está acorde con las tasas de cambio del período.	Esto se evidencia haciendo una revisión de la TRM desde el 6 de noviembre de 2012, hasta 31 de diciembre de 2012. Durante 56 días la TRM mínima fue de \$1.771.49 y la máxima fue de \$1.828.80. La diferencia entre estas dos tasas es de \$57.31.	Se efectuará la consulta al MHCP y al Banco Mundial, sobre el método utilizado para el cálculo del diferencial cambiario.	Correo electrónico al Banco Mundial y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Correo electrónico al Banco Mundial y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público	2	2013/08/01	2013/12/31	22	2
171	FILA_171	H67	Ausencia de mecanismos de control de planeación que permitan ejecutar los recursos de una manera eficiente en el tiempo.	Acumulación de contrataciones, productos y pagos en un solo mes.Constitución de reservas y cuentas por pagar para la siguiente vigencia	Promover por parte de la oficina de Planeación del Ministerio junto con la Secretaría General y la Coordinación Grupo de Contratos del Ministerio, una mejora en la planeación y seguimiento periódico de contratación que permita suscribir los mismos de manera oportuna.	Plan de acción mejorado y Actas de Seguimiento al Plan de Contratación a cargo de la Secretaría General.	Plan de acción mejorado y Actas de Seguimiento al Plan de Contratación a cargo de la Secretaría General	3	2013/08/01	2014/12/31	22	0
172	FILA_172	H68	Disparidad en el uso del tipo de selección, pese a que las situaciones de cada proceso contractual son semejantes	Vulneración al principio de transparencia, e incertidumbre sobre la forma en que se desarrolla la selección de contratistas.	Se continuará detallando y definiendo los Métodos de selección de contratación de consultores en el Plan de Adquisiciones, en los Términos de Referencia y en el Aviso de solicitud de Expresión de Interés, de acuerdo con Normas y Políticas de Adquisiciones y Contrataciones del BIRF.	Avisos , Terminos de referencia y minutas de contratos elaboradas y aprobadas dejando la trazabilidad con copia de los respectivos soportes.	Avisos , Terminos de referencia y minutas de contratos elaboradas y aprobadas dejando la trazabilidad con	20	2013/08/01	2014/12/31	22	0
173	FILA_173	H69	Inadecuada elaboración de los términos de referencia.	Incertidumbre respecto de los parámetros para el desarrollo de los procesos contractuales	Ajustar los TORS al modelo implementado por el BIRF. Sin embargo no se considera válida esta apreciación teniendo en cuenta que se han elaborados de conformidad a las políticas y normas del BIRF.	TORS ajustados al Modelo BIRF	TORS ajustados al Modelo BIRF	10	2013/08/01	2014/12/31	22	0
174	FILA_174	H70	Inobservancia de la Política Nacional de Ciencia y Tecnología	Desalineación de las actividades científicas, tecnológicas y de innovación del MADS con los objetivos del Estado y la Academia.	Teniendo en cuenta la naturaleza de los contratos suscritos se reitera que no hay desarrollo de Ciencia y Tecnología, la cual es aplicable a la contratación para contratos regulados por Ley 80 de 1993. Así mismo se solicitará un concepto a la Oficina Asesora Jurídica del MADS	Consulta	Consulta	1	2013/08/01	2013/12/31	22	1



[1]

## PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
175 FILA_175	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H71	Falta de justificación de las variaciones de precio entre la propuesta y el valor final del contrato 510.	Pérdida de oportunidad de contar con mayores recursos.	Implementar que en el acta de negociación de la propuesta económica no se valore la contrapartida del consultor ya que es un contrato de consultoría y no un convenio.	Actas de Negociación con reglas de negociación conforme lineamientos BIRF.	Actas de Negociación con reglas de negociación conforme lineamientos BIRF.	4	2013/08/01	2014/12/31	77	0
176 FILA_176	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H72 D9	Inadecuado ejercicio de la función atribuida, debido a que no se encuentra rigor en la recepción de los productos de los Contratos 444, 510, 521 y 543;	Puede ocasionar pago de los productos sin que se hayan presentado en los términos pactados, esta generando evasión de los recursos del SSSG Y PARAFISCALES parafiscales.	Determinar los tiempos de entrega de los productos e informes dentro de los Términos de Referencia enviados para No Objeción al Banco.	Términos de Referencia. Y en cuanto a los parafiscales ver plan de mejora del H.63-02	Términos de Referencia. Y en cuanto a los parafiscales ver plan de mejora del H.63-02	10	2013/08/01	2014/12/31	77	0
177 FILA_177	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H73	Falta de evaluación de los objetivos propuestos en los términos de referencia, teniendo como base los productos recibidos, toda vez que no se evidencia que los productos entregados presenten la evaluación del beneficio logrado	Puede ocasionar Insatisfacción de los objetivos proyectados con tales contrataciones.	Implementación de documento que permita que los supervisores presenten la evaluación de beneficio logrado con la contratación,	Documentos expedidos conforme al número de contratos de consultorias elaborados.	Documentos expedidos conforme al número de contratos de consultorias	5	2013/08/01	2014/12/31	77	0