

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE LA TRANSMISIÓN DE INFORMACIÓN**FECHA RECEPCIÓN:** 2021-06-28**INFORMACIÓN GENERAL****HORA RECEPCIÓN:** 21:25:42**Razón Social:** MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**Código Entidad:** 11748**Representante Legal:** CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF**MODALIDAD DE RENDICIÓN:**M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO**PERIODO DE RENDICIÓN:** OCASIONAL**FECHA DE CORTE:** 2021-06-03**NIT o CC:** 830115395**RELACIÓN DE FORMULARIOS REMITIDOS**

F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

La Contraloría General de la República **CONFIRMA** que la transmisión de la información fue **EXITOSA**

Este mensaje **NO ES UN ACUSE DE RECIBO DE LA MODALIDAD M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO**, el cual, solo se generará una vez se realice el envío de los Documentos Electrónicos (anexos, si son requeridos para la Modalidad), se surta el proceso de verificación de su completitud y de sus respectivas validaciones; después de lo cual sino existe objeción se dará por rendida.

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

FECHA DE GENERACIÓN:2021/06/28

HORA DE GENERACIÓN:21:27:47

CONSECUTIVO:1174802021-06-03

RAZÓN SOCIAL: MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

NIT:830115395

NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

PERIODICIDAD:OCASIONAL

FECHA DE CORTE: 2021-06-03

FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2021-06-28

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

| Tipo | Nombre | Fecha |
|------------------------|---|---------------------|
| Formulario electrónico | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | 2021/06/28 21:25:42 |

La Contraloría General de la República conforme a los procedimientos y disposiciones legales que ha establecido, confirma el recibo de la información descrita en este documento, presentada por la Entidad MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE , NIT 830115395, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI ----

| | | |
|----------------|------------|---|
| Tipo Modalidad | 53 | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO |
| Formulario | 400 | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
| Moneda Informe | 1 | |
| Entidad | 11748 | |
| Fecha | 2021/06/03 | |
| Periodicidad | 0 | OCASIONAL |

| 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------|--|--------------------|--|---|--|--|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|---------------|------------------------------------|
| 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 | |
| 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 | OBSERVACIONES | |
| 1 | FILA_1 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H1 | DOCUMENTOS PREVIO: En la elaboración de los documentos previos del Convenio 481 de 2019 no precise que la contratación se realizaría siguiendo los criterios de la FAO en atención a lo establecido en el marco normativa nacional asociado con la contratación con organismos internacionales | Debilidades en la elaboración de los pliegos y el contrato por no contar con la información exigida por el marco normativa vigente | Revisión de la normatividad aplicable respecto de la Entidad con la que se vaya a celebrar el convenio o contratos con organismos de derecho internacional, con el fin de determinar la viabilidad o no de elaborar estudios previos, y con fundamento a esta normatividad y/o documentación interna, proceder a determinar el contenido y alcance del documento a elaborar. | Actas de precomité. | Acta | 1 | 2021/01/07 | 2021/12/31 | 51 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 2 | FILA_2 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H2 | PERIODICIDAD PAGOS TIQUETES AÉREOS: No aplicación de las instrucciones que Colombia Compra Eficiente elaboro para el acuerdo de compra de tiquetes a través de la tienda virtual. | Acumulación de facturas que aumentan el tiempo para su consolidación y evaluación, desatendiendo lo definido en el Acuerdo Marco, pueden generar una revisión sin tener en cuenta muchos detalles, que se pueden prevenir si se sigue el marco establecido. | Hacer revisión de las facturas por concepto de suministro de tiquetes, de acuerdo con lo establecido en el Acuerdo Marco de Precio vigente clausula 12. | Los supervisores hará la revisión y seguimiento por concepto de suministro de tiquetes de acuerdo a lo establecido en el Acuerdo Marco de Precio vigente Clausula 12 "Facturación y Pago". | Informes de supervisión mensual | 5 | 2021/08/10 | 2021/12/31 | 20 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 3 | FILA_3 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H3D1 | ARCHIVO CONTRACTUAL: Deficiencias en la organización y control de los documentos que se generan en las diferentes fases de la contratación estatal. | Afectación de la integridad, disponibilidad, fidelidad y completitud de los expedientes, dificultando el cumplimiento de la función probatoria y garantizadora que es propia de los archivos. | Actualización del formato F-A-CTR-04 "informe periódico de supervisión e informe de actividades del contratista y/o Entidad ejecutora", con el fin de adicionar las obligaciones del supervisor para la verificación del cargue de la información de la ejecución del contrato en las diferentes plataformas, internas y externas. | Formato F-A-CTR-04 "informe periódico de supervisión e informe de actividades del contratista y/o Entidad ejecutora". | Formato actualizado | 1 | 2021/01/07 | 2021/07/30 | 29 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 4 | FILA_4 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H4D2 | SUPERVISIÓN DE CONVENIOS Y CONTRATOS: Incumplimiento de las obligaciones del supervisor del contrato al no realizar permanentemente el seguimiento técnico administrativo financiero contable y jurídico del cumplimiento del objeto y la ejecución de los recursos destinados para su desarrollo. | Se pueden presentar actos, hechos y circunstancias que pongan en riesgo el cumplimiento de las obligaciones contractuales, la calidad del producto y la correcta ejecución presupuestal del contrato o convenio. | Inclusión en el formato F-A-CTR-23 "modelo de memorando de legalización", un párrafo con la siguiente obligación para el supervisor : " Es responsabilidad del supervisor cargar la información de ejecución del contrato y/o convenio en las carpetas digitales del archivo contractual establecidas por la Entidad." | Actualización del formato F-A-CTR-23 MODELO DE MEMORANDO DE LEGALIZACIÓN. | Formato actualizado | 1 | 2021/06/25 | 2021/07/30 | 5 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |

| | | |
|----------------|------------|---|
| Tipo Modalidad | 53 | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO |
| Formulario | 400 | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
| Moneda Informe | 1 | |
| Entidad | 11748 | |
| Fecha | 2021/06/03 | |
| Periodicidad | 0 | OCASIONAL |

| [1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|--|--------------------|---|--|--|---|--|------------------------------------|--------------------------------|--|---------------|------------------------------------|
| 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 | |
| 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 | OBSERVACIONES | |
| 5 | FILA_5 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H5D3P1 | PLANEACIÓN DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 697 DE 2020: se presentan debilidades en la etapa de planeación y ausencia de oportunidad en la puesta en marcha del PAA, el fin ultimo del contrato no se cumple, se cubrió la necesidad solo faltando 2 días para finalizar la vigencia, lo que genera dudas si el servicio contratado realmente se presto a cabalidad. | Al contratar de manera tardía y al no existir certeza sobre el desarrollo del objeto dentro de los términos previstos, no solo se afecto la prestación de los servicios contratados sino que se incidió en la oportunidad del servicio, pues sin el fin ultimo que era la comunicación divulgación y la generación de eventos para que se diera a conocer las actividades del MADS en solamente 2 días | Seguimiento a la ejecución presupuestal vs plan anual de adquisiciones, con el fin de generar las alertas a las dependencias responsables de la ejecución del plan anual de adquisiciones. | Actas de reunión, bimestrales. | Actas | 3 | 2021/07/01 | 2021/12/31 | 26 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 6 | FILA_6 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H6D4 | PUBLICIDAD DE LA CONTRATACIÓN PLATAFORMA SECOP: se advierte que los responsables de los contratos han desconocido la obligación de publicar oportunamente la actividad contractual en el SECOP. lo anterior denota falencias en los controles y la efectividad de los mismos, así como en el ejercicio de las funciones y responsabilidades a cargo de Viceministerios, Direcciones y Oficinas. | La situación antes expuesta, no garantiza el derecho al acceso y al conocimiento de información completa y veraz en la oportunidad debida e impide a los órganos de control y a la ciudadanía, verificar con transparencia la ejecución de los referidos contratos a través de la vista publica de la plataforma SECOP, herramienta creada precisamente para este propósito. | Actualización del formato F-A-CTR-04 "informe periódico de supervisión e informe de actividades del contratista y/o Entidad ejecutora", con el fin de adicionar las obligaciones del supervisor para la verificación del cargue de la información de la ejecución del contrato en las diferentes plataformas, internas y externas. | Formato F-A-CTR-04 "informe periódico de supervisión e informe de actividades del contratista y/o Entidad ejecutora". | Formato actualizado | 1 | 2021/01/07 | 2021/07/30 | 29 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 7 | FILA_7 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H7PAS1 | CALIDAD DE LA INFORMACIÓN MANEJADA Y REPORTADA AL ÓRGANO DE CONTROL: Los hechos anteriormente expuestos, denotan desconocimiento de la Administración acerca del estado de los procesos contractuales que adelanta la Entidad, así como ausencia de seguimiento y falta de control a la ejecución de los mismos. | El inconveniente presentado entorpece el ejercicio del control fiscal. | Informe mensual de solicitudes de novedades a contratos y/o Convenios (Adición, Prorroga, Suspensión, modificación), al jefe del grupo de contratos, para que disponga la actualización de la base de datos consolidada. | Informe mensual. | Informes | 6 | 2021/01/07 | 2021/12/31 | 51 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 8 | FILA_8 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H8 | EVALUACIÓN SOLICITUDES DE INVERSIÓN: Debilidades en la aplicación de los principios constitucionales de la función administrativa en la evaluación de las solicitudes de recursos para proyectos de inversión. | Retrasar los resultados en cuanto a conservación y recuperación de ecosistemas incrementando su fragilidad ante las amenazas naturales o al aprovechamiento descontrolado de los recursos por parte de la ciudadanía. | Actualización del Reglamento Operativo del Fondo de Compensación Ambiental - FCA. | Aprobar el Reglamento del FCA. | Reglamento Operativo del FCA. actualizado y aprobado | 1 | 2021/06/30 | 2021/09/30 | 13 | Auditoria Financiera vigencia 2020 |

| | | |
|----------------|------------|---|
| Tipo Modalidad | 53 | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO |
| Formulario | 400 | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
| Moneda Informe | 1 | |
| Entidad | 11748 | |
| Fecha | 2021/06/03 | |
| Periodicidad | 0 | OCASIONAL |

| 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|--|--|---|---|--|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|------------------------------------|
| | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 |
| | 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 | OBSERVACIONES |
| 9 | FILA_9 | H9 | VERIFICACIÓN DE INFORMACIÓN: Debilidades en la verificación por parte de la secretaria técnica de la información remitida por las corporaciones relacionada con los giros a favor del Fondo. | Afectación de la confiabilidad de la información recibida por el Fondo y que debe ser objeto de revisión por parte de la Secretaría Técnica. | Actualización del Reglamento Operativo del Fondo de Compensación Ambiental - FCA. | Aprobar el Reglamento del FCA. | Reglamento Operativo del FCA. actualizado y aprobado | 1 | 2021/06/30 | 2021/09/30 | 13 | | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 10 | FILA_10 | H10 | SUSTITUCIÓN CORPORACIONES: Debilidades en el conocimiento y aplicación de la normativa integrada al quehacer del Fondo de Compensación Ambiental. | No aplicar las herramientas sancionatorias que asisten al Fondo en procura del cumplimiento de las obligaciones que deben atender las corporaciones para el uso de los recursos. | Capacitación en temas relacionados con la normativa del FCA. | Capacitar a los funcionarios y contratistas que apoyan a la Secretaría Técnica del FCA. en relación con la normativa del FCA. | Jornadas de capacitación | 2 | 2021/06/30 | 2021/09/30 | 13 | | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 11 | FILA_11 | H11 | EVALUACIÓN DE SOLICITUDES: Deficiencias en la aplicación de las normas relacionadas con la evaluación de las solicitudes presentadas por las corporaciones. | Retrasos en la ejecución del proceso de evaluación que influyen negativamente en la asignación, distribución y giro de los recursos del fondo. | Actualización del Reglamento Operativo del Fondo de Compensación Ambiental - FCA. | Aprobar el Reglamento del FCA. | Reglamento Operativo del FCA. actualizado y aprobado | 1 | 2021/06/30 | 2021/09/30 | 13 | | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 12 | FILA_12 | H12 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Esta situación se presenta por deficiencias de control interno financiero relacionado con el cumplimiento del marco normativo y debilidades de políticas contables sobre el reconocimiento y medición de las Propiedades, Planta y Equipo. | Como resultado del no reconocimiento de las adecuaciones realizadas, se presenta subestimación del activo por valor de \$1.207.522.839 y sobreestimación de los gastos del periodo por valor de \$672.581.894. | Socialización del manual de políticas contables, a los funcionarios responsables del manejo de la propiedad planta y equipo del Ministerio. | Reuniones de socialización al grupo administrativo y contable. | Reuniones | 2 | 2021/06/23 | 2021/12/31 | 27 | | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 13 | FILA_13 | H13 | GASTOS POR PROVISIONES E INGRESOS POR RECUPERACIONES: Estas situaciones se presentan por debilidades de control interno frente a la consistencia de las cifras contables y a la verificación del cumplimiento de los procedimientos que hacen parte de Marco Normativo para Entidades de Gobierno. | Los registros expuestos sobreestiman las cuentas 5368 - Provisión Litigios y Demandas por valor de \$531.574.847 y 4808 - Ingresos diversos por valor de \$1.419.802.805. | Procedimiento ajustado a lo señalado en el marco normativo para Entidades del Gobierno. | Procedimiento ajustado. | Procedimiento | 1 | 2021/06/23 | 2021/10/31 | 18 | | Auditoria Financiera vigencia 2020 |
| 14 | FILA_14 | H13 | GASTOS POR PROVISIONES E INGRESOS POR RECUPERACIONES: Estas situaciones se presentan por debilidades de control interno frente a la consistencia de las cifras contables y a la verificación del cumplimiento de los procedimientos que hacen parte de Marco Normativo para Entidades de Gobierno. | Los registros expuestos sobreestiman las cuentas 5368 - Provisión Litigios y Demandas por valor de \$531.574.847 y 4808 - Ingresos diversos por valor de \$1.419.802.805. | Socialización del procedimiento anterior. | Socialización del procedimiento ajustado. | Reuniones | 2 | 2021/11/01 | 2021/12/31 | 8 | | Auditoria Financiera vigencia 2020 |