



Informe de Seguimiento Planes de Mejoramiento

31 de diciembre 2023

Fecha 6/02/2024



CONTENIDO

CONTENIDO	1
INTRODUCCIÓN.....	3
Alcance.....	3
Marco Legal.....	3
Metodología.....	3
DESARROLLO DEL INFORME	4
Planes de Mejoramiento Suscritos por la UNGRD	4
SEGUIMIENTO AUDITORÍAS CGR	8
✓ Auditoría Proyectos de Inversión para la Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal para la Vigencia 2020 y el Primer Semestre del Año 2021.	8
✓ Auditoría del Fondo Adaptación - Fa, Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres –UNGRD y Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres –FNDRD Vigencias 2015 al 2021.....	9
✓ Actuación Especial de Fiscalización Recursos asignados para la Región de la Mojana Vigencias 2019-2022	10
✓ Informe actuación especial de fiscalización departamento de Arauca CAT_904_2023, en cumplimiento de las ISSAI	10
✓ Atención Denuncia 2022-257168-82111-SE Contrato de obra 57833-PTSP-072-2020 11	
✓ Auditoria Dirección Marítima – DIMAR.....	12
✓ Denuncia código SIPAR 2022-243773-80864-D UNGRD. Obras de pavimentación en concreto hidráulico Mocoa-Auditoría de Regalías – Huila y Putumayo	13
✓ Denuncia código SIPAR 2022-257115-80664-D municipio de Pereira.....	14
✓ Denuncias Código SIPAR 2022-245908-80664-D y 2022-254808-80664-D Pueblo Rico, Risaralda	15
✓ Auditoría Financiera Independiente – FNDRD -2021	16
✓ Auditoría Financiera Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (FNDRD) vigencia 2022.....	17
✓ Informe Auditoría de cumplimiento independiente UNGRD Financiera vigencia 2021 19	
✓ Auditorías Mocoa –Putumayo.....	19
✓ Actuación Especial de Fiscalización a Vigencias 2017 – 2022. Construcción nueva Plaza de Mercado de Mocoa. -CGR- CDSI Nro.009	20

✓ Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial a los recursos públicos invertidos para la reconstrucción del Municipio de Mocoa en el Departamento del Putumayo, específicamente en el Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001-217-2017, el contrato No. 9677-PPAL001-245-2017, el contrato de Interventoría No. 9677-PPAL001-252-2017, el contrato de obra No. 9677-PPAL001-244-2018 y demás contratos derivados del contrato principal.....	20
✓ Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los Ríos Mulato, Sangoyaco, Mocoa y la quebrada Taruca.....	23
✓ Informe auditoría de cumplimiento UNGRD-FNGRD vigencias 2017 a primer semestre de 2022, Evaluar las fases de Estructuración, precontractual, contractual y pos contractual de los contratos celebrados para realizar el Megacolegio en el municipio de Mocoa.....	28
CONTROLES ESTABLECIDOS	32
RECOMENDACIÓN.....	33
▪ Informe actuación especial de fiscalización departamento de Arauca CAT_904_2023, en cumplimiento de las ISSAI.	34
▪ Denuncia código SIPAR 2022-257115-80664-D municipio de Pereira.....	35
▪ Denuncias Código SIPAR 2022-245908-80664-D y 2022-254808-80664-D Pueblo Rico, Risaralda	35
▪ Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los Ríos Mulato, Sangoyaco, Mocoa y la quebrada Taruca.....	35
▪ Informe auditoría de cumplimiento UNGRD-FNGRD vigencias 2017 a primer semestre de 2022, Evaluar las fases de Estructuración, precontractual, contractual y pos contractual de los contratos celebrados para realizar el Megacolegio en el municipio de Mocoa.....	36
RIESGOS IDENTIFICADOS	37
PLAN DE MEJORAMIENTO.....	38
SALVAGUARDAS	38

INTRODUCCIÓN

Realizar el seguimiento y monitoreo a los Planes de Mejoramiento, con respecto al cumplimiento y avance de las actividades propuestas en las acciones de mejoramiento que la entidad definió, con el fin de corregir las desviaciones encontradas en los hallazgos suscritos producto de las auditorías realizadas por el organismo de control - CGR a la UNGRD en el Sistema de Rendición Electrónica Informes SIRECI a corte del 31 de diciembre del 2023.

Alcance

Seguimiento con corte 31 de diciembre del 2023:

- ✓ Rendición de la matriz del Plan de Mejoramiento a la Contraloría General de la República-CGR, con respecto a los diferentes hallazgos emitidos producto de los informes de auditorías o actuaciones especiales de fiscalización liberados por la Contraloría General de la República a la UNGRD.
- ✓ Validación de los soportes de las actividades suministradas por las áreas, en cumplimiento o solicitud de prórroga de las diferentes actividades relacionadas en el informe del Plan de Mejoramiento de la entidad durante el segundo semestre del 2023, con el fin de corregir las desviaciones encontradas por los Órganos de Control.

Marco Legal

- ✓ **Ley 87 de 1.993.** Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.
- ✓ **Resolución 7350 de 2013 de la CGR** Por la cual se modifica la Resolución Orgánica No 6289 del 8 de marzo de 2011 que establece el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta de Informes - SIRECI, que deben utilizar los sujetos de control fiscal para la presentación de la Resolución de Cuenta e Informes a la Contraloría General de la República.
- ✓ **Circular-013-Rendición-Electrónica-SIRECI.** de fecha 08 de septiembre de 2020.
- ✓ **Resolución Orgánica REG-ORG-0042** de fecha 25 de agosto de 2020 Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI).
- ✓ **Circular-015-2020** Lineamientos Generales sobre los Planes de Mejoramiento y Manejo de las Acciones cumplidas.

Metodología

La Oficina de Control Interno-OCI en cumplimiento de la programación de la Contraloría General de la República-CGR, a través de la Resolución Orgánica REG-ORG-0042 de fecha 25 de agosto de 2020 y la Circular-015-2020 Lineamientos Generales sobre los Planes de Mejoramiento y Manejo de las Acciones cumplidas, requirió el suministro del avance de las actividades vía correo electrónico a los procesos institucionales con responsabilidad en el Plan de Mejoramiento, frente a lo cual se valoró la información obtenida con base en los lineamientos establecidos en el procedimiento PR-1400-OCI-09 Seguimiento y Evaluación a Planes de Mejoramiento Institucional de la entidad y a

las indicaciones de los soportes técnicos de la Guía solicitud suscripción Plan de Mejoramiento en SIRECI.

DESARROLLO DEL INFORME

Planes de Mejoramiento Suscritos por la UNGRD

Para el II semestre del 2023 a corte del 31 de diciembre del 2023, se realizó el seguimiento a las acciones de mejora y actividades pendientes por ejecutar, definidas por los líderes de los procesos en el Plan de Mejoramiento de la entidad, con el fin de eliminar la causa raíz de los hallazgos establecidos en los siguientes informes de auditoría realizados por el Ente de Control y que se encuentran suscritas en el Sistema de Rendición electrónica de Cuentas SIRECI de la CGR.

Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se realizó la Rendición Electrónica en el SIRECI de **469** actividades en relación a **121** hallazgos de **26** Auditorias que se encuentran vigentes en la entidad, así:

Tabla No.1
Plan de Mejoramiento II semestre 2023– Auditorías CGR

Número Hallazgo y Cantidad / Estado de actividades				
Etiquetas de fila	Cumplido	En Ejecución.	Prorrogado	Vencida
Actuación especial de fiscalización el pago de aplicación de las vacunas contra el COVID 19 -vigencia 2022				
H2	2			
H3	1			
H4	2			
Actuación Especial de Fiscalización a Vigencias 2017 – 2022. Construcción nueva Plaza de Mercado de Mocoa.-CGR- CDSI Nro.009				
H1	1		1	1
Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial a los recursos públicos invertidos para la reconstrucción del Municipio de Mocoa en el Departamento del Putumayo, específicamente en el Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001-217-2017, el contrato No. 9677-PPAL001-245-2017, el contrato de Interventoría No. 9677-PPAL001-252-2017, el contrato de obra No. 9677-PPAL001-244-2018 y demás contratos derivados del contrato principal.				
H1				1
H10				1
H11				1
H12				1
H13				2
H14				2
H15				2
H16				2
H2				3
H4				1
H5				37

H6				2
H7				1
Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los Ríos Mulato,Sangoyaco,Mocoa y la quebrada Taruca				
H1	6			
H10	2			2
H2	1			1
H3				1
H4	1			1
H5	2			
H6	1			
H7	14			
H8	5			
H9				1
Actuación Especial de Fiscalización Recursos asignados para la Región de la Mojana Vigencias 2019-2022				
H2	2			
H8			2	
Actuaciones Especiales –DIAR No.123				
H1	1			
Actuaciones Especiales–DIAR No.124				
H1	1			
Atención Denuncia 2022-257168-82111-SE Contrato de obra 57833-PTSP-072-2020				
H1	3			
Auditoría del Fondo Adaptación - Fa, Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres –UNGRD y Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres –FNDRD Vigencias 2015 al 2021				
H3	1			5
H5	2			
Auditoría Dirección Marítima - DIMAR				
H10	1			
H12				1
H13				2
H14	1			
H15	2			
H16	1			
Auditoría Financiera Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (FNDRD) vigencia 2022.				
H1	1	18		
H10	2			
H11	1			
H2	1	2		
H3	1			
H6	3	17		
H7		1		
H9	1			
Auditoría Financiera Independiente – FNDRD -2021				
H1	9			
H4	3			
Auditoría Plan Nacional de Vacunación –PNV– Pérdidas Primer Semestre 2021				
H11	2			
H14	2			
H4	2			

H6	2			
H8	2			
Auditoría Plan Nacional de Vacunación –PNV– Pérdidas Segundo Semestre 2021				
H1	2			
H10	2			
H11	2			
H12	2			
H13	2			
H14	2			
H15	2			
H16	2			
H17	2			
H18	2			
H19	2			
H2	2			
H20	2			
H21				
H22				
H3	2			
H4	2			
H5	2			
H6	2			
H7	2			
H8	2			
H9	2			
Auditoría Proyectos de Inversión para la Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal para la Vigencia 2020 y el Primer Semestre del Año 2021				
H1	2			
H2	2			
H3	1			
H4	2			
H5	1			
Denuncia código SIPAR 2022-243773-80864-D UNGRD. Obras de pavimentación en concreto hidráulico Mocoa-Auditoría de Regalías – Huila y Putumayo				
H1	4			
Denuncia código SIPAR 2022-257115-80664-D municipio de Pereira				
H1				5
Denuncias Código SIPAR 2022-245908-80664-D y 2022-254808-80664-D Pueblo Rico, Risaralda				
H1	5			
Informe actuación especial de fiscalización departamento de Arauca CAT_904_2023, en cumplimiento de las ISSAI				
H3				2
Informe actuación especial de fiscalización ministerio de salud y protección social -MSPS-unidad nacional de gestión de riesgos de desastre -UNGRD-entidades administradoras de planes de beneficios -EAPB-verificación pagos de vacunación IPS covid-19 vigencia 2021				
H1	1			
H2	5			
H3	2			
H4	1			
H5	6			
H6	2			

H7	2			
H8	1			
Informe auditoría de cumplimiento independiente UNGRD Financiera vigencia 2021				
H1	2			
H2	2			
H3	5			
H4				2
H5	3			
Informe auditoría de cumplimiento UNGRD-FNGRD vigencias 2017 a primer semestre de 2022, Evaluar las fases de Estructuración, precontractual, contractual y pos contractual de los contratos celebrados para realizar el Megacolegio en el municipio de Mocoa.				
H1	7			
H2	2			2
H3	1			2
H4	1			1
Informe del proyecto construcción pozos profundos – municipios priorizados etapa 1 calamidad pública por desabastecimiento de agua declarada en abril 8 de 2016 departamento de Boyacá en cumplimiento de las ISSAI vigencias 2018 A 2020”				
H1		1		
Proceso Atención Denuncia 2021-221852- 82111-D - 9677-PPAL001-337-2020				
H1	3			
Auditoría Financiera UNGRD 2022				
H1		12		
H10		6		
H11		8		
H12		3		
H13		15		
H14		7		
H15		8		
H2		36		
H3		17		
H4		1		
H5		1		
H6		3		
H7		8		
H8		8		
H9		15		
Denuncia 2023-276177-82111-D,D, se establece con relación al Contrato de Prestación de Servicios 9677-010-2022				
H1		6		
Total general	188	193	3	85
	Cumplido	En Ejecución.	Prorrogado	Vencida

*Fuente Oficina de Control interno

Así las cosas, las acciones de mejora relacionadas en el Plan de Mejoramiento de la UNGRD a corte del 31 de diciembre 2023, se encuentran en el siguiente porcentaje de cumplimiento, de acuerdo al número de auditorías realizadas por la CGR durante diferentes vigencias a la UNGRD, así:

ESTADO	No. Actividades	% Actividades
Cumplido	188	40%
En Ejecución	193	41%
Prorrogado	3	1%
Vencida	85	18%
TOTAL	469	100%

*Relación del detalle de las acciones de mejora relacionadas en la Tabla No.1

SEGUIMIENTO AUDITORÍAS CGR

Para el seguimiento del 31 de diciembre del 2023, se remitió la solicitud de la información por correo electrónico el día 19 de enero 2023 a las áreas encargadas de brindar la información sobre estado de las actividades para la eliminación de la causa raíz del hallazgo y de esta manera actualizar el Plan Mejoramiento de esta Unidad, de acuerdo a los tiempos establecidos por SIRECI-CGR; información que se debía remitir a la OCI el día 19 de enero del 2024.

Para lo cual, como resultado de la evaluación de las evidencias o notificaciones suministradas por las áreas a la OCI para este periodo, nos permitimos indicar lo siguiente:

- ✓ **Auditoría Proyectos de Inversión para la Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal para la Vigencia 2020 y el Primer Semestre del Año 2021.**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H4	Subdirección de Manejo de Desastres	La UNGRD no exige a las entidades territoriales las planillas de entrega de las ayudas humanitarias firmadas por los beneficiarios finales, en las cuales se evidencie y verifique su recibo a satisfacción. Legalización ayudas humanitarias contratos 9677-PPAL001-1327-2020, PPAL-001-270-202, 9677-PPAL001-021-2021. Auditoría de cumplimiento 2020 y 2021-san Andrés, atlántico y choco	Mesas de trabajo con las dependencias involucradas de UNGRD y FNGRD	31/12/2022	Cumplido
H4	Subdirección de Manejo de Desastres	La UNGRD no exige a las entidades territoriales las planillas de entrega de las ayudas humanitarias firmadas por los beneficiarios finales, en las cuales se evidencie y verifique su recibo a satisfacción. Legalización ayudas humanitarias contratos 9677-PPAL001-1327-2020, PPAL-001-270-202, 9677-PPAL001-021-2021. Auditoría de cumplimiento 2020 y 2021-san Andrés, atlántico y choco	Mesas de trabajo	28/02/2023	Cumplido

Observación. Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se dieron por cumplidas las actividades 1 y 2 establecidas para subsanar el hallazgo H4, de acuerdo a las evidencias remitida (Circular No.066 del 19 de diciembre de 2023) por el área de **Subdirección de Manejo**.



Es importante indicar que el reporte de las actividades se realizó de manera extemporánea por el área el día 02/02/2024, razón por la cual esta información se rendirá para el informe del I semestre del 2024.

✓ **Auditoría del Fondo Adaptación - Fa, Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres –UNGRD y Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres –FNGRD Vigencias 2015 al 2021**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H3	Subdirección de Manejo de Desastres	Pagos efectivos a arrendadores, (A,D y F). Incumplimiento de los criterios para otorgar los subsidios de arriendo a los jefes de hogar, conforme a la Resolución 908 de 2016 Art. 4. Subsidios pagados después de la entrega de las viviendas, posteriores al deceso del arrendatario y un pago adicional en la vigencia 2016.	Oficios remitidos	28/02/2023	Vencida
H3	Subdirección de Manejo de Desastres	Pagos efectivos a arrendadores, (A,D y F). Incumplimiento de los criterios para otorgar los subsidios de arriendo a los jefes de hogar, conforme a la Resolución 908 de 2016 Art. 4. Subsidios pagados después de la entrega de las viviendas, posteriores al deceso del arrendatario y un pago adicional en la vigencia 2016.	Comunicación interna	28/02/2023	Vencida



Alerta. La omisión de la información por parte del área y de los funcionarios encargados de la ejecución de las actividades del Plan de Mejoramiento durante tres semestres consecutivos, la Oficina de Control Interno mantiene el estado de las actividades para el hallazgo No.3 como “Vencidas”. Nos permitimos indicar que esta situación puede ocasionar sanciones al Representante Legal de la entidad y a los responsables de la ejecución de dichas actividades en el área, como lo indica el Artículo No.61 de la Resolución Orgánica No.042 de 2020, Remisión *Normativa en Materia Sancionatoria y el Artículo 151 del Decreto 403 de 2020 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.*

Por lo anterior, consideramos pertinente poner en conocimiento de la Secretaria General, en su calidad de operador Disciplinario de la entidad, las situaciones que hacen parte de este comunicado, por presunto incumplimiento a las normas que regulan la Rendición de Cuentas Modalidad Plan de Mejoramiento y a la presunta falta de oportunidad, integridad y pertinencia de la información suministrada por el área, dificultando la labor de la Oficina de Control Interno.

✓ **Actuación Especial de Fiscalización Recursos asignados para la Región de la Mojana Vigencias 2019-2022**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H2	Subdirección de Manejo de Desastres	Legalización Ayudas Humanitarias Orden de Proveduría 165, Contratos 9677-PPAL 001-240-2019, Ordenes de Proveduría 132 y 133 de 9677- PPAL 001-234-2019, Ordenes de Proveduría 122 y 123 de PPAL 001-279-2019, Orden de Proveduría 081 de 9677-PPAL 001-794-2019.	Documento (Circular o instructivo)	31/12/2023	Cumplido
H2	Subdirección de Manejo de Desastres	Legalización Ayudas Humanitarias Orden de Proveduría 165, Contratos 9677-PPAL 001-240-2019, Ordenes de Proveduría 132 y 133 de 9677- PPAL 001-234-2019, Ordenes de Proveduría 122 y 123 de PPAL 001-279-2019, Orden de Proveduría 081 de 9677-PPAL 001-794-2019.	Correo electrónico de socialización del documento (circular o instructivo) a los entes territoriales	31/12/2023	Cumplido
H8	Subdirección de Manejo de Desastres	Oportunidad y eficacia respecto a la formalización de modificaciones contractuales requeridas. Contrato de obra 9677-PPAL001-610-2021.	Informe de supervisión	31/12/2023	Prórroga
H8	Subdirección de Manejo de Desastres	Oportunidad y eficacia respecto a la formalización de modificaciones contractuales requeridas. Contrato de obra 9677-PPAL001-610-2021.	Informe de Interventoría	31/12/2023	Prórroga

Observación. Hallazgo.8 – Actividad 1 y 2 Prórroga de Plan de Mejoramiento. Prórroga. Bajo comunicación interna No. 20231E09779 del 27/12/2023, se requiere prórroga con la siguiente justificación actualmente la Sub de Reducción, se encuentra adelantando las gestiones correspondientes con la recopilación de la documentación, para verificar la necesidad de requerir a la OAJ, para dar inicio con un presunto incumplimiento contractual al contratista de interventoría No. 9677-PPAL001-670-2021

✓ **Informe actuación especial de fiscalización departamento de Arauca CAT_904_2023, en cumplimiento de las ISSAI**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H3	Subdirección de Manejo de Desastre Sub.Reducción Planeación /Contratación (Apoyo)	Planeación y ejecución proyecto BPIN no.2019000070044 contrato de obra no. 9677-ppal001-267-2020 construcción obras de emergencia para el control de inundación y protección de orilla de la margen derecha del río Arauca sector Peralonso y zonas de influencia, municipio de Arauquita". Contrato de interventoría no. 9677-ppal001-280-2020	Circular interna Emitida	2023/12/31	Vencida
H3	Subdirección de Manejo de Desastre Sub.Reducción Planeación /Contratación (Apoyo)	Planeación Y Ejecución Proyecto BPIN No.2019000070044 Contrato De Obra No. 9677-Ppal001-267-2020 Construcción Obras De Emergencia Para El Control De Inundación Y Protección De Orilla De La Margen Derecha Del Río Arauca Sector Peralonso Y Zonas De Influencia, Municipio De Arauquita". Contrato De Interventoría No. 9677-Ppal001-280-2020	Informe técnico	2023/12/31	Vencida .



Alerta. La omisión de la información por parte del área y de los funcionarios encargados de la ejecución de las actividades del Plan de Mejoramiento durante tres semestres consecutivos, la Oficina de Control Interno mantiene el estado de las actividades para el hallazgo No.3 como “*Vencidas*”. Nos permitimos indicar que esta situación puede ocasionar sanciones al Representante Legal de la entidad y a los responsables de la ejecución de dichas actividades en el área, como lo indica el Artículo No.61 de la Resolución Orgánica No.042 de 2020, Remisión *Normativa en Materia Sancionatoria y el Artículo 151 del Decreto 403 de 2020 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.*

Por lo anterior, consideramos pertinente poner en conocimiento de la Secretaria General, en su calidad de operador Disciplinario de la entidad, las situaciones que hacen parte de este comunicado, por presunto incumplimiento a las normas que regulan la Rendición de Cuentas Modalidad Plan de Mejoramiento y a la presunta falta de oportunidad, integridad y pertinencia de la información suministrada por el área, dificultando la labor de la Oficina de Control Interno.

✓ **Atención Denuncia 2022-257168-82111-SE Contrato de obra 57833-PTSP-072-2020**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H1	Pazcífico Jhony Lopez	Contrato de obra 57833-PTSP-072-2020 Optimización y ampliación acueducto cabecera municipal de Guapi. Obras sin terminar e infraestructura no funcional	Auto de mandamiento ejecutivo	2023/12/31	Cumplido
H1	Pazcífico Jhony Lopez	Contrato de obra 57833-PTSP-072-2020 Optimización y ampliación acueducto cabecera municipal de Guapi. Obras sin terminar e infraestructura no funcional	Publicación de documentos de solicitud de cotizaciones para la selección de contratistas	2023/12/31	Cumplido

Observación. Hallazgo.1 – Actividad 1 y 2 Cumplimiento de Plan de Mejoramiento Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se dieron por cumplidas las actividades establecidas para subsanar el hallazgo H1, de acuerdo a las evidencias remitida, bajo correo electrónico del 27/12/2023.

✓ **Auditoria Dirección Marítima – DIMAR**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H12	DIMAR Jose Miguel Lopez Sub.Reducción Sub.General UNGRD	La Dirección General Marítima DIMAR suscribió, el día 3 de febrero de 2021, el convenio No 9677-SAIPRO-176-2021 con el Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres UNGRD, cuyo objeto es aunar esfuerzos institucionales, técnicos, administrativos, financieros y jurídicos tendientes a realizar la reconstrucción y rehabilitación de la Capitanía de Providencia, en el marco de la declaratoria de situación de desastre No. 1472 del 18 de noviembre de 2020, cuyo alcance es realizar las actividades necesarias para la reconstrucción y rehabilitación de la Capitanía de Puerto de Providencia de la DIMAR a través de la realización de estudios, diseños y construcción de la misma, con un valor inicial de \$3.610.926.393 y un plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2021.	Modificado. Acta de Comité Operativo y análisis de la matriz de verificación. Se Elimina Oficio De Amat Se Crea Actividad Pdte Prorroga Convenio Para Establecer Fechas Finales	30/11/2023	Vencida
H13	DIMAR Jose Miguel Lopez Sub.Reducción Sub.General UNGRD	La Dirección General Marítima DIMAR suscribió, el día 3 de febrero de 2021, el convenio No 9677-SAIPRO-176-2021 con el Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres UNGRD, cuyo objeto es aunar esfuerzos institucionales, técnicos, administrativos, financieros y jurídicos tendientes a realizar la reconstrucción y rehabilitación de la Capitanía de Providencia, en el marco de la declaratoria de situación de desastre No. 1472 del 18 de noviembre de 2020, cuyo alcance es realizar las actividades necesarias para la reconstrucción y rehabilitación de la Capitanía de Puerto de Providencia de la DIMAR, con un valor inicial de \$3.610.926.393 y un plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2021.	Modificado Informe de la visita. Se Elimina Oficio De Amat Se Crea Actividad Pdte Prorroga Convenio Para Establecer Fechas Finales	30/11/2023	Vencida
H13	DIMAR Jose Miguel Lopez Sub.Reducción Sub.General UNGRD	La Dirección General Marítima DIMAR suscribió, el día 3 de febrero de 2021, el convenio No 9677-SAIPRO-176-2021 con el Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres UNGRD, cuyo objeto es aunar esfuerzos institucionales, técnicos, administrativos, financieros y jurídicos tendientes a realizar la reconstrucción y rehabilitación de la Capitanía de Providencia, en el marco de la declaratoria de situación de desastre No. 1472 del 18 de noviembre de 2020, cuyo alcance es realizar las actividades necesarias para la reconstrucción y rehabilitación de la Capitanía de Puerto de Providencia de la DIMAR, con un valor inicial de \$3.610.926.393 y un plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2021.	Modificado. Acta de Comité Operativo. Se Elimina Oficio De Amat Se Crea Actividad Pdte Prorroga Convenio Para Establecer Fechas Finales	30/11/2023	Vencida

Hallazgo.12 y 13 – Sin Seguimiento de Plan de Mejoramiento.

Durante dos semestres, se realiza el seguimiento y acompañamiento de la suscripción del Plan de Mejoramiento de la Auditoria Dirección Marítima - DIMAR como sujeto de control, en la formulación y ejecución de las actividades con responsabilidad conjunta entre UNGRD-DIMAR, frente a los hallazgos 10,12, 13,14,15 y 16. Para el corte del 30 de junio del 2023, algunas actividades se modificaron y se prorrogaron, debido a las dificultades que se han presentado en el desarrollo del convenio y los contratos derivados, las cuales, se informaron a la CGR para su cumplimiento.

Con respecto al seguimiento para el corte del 31/12/2023; el área de Sub.General con apoyo del contratista José Miguel López encargado del cumplimiento de las actividades, no se pronunciaron frente a esta oficina sobre el avance de las mismas.



Observación. La omisión de la información por parte del área y de los funcionarios encargados de la ejecución de las actividades del Plan de Mejoramiento durante tres semestres consecutivos, la Oficina de Control Interno mantiene el estado de las actividades para el hallazgo No.12 y 13 como “*Vencidas*”. Nos permitimos indicar que esta situación puede ocasionar sanciones al Representante Legal de la entidad y a los responsables de la ejecución de dichas actividades en el área, como lo indica el Artículo No.61 de la Resolución Orgánica No.042 de 2020, Remisión *Normativa en Materia Sancionatoria y el Artículo 151 del Decreto 403 de 2020 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.*

Razón por lo cual, es necesario realizar el reporte de esta información a la OCI, con el fin de ser evaluadas para cumplimiento de las actividades de los hallazgos en conjunto con DIMAR.

- ✓ **Denuncia código SIPAR 2022-243773-80864-D UNGRD. Obras de pavimentación en concreto hidráulico Mocoa-Auditoría de Regalías – Huila y Putumayo**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H1	Sub.Reducción (Apoyo: Profesionales Yaneth Arenas - Ana Correa) Grupo de Apoyo Financiero OAPI	CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PLANEACIÓN PROYECTOS BPIN 2019860010027 2019860010028 y 2019860010033 A D y F. En sector Jose Homero el tramo 19 se encuentra construido y fue incluido en el contrato 9677001-532-2021	Procedimiento SGR adoptado	31/12/2023	Cumplido.
H1	Sub.Reducción (Apoyo: Profesionales Yaneth Arenas - Ana Correa) Grupo de Apoyo Financiero OAPI	CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PLANEACIÓN PROYECTOS BPIN 2019860010027 2019860010028 y 2019860010033 A D y F. En el tramo 14 Villa de Leiva se encuentra una estructura tipo boxCulvert que requiere ser reemplazada y no fue contemplada	Procedimiento SGR adoptado	31/12/2023	Cumplido.
H1	Sub.Reducción (Apoyo: Profesionales Yaneth Arenas - Ana Correa) Grupo de Apoyo Financiero OAPI	CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PLANEACIÓN PROYECTOS BPIN 2019860010027 2019860010028 y 2019860010033 A D y F. En el sector Ciudadela Deportiva inobservó el permiso de ocupación de cauce para la disposición final de aguas pluviales.	Procedimiento SGR adoptado	31/12/2023	Cumplido.
H1	Sub.Reducción (Apoyo: Profesionales Yaneth Arenas - Ana Correa) Grupo de Apoyo Financiero OAPI	CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PLANEACIÓN PROYECTOS BPIN 2019860010027 2019860010028 y 2019860010033 A D y F. En el sector Quinta Paredes se realizó la instalación de tubería pluvial en el tramo 8 sin ser identificado en el proyecto aprobado, no cuenta con permiso de ocupación de cauce	Procedimiento SGR adoptado	31/12/2023	Cumplido.

Observación. Hallazgo.1 – Actividad 1,2,3 y 4 Cumplimiento de Plan de Mejoramiento Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se dieron por cumplidas las actividades establecidas para subsanar el hallazgo H1, de acuerdo a las evidencias remitida, bajo procedimiento código: PR-1702-SRR-10.

✓ **Denuncia código SIPAR 2022-257115-80664-D municipio de Pereira**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H1	Sub.Reducción Carlos García Sub.General	Compromiso recursos obras estabilización municipio de Pereira (d)	Transferencia de recursos efectuada	31/08/2023	Vencida
H1	Sub.Reducción Carlos García Sub.General	Compromiso recursos obras estabilización municipio de Pereira (d)	Comunicación enviada	31/08/2023	Vencida
H1	Sub.Reducción Carlos García Sub.General	Compromiso recursos obras estabilización municipio de Pereira (d)	CDP expedido	30/06/2023	Vencida
H1	Sub.Reducción Carlos García Sub.General	Compromiso recursos obras estabilización municipio de Pereira (d)	Instrucción de elaboración de otrosí remitida	30/06/2023	Vencida
H1	Sub.Reducción Carlos García Sub.General	Compromiso recursos obras estabilización municipio de Pereira (d)	Otrosí suscrito	30/06/2023	Vencida

Hallazgo.1 – Actividad 1,2 y 3,4 y 5 Vencida de Plan de Mejoramiento

Soportes: Se adjunta comunicación externa No. 2023EE07427 dirigida al Alcalde municipal, justificando las razones por las que no es procedente la adición presupuestal para continuar con el proyecto actual, para ello se acordó entre la UNGRD- Alcaldía presentar un nuevo proyecto. Como lo indica la comunicación No. 2023EE08027; así mismo la entidad, recibe respuesta por parte del municipio donde se encuentra de acuerdo con la generación de un nuevo proyecto; el cual se presentó 02 de noviembre 2023 por el municipio. Proyecto que fue revisado y validado por el equipo del Banco de Proyectos UNGRD, Finalmente el área informa que durante la vigencia 2024, se dará inicio al proceso.



VENCIDA- Debido a que el proyecto inicial para la construcción de obras de estabilización y contención geotécnica de los taludes en los barrios Portal de la Villa y Matecaña Pereira, no fue ejecutado por cambios en el presupuesto en el contrato inicial y con el fin de dar continuidad a la obra, se aprobó un nuevo proyecto por parte de la Alcaldía y la UNGRD, para la vigencia del 2024.

Razón por la cual se recomienda se notifique las nuevas condiciones del proyecto a la OCI, con el propósito de verificar si las actividades iniciales del Plan de Mejoramiento con respecto al plan de trabajo del nuevo proyecto, eliminan la causa raíz del hallazgo.

✓ **Denuncias Código SIPAR 2022-245908-80664-D y 2022-254808-80664-D Pueblo Rico, Risaralda**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H1	Sub.Reducción de Proyectos de Infraestructura SRR (Apoyo: Ingenieros: Harvey Galeano - Jorge Armando Buelvas)	Municipio de Pueblo Rico -Funcionamiento Sistema de Acueducto,deficiencias de las fases conctratuales de los acuerdos de voluntades del contrato de obra 9677-PPAL001-519-2021 POR \$5,268,910,148 y de interventoria 9677-PPAL717-2021 por \$368,980,920	Procedimiento de Revisión de proyectos CODIGO:PR – 1702- SRR – 02 Versión 6	30/12/2023	Cumplido.
H1	Sub.Reducción de Proyectos de Infraestructura SRR (Apoyo: Ingenieros: Harvey Galeano - Jorge Armando Buelvas)	Municipio de Pueblo Rico -Funcionamiento Sistema de Acueducto,deficiencias de las fases conctratuales de los acuerdos de voluntades del contrato de obra 9677-PPAL001-519-2021 POR \$5,268,910,148 y de interventoria 9677-PPAL717-2021 por \$368,980,920	Comunicación Interna de socialización del Procedimiento de Revisión de proyectos CODIGO:PR – 1702- SRR – 02 Versión 6	30/12/2023	Cumplido.
H1	Sub.Reducción de Proyectos de Infraestructura SRR (Apoyo: Ingenieros: Harvey Galeano - Jorge Armando Buelvas)	Municipio de Pueblo Rico -Funcionamiento Sistema de Acueducto,deficiencias de las fases conctratuales de los acuerdos de voluntades del contrato de obra 9677-PPAL001-519-2021 POR \$5,268,910,148 y de interventoria 9677-PPAL717-2021 por \$368,980,920	Minutas de contratos de obra modificadas Modificación: Guía para la Presentación de Proyectos de Intervención Correctiva. CODIGO: G-1702-SRR-01 V5. y Formulario FR-1702-SRR-01 V5.	30/12/2023	Cumplido.

Hallazgo.1 – Actividad 1,2 y 3 Cumplimiento de Plan de Mejoramiento. Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se dieron por cumplidas las actividades establecidas para subsanar el hallazgo H1, de acuerdo a las evidencias remitidas, guía G-1702-SRR-01_05, Formulario FR-1702-SRR-01_05 y Procedimiento PR-1702-SRR-02_06.

Recomendación: Si bien se dan por cumplidas las actividades para este semestre es importante incluir y anexar a estas evidencias, el informe de la visita técnica de verificación del componente físico, jurídico, ambiental del predio, de acuerdo a los recursos asignados al proyecto para la legalización de los predios por parte de la administración municipal, con el fin de eliminar la causa raíz del hallazgo.

✓ **Auditoría Financiera Independiente – FNGRD -2021**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS, RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN. (D): a) Oportunidad en la aprobación de los proyectos. Los E.T. presentan solicitud para atender las emergencias y son aprobados por la UNGRD entre dos y tres meses después. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. or el FNGRD)	Minuta de procedimiento modificado	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS, RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN. (D): a) Oportunidad en la aprobación de los proyectos. Los E.T. presentan solicitud para atender las emergencias y son aprobados por la UNGRD entre dos y tres meses después. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. or el FNGRD)	Correo electrónico	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS, RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN. (D): a) Oportunidad en la aprobación de los proyectos. Los E.T. presentan solicitud para atender las emergencias y son aprobados por la UNGRD entre dos y tres meses después. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. or el FNGRD)	Acta de Junta Directiva	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS, RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN. (D): b) Oportunidad en giro de recursos a los E.T. Los proyectos o solicitudes de recursos fueron aprobados por la UNGRD, sin embargo el giro es realizado por Fiduprevisora entre 20 y 30 días después. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. or el FNGRD)	Minuta de procedimiento modificado	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS, RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN. (D): b) Oportunidad en giro de recursos a los E.T. Los proyectos o solicitudes de recursos fueron aprobados por la UNGRD, sin embargo el giro es realizado por Fiduprevisora entre 20 y 30 días después. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. or el FNGRD)	Correo electrónico	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS, RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN. (D): b) Oportunidad en giro de recursos a los E.T. Los proyectos o solicitudes de recursos fueron aprobados por la UNGRD, sin embargo el giro es realizado por Fiduprevisora entre 20 y 30 días después. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. or el FNGRD)	Acta de Junta Directiva	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN (D) c) Oportunidad en la contratación a cargo de los E.T. y régimen excepcional de contratación. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. por el FNGRD)	Minuta de procedimiento modificado	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN (D) c) Oportunidad en la contratación a cargo de los E.T. y régimen excepcional de contratación. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. por el FNGRD)	Correo electrónico	31/12/2023	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	OPORTUNIDAD EN ASIGNACIÓN DE RECURSOS RÉGIMEN EXCEPCIONAL Y LEGALIZACIÓN (D) c) Oportunidad en la contratación a cargo de los E.T. y régimen excepcional de contratación. (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. por el FNGRD)	Acta de Junta Directiva	31/12/2023	Cumplido
H4	Grupo Apoyo Financiero y Contable	TRANSF DIRECTA CE-1700000299 MPIO DE GUARANDA SUCRE(F-D-P). El mpio Guaranda no evidencia la ejecución de los recursos asignados por parte de la UNGRD mediante Res. 003 del 2/01/2017, a pesar de que se constató el egreso de los mismos de la cuenta bancaria del mpio (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. por el FNGRD)	Minuta de procedimiento modificado	31/12/2023	Cumplido

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H4	Grupo Apoyo Financiero y Contable	TRANSF DIRECTA CE-1700000299 MPIO DE GUARANDA SUCRE(F-D-P). El mpio Guaranda no evidencia la ejecución de los recursos asignados por parte de la UNGRD mediante Res. 003 del 2/01/2017, a pesar de que se constató el egreso de los mismos de la cuenta bancaria del mpio (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. por el FNGRD)	Correo electrónico	31/12/2023	Cumplido
H4	Grupo Apoyo Financiero y Contable	TRANSF DIRECTA CE-1700000299 MPIO DE GUARANDA SUCRE(F-D-P). El mpio Guaranda no evidencia la ejecución de los recursos asignados por parte de la UNGRD mediante Res. 003 del 2/01/2017, a pesar de que se constató el egreso de los mismos de la cuenta bancaria del mpio (Hallazgo completo Informe Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a E.T. por el FNGRD)	Acta de Junta Directiva	31/12/2023	Cumplido

Hallazgo.1 y 4 –Cumplimiento de Plan de Mejoramiento. Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se dieron por cumplidas las actividades establecidas para subsanar el hallazgo H1y4, de acuerdo a las evidencias remitidas a la OCI, Procedimiento PR-1100-DG-09 y Acta No 126.

- ✓ **Auditoría Financiera Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (FNGRD) vigencia 2022.**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	Recursos del efectivo y equivalentes al efectivo	Correo electrónico de socialización de Formato adoptado	2023/12/31	Cumplido
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	Recursos del efectivo y equivalentes al efectivo	Comunicación Interna enviada	2024/06/30	En ejecución.
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	Recursos del efectivo y equivalentes al efectivo	Informe trimestral de ejecución presupuestal	2024/06/30	En ejecución.
H1	Grupo Apoyo Financiero y Contable	Recursos del efectivo y equivalentes al efectivo	Acta de reunión	2024/06/30	En ejecución.
H2	Grupo Administrativo Fiduprevisora	Inventarios	Acta re reunión mesa interna de trabajo	2023/12/31	Cumplido
H2	Grupo Administrativo Fiduprevisora	Inventarios	Comunicaciones externas enviadas	2024/06/30	En ejecución.
H6	Grupo Apoyo Financiero y Contable Sub.Reducción Gestión Contractual Subdirección de Manejo de Desastres Secretaría General	Apropiación y ejecución presupuestal – subcuentas del FNGRD	Acta de reunión mesa de trabajo	2023/12/31	Cumplido
H6	Grupo Apoyo Financiero y Contable Sub.Reducción Gestión Contractual Subdirección de Manejo de Desastres Secretaría General	Apropiación y ejecución presupuestal – subcuentas del FNGRD	Correo electrónico de socialización de actualización Procedimiento PR-1605-GF-24 Versión 5	2023/12/31	Cumplido

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H6	Grupo Apoyo Financiero y Contable Sub.Reducción Gestión Contractual Subdirección de Manejo de Desastres Secretaría General	Apropiación y ejecución presupuestal – subcuentas del FNGRD	Correo electrónico de socialización de Formato adoptado	2023/12/31	Cumplido.
H6	Grupo Apoyo Financiero y Contable Sub.Reducción Gestión Contractual Subdirección de Manejo de Desastres Secretaría General	Apropiación y ejecución presupuestal – subcuentas del FNGRD	Comunicación Interna	2024/06/30	En ejecución.
H6	Grupo Apoyo Financiero y Contable Sub.Reducción Gestión Contractual Subdirección de Manejo de Desastres Secretaría General	Apropiación y ejecución presupuestal – subcuentas del FNGRD	Informe trimestral de ejecución presupuestal	2024/06/30	En ejecución.
H6	Grupo Apoyo Financiero y Contable Sub.Reducción Gestión Contractual Subdirección de Manejo de Desastres Secretaría General	Apropiación y ejecución presupuestal – subcuentas del FNGRD	Acta de reunión	2024/06/30	En ejecución.
H7	Grupo Apoyo Financiero y Contable Subdirección de Manejo de Desastres Subdirección General	Tiempo transcurrido para el proceso de ratificación y pago de órdenes de proveeduría	Acta de mesa de trabajo	2024/06/30	En ejecución.
H9	Grupo Apoyo Financiero y Contable Subdirección de Manejo de Desastres Subdirección General	Suscripción de la póliza orden de proveeduría GS SMD-818-2021- CONTRATO 9677-PPAL001-832-2022	Acta de mesa de trabajo	2023/12/31	Cumplido
H10	Grupo Apoyo Financiero y Contable Subdirección de Manejo de Desastres Subdirección General	Seguimiento y confirmación de entrega de ayudas humanitarias de emergencia (AHE)	Documento (Circular o instructivo)	2023/12/31	Cumplido
H10	Grupo Apoyo Financiero y Contable Subdirección de Manejo de Desastres Subdirección General	Seguimiento y confirmación de entrega de ayudas humanitarias de emergencia (AHE)	Correo de socialización del documento (circular o instructivo) a los entes territoriales.	2023/12/31	Cumplido
H11	Grupo Apoyo Financiero y Contable Fiduprevisora	Transferencias pendientes de legalizar FIC por parte de las entidades receptoras y gestión efectiva FNGRD-UNGRD	Comunicación externa enviada	2023/12/31	Cumplido

OBSERVACIÓN. Cumplimiento de Plan de Mejoramiento. Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se dieron por cumplidas las actividades establecidas para subsanar el hallazgo H1,2,6,9,10 y 11, bajo la comunicación interna No.2024IE00386 del 19/01/2024 y la matriz diligenciada por el área a corte del 31/12/2023 el Grupo Apoyo Financiero y Contable da cumplimiento a las actividades asociadas a los anteriores hallazgos.

Para las Actividades del hallazgo.1 (actividades 2 y 3), hallazgo.2 (actividad 2), hallazgo.6 (actividades 4,5 y 6) y hallazgo.7 (actividades 1) Las actividades se encuentran en fecha de ejecución al 30 de junio 2024.

✓ **Informe Auditoría de cumplimiento independiente UNGRD Financiera vigencia 2021**

Código Hallazgo	Área Responsable Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado
H2	Sub.Reducción Gestión Contractual	Ejecución de recursos proyecto de Inversión Resolución 1142 del 24/05/2021. Administrativo.	Mesa de trabajo interna	30/06/2023	CUMPLIDO
H2	Sub.Reducción Gestión Contractual	Ejecución de recursos proyecto de Inversión Resolución 1142 del 24/05/2021. Administrativo.	Matriz de seguimiento de ejecución	31/12/2023	CUMPLIDO
H3	Sub.Reducción (Apoyo Profesional: Darío Cortes)	Ejecución de los recursos asignados al proyecto Fortalecimiento de la gestión del riesgo de desastres en la zona de amenaza volcánica Alta- ZAVA del Volcán Galeras BPIN 2018011001058, para la vigencia 2020. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria	Mesa de trabajo interinstitucional	28/02/2023	CUMPLIDO
H4	Sub General	Ejecución Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento de San Andrés Providencia y Santa Catalina. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria	Reunión interna	30/06/2023	VENCIDA
H4	Sub General	Ejecución Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento de San Andrés Providencia y Santa Catalina. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria	Reunión externa	30/06/2023	VENCIDA

OBSERVACIÓN. Cumplimiento de Plan de Mejoramiento. Para el corte del 31 de diciembre del 2023, se dieron por cumplidas las actividades establecidas para subsanar el hallazgo H2 y H3, bajo comunicación No. 2023IE09779 y correo electrónico del 27/12/2023



Alerta. Hallazgo No.4, La omisión de la información por parte del área y de los funcionarios encargados de la ejecución de las actividades del Plan de Mejoramiento durante tres semestres consecutivos, la Oficina de Control Interno mantiene el estado de las actividades para el hallazgo No.2,3 y 4 como “Vencidas”. Nos permitimos indicar que esta situación puede ocasionar sanciones al Representante Legal de la entidad y a los responsables de la ejecución de dichas actividades en el área, como lo indica el Artículo No.61 de la Resolución Orgánica No.042 de 2020, Remisión *Normativa en Materia Sancionatoria y el Artículo 151 del Decreto 403 de 2020 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.*

✓ **Auditorías Mocoa –Putumayo**

La Oficina de Control Interno, ha evidenciado el esfuerzo realizado por la Sub. de Reducción de Desastres, el cual, adelanto las gestiones correspondientes durante el II semestre del

2023, con la recopilación de la información para dar inicio con el cierre de los procesos contractuales referentes a las obras de reconstrucción del municipio de Mocoa, en cumplimiento de las actividades de los hallazgos resultado de las diferentes actuaciones de Auditoría realizadas por la CGR.

Una vez, evaluada las evidencias suministradas por el área para la eliminación de los hallazgos, nos permitimos indicar lo siguiente:

- ✓ **Actuación Especial de Fiscalización a Vigencias 2017 – 2022. Construcción nueva Plaza de Mercado de Mocoa. -CGR- CDSI Nro.009**

RESPONSABLE: Sub.Reducción (Apoyo: Ing. Carlos García)

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observación
H1	Oportunidad para la Construcción Proyecto Plaza de Mercado Municipio de Mocoa del Departamento de Putumayo. (A y D)	Acta de cierre suscrita	Modificado 31/12/2023 30/06/2024	Prorrogado	Bajo comunicación No. 2023IE09779 y correo electrónico del 27/12/2023, de acuerdo a la matriz diligenciada se informa que el día 28 de diciembre 2023, se estará enviando la respuesta de esta actividad establecida para mitigar el hallazgo. Debido que actualmente la Sub. de Reducción se encuentra adelantando las gestiones correspondientes con la recopilación de la información para dar inicio con el cierre de los procesos contractuales, por lo que se requiere ampliar el plazo hasta el 30 de junio de 2024.
H1	Oportunidad para la Construcción Proyecto Plaza de Mercado Municipio de Mocoa del Departamento de Putumayo. (A y D)	Informe de actualización del presupuesto	31/12/2023	Vencida	Se mantiene estado de la actividad, ya que se desconoce si por parte de la entidad se realizó la actualización del Informe del presupuesto por parte del proponente Consorcio Plaza Mocoa por un valor incluido de AIU+ IVA de \$ 18.622.757.980, para dar cumplimiento de la actividad se debe adjuntar el informe.
H1	Oportunidad para la Construcción Proyecto Plaza de Mercado Municipio de Mocoa del Departamento de Putumayo. (A y D)	Oficio remitido al Municipio del Acta Inicio	31/12/2023	Cumplido	Se evidencia cumplimiento de actividad, anexando el acta de inicio del Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001- 1103-2022

- ✓ **Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial a los recursos públicos invertidos para la reconstrucción del Municipio de Mocoa en el Departamento del Putumayo, específicamente en el Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001-217-2017, el contrato No. 9677-PPAL001-245-2017, el contrato de Interventoría No. 9677-PPAL001-252-2017, el contrato de obra No. 9677-PPAL001-244-2018 y demás contratos derivados del contrato principal.**

RESPONSABLE Sub General (Responsable)- Apoyo Reconstrucción Mocoa-Sub.Reducción

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observación
H1	Alcance y planeación del contrato 245 de 2017 Sauces I. (A) (D)	Circular informativa dando lineamientos para la implementación del manual.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H2	Acuerdos pactados relacionados con las Actas. (A). La construcción del expediente es la manera de archivar, guardar de forma ordenada, cronológica, como soporte de las operaciones, acuerdos, compromisos realizados entre las partes frente al desarrollo y ejecución de los contratos.	Acta de la reunión	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H2	Acuerdos pactados relacionados con las Actas. (A). La construcción del expediente es la manera de archivar, guardar de forma ordenada, cronológica, como soporte de las operaciones, acuerdos, compromisos realizados entre las partes frente al desarrollo y ejecución de los contratos.	Formato de actas ajustado.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H2	Acuerdos pactados relacionados con las Actas. (A). La construcción del expediente es la manera de archivar, guardar de forma ordenada, cronológica, como soporte de las operaciones, acuerdos, compromisos realizados entre las partes frente al desarrollo y ejecución de los contratos.	Jornada de capacitación.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H4	Liquidación y cancelación de gastos de escrituración Sauces I. (A).	Comunicación interna.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H5	Gestión en la recuperación post – desastre y riesgo financiero por falta de ejecución. (A) (D). Reflejado poco % de ejecución Convenio No. 9677-PPAL001-217-2017 y contratos derivados presentan de manera repetitiva prorrogas y adiciones, fin inicial del convenio no se ha cumplido, a la fecha entregadas 300 viviendas Sauces I, proyecto terminado y entregado a beneficiarios.	Comités semanales de interventoría y obra.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H6	Calidad de las obras ejecutadas (A) (D).	Comunicación a interventoría.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H6	Calidad de las obras ejecutadas (A) (D).	Comunicación a interventoría.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observación
H7	Infraestructura física de las viviendas y obras básicas de urbanismo. (A) Se identificaron en las viviendas daños relacionados con fisuras en muros, cubierta, goteras, fugas de agua, humedades, y tomas corrientes.	comunicación a alcaldía de Mocoa	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H10	Tala de la Faja de Protección (derecha e izquierda) de la Quebrada El Perro. (A) (D).	Informe	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H11	La Cláusula Segunda (obligaciones específicas, numeral 7, Hitos 2 y 3) del Contrato de Obra 9677-PPAL001-244-2018 y el Numeral 17 del Anexo Técnico Etapa II del Contrato de Obra 9677-PPAL001-244-2018. (A) (D).	Acta comité supervisor del convenio	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H12	Los numerales 11 y 12 del Anexo Técnico Etapa II del Proyecto de Vivienda Saucos II del Contrato de Obra 9677-PPAL001-244-2018. (A) (D).	Comunicación interna.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H13	Publicación en SECOP – Convenio Interadministrativo. (A)(D). Se evidencia la no publicación de los otrosí del Convenio 217 de 2017	Comunicación externa.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H13	Publicación en SECOP – Convenio Interadministrativo. (A)(D). Se evidencia la no publicación de los otrosí del Convenio 217 de 2017	Comunicado	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H14	Término de Ejecución de los Contratos Derivados Saucos II – Subsidios de Arriendo. Con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal (A)(D)(F).	Actas de la reuniones.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H15	Impacto social Proyecto de Vivienda Saucos II. (A)(D).	Actas de reunión.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.
H16	Controles y Compromisos entre FONVIVIENDA y UNGRD – Convenio interadministrativo 9677-PPAL001-217-2017 y Contratos Derivados. Con presunta incidencia disciplinaria (A)(D).	Actas de reunión.	31/03/2023	Vencida	Área responsable Subdirección General, no reporto la información sobre el avance o cumplimiento de las actividades, adicional no se justifica su vencimiento.



Alerta. Teniendo en cuenta la omisión de la información por parte del área Sub General y los funcionarios encargados de la ejecución de las actividades del Plan de Mejoramiento durante dos semestres consecutivos.

Nos permitimos indicar que esta situación puede ocasionar sanciones al Representante Legal de la entidad y a los responsables de la ejecución de dichas actividades en el área, como lo indica el Artículo No.61 de la Resolución Orgánica

No.042 de 2020, Remisión Normativa en Materia Sancionatoria y el Artículo 151 del Decreto 403 de 2020 *Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.*

Es importante indicar que bajo las comunicaciones internas No.20231E06818 y 20231E06931 del 3 de octubre de 2023, se aclara las responsabilidades sobre los Planes de Mejoramiento CGR a cargo de los hallazgos de la SRR y SG, teniendo en cuenta las competencias de cada oficina y las directrices del señor Director.

Así mismo, la SRR precisa que en las sesiones de trabajo adelantadas durante el segundo semestre de la vigencia 2023, en el marco de los planes de mejoramiento, no puede asumir los hallazgos que se encuentran a cargo de la Sub. General, teniendo en cuenta que, a la fecha, no se ha recibido la documentación correspondiente de los proyectos de vivienda y tampoco se ha brindado la información correspondiente sobre los avances y acciones adelantadas por parte de dicha área, respecto a los planes de mejoramiento.

- ✓ **Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los Ríos Mulato, Sangoyaco, Mocoa y la quebrada Taruca**

RESPONSABLE Sub.Reducción (Apoyo Ingenieros: Oscar Peña, José Rodrigo Astros) Sub General

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observaciones
H1	Conformación y estructuración de los grupos de intervención (Contratos de Obra) para la construcción de las obras mitigación en la cuenca de la quebrada Taruca. (A y D). La construcción del Jarillón Nro. 1 (Nro. 9677-PPAL001-977-2020), se encuentra afectada por cuatro obras más que se desarrollan a través de tres contratos distintos suscritos e iniciados en fechas diferentes	Actas de reunión de mesas técnicas Modificación 1, Realizar 2 mesas de trabajo para el adecuado seguimiento y control a la ejecución de los contratos de obra e interventoría al interior de la entidad. 2, Realizar (2) procesos de capacitación por parte del GGC para fortalecer el apoyo de la supervisión 3.Creación de la matriz de seguimiento de la ejecución de proyectos, en el marco del Proyecto de Reconstrucción Mocoa.	31/03/2023	Cumplido	Cumplido y Modificada, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023, nos indica que el contrato No. 9677-PPAL001-1342-2020 expiro con una ejecución del 20%, por lo cual es necesario modificar la actividad debido a que la entidad, se encuentra en proceso de liquidación de los contratos de obra de los proyectos de reconstrucción Mocoa, que no se ejecutaron en su totalidad. Sustentado bajo el oficio externo dirigido a los contratistas No.2023EE15676 del 11/12/2023

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observaciones
H1	Conformación y estructuración de los grupos de intervención (Contratos de Obra) para la construcción de las obras mitigación en la cuenca de la quebrada Taruca. (A y D). La construcción del Jarillón Nro. 1 (Nro. 9677-PPAL001-977-2020), se encuentra afectada por cuatro obras más que se desarrollan a través de tres contratos distintos suscritos e iniciados en fechas diferentes	Actas de reunión de mesas técnicas	31/03/2023	Cumplido	Cumplido y Modificada, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023, nos indica que los contratos No. 9677-PPAL001-1342-2020, 9677-PPAL001-1388-2020 y 9677-PPAL001-1023-2020 expiraron y se encuentra en proceso de liquidación, por lo que es necesario modificar la actividad. Sustentado bajo el oficio externo dirigido a los contratistas No.2023EE15676 del 11/12/2023
H2	Fechas de suscripción e inicio de los contratos de obra e interventoría suscritos por la FIDUPREVISORA S.A. para la construcción de las obras de mitigación en las cuencas de los ríos Mulato, Sangoyaco y Mocoa y la quebrada Taruca, en el municipio de Mocoa. (A y D). Transcurrieron periodos de tiempo que van desde 38 a 298 días calendario en 16 contratos de obra y 4 de interventoría	Procedimiento PR-1604-GCON-19_03 modificado	31/03/2023	Vencida	Vencida y Modificada, Si bien la ejecución de la actividad inicial, no se considera necesario realizarla por las condiciones actuales de los contratos de obras de mitigación de Mocoa, como lo indica el oficio No.2023EE15676 del 11/12/2023, es importante indicar que, si bien la suscripción e inicio de los contratos, se realizan por parte de FIDUPREVISORA S.A. desde la supervisión de UNGRD realizar seguimiento y buscar que la prestación del servicio, se realice de manera adecuada y conforme a las obligaciones y responsabilidades adquiridas por la FIDUPREVISORA S.A..ya que se observa que 16 contratos de obra y 4 de interventoría que transcurrieron periodos de tiempo que van desde 38 a 298 días calendario en su suscripción donde se evidencia falta de control por partes de las dos entidades. Es responsabilidad de la entidad en caso de existir incumplimientos, hacer las denuncias y advertencias propias por parte de la supervisión de la entidad hacia los responsables de la FIDUPREVISORA S.A y entidades competentes por no prestar un servicio eficiente a las actividades de contrataciones que tiene la entidad.
H2	Fechas de suscripción e inicio de los contratos de obra e interventoría suscritos por la FIDUPREVISORA S.A. para la construcción de las obras de mitigación en las cuencas de los ríos Mulato, Sangoyaco y Mocoa y la quebrada Taruca, en el municipio de Mocoa. (A y D). Transcurrieron periodos de tiempo que van desde 38 a 298 días calendario en 16 contratos de obra y 4 de interventoría	Una capacitación	31/03/2023	Cumplido	Bajo la comunicación No.2023IE06131 07/09/2023, se realizó la capacitación del GGC para la elaboración de documentos precontractuales por invitación privada, se adjunta invitación a realizar la mesa de trabajo, asistencia y presentaciones. Recomendación. De igual manera es importante que desde la entidad se busque mecanismo de seguimiento y control periódicos a la FIDUPREVISORA S.A, con el fin de evaluar la gestión realizada al cumplimiento de sus obligaciones y responsabilidades adquiridas
H3	Proceso No. FNGRD-SDG-C-037-2020 contrato de consultoría Nro. 9677-PPAL001-606-2021. (A y D). El proceso entre la fase precontractual y el inicio	Acta de reunión de mesas de trabajo	31/03/2023	Vencida	Vencido y Modificada, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023, nos indica que los Contratos de Consultoría No. 9677-PPAL001-606-2021 y de interventoría No. 9677-PPAL001-621-2021, se encuentran finalizado y que

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observaciones
	del contrato tomó un periodo de tiempo de un año ocho meses y trece días desde que se tuvo la designación por parte de la OCAD y la aceptación por parte de la UNGRD				adicional se cuenta con un concepto jurídico bajo la comunicación 2023IE07962 del 08/11/2023 para dar claridad sobre el paso a seguir sobre el cierre de los mimos. "[...] Bajo este escenario, y sin mayor elucubración se puede concluir que los Contratos de Consultoría No. 9677-PPAL001-606-2021 y de Interventoría No. 9677-PPAL001-621-2021, se encuentran finalizados, restándole a la Supervisión e Interventoría verificar el cumplimiento de los objetos contratados, respectivamente, y en caso tal, realizar todas las gestiones necesarias, adecuadas y conducentes a iniciar y culminar los trámites que conlleven a la suscripción de la liquidación, acta de cierre y liberación de saldos, toda vez que, en el marco de sus funciones legales y reglamentarias, les corresponde de manera clara y concreta realizar el seguimiento presupuestal, financiero y contable [...]" Razón por la cual, la actividad debe estar encaminada a realizar a la liquidación por parte de la supervisión del contrato.
H4	Oportunidad y celeridad en la construcción de las obras de Recuperación y Mitigación del riesgo para Mocoa parte Alta media y baja de conformidad con el PAE-2017. (Ay D). Ninguna obra de mitigación ha sido contratada ni entregada en la parte Alta de las cuencas hidrográficas de los ríos Mulato, Sangoyaco y quebrada Taruca 	Oficio	31/03/2023	Cumplido	Cumplido, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE12746 del 13/10/2023, donde se invita a realizar mesas de trabajo para el seguimiento al PAE de Mocoa, para fortalecer la coordinación interinstitucional y contrarrestar una falta de oportunidad para la estructuración de los proyectos y la construcción de las obras de mitigación del riesgo para la reconstrucción de Mocoa, tanto en la fase de estudios y diseños, como en la fase de ejecución. Observación y Alerta: A la fecha (enero 2024) el inicio de las obras en cuenca alta no ha iniciado y las obras en cuenta media y baja se encuentran sin terminar, por lo tanto, el sistema integral de mitigación está incompleto poniendo en riesgo la población del Municipio de Mocoa, situación mencionada en el hallazgo sin actividades puntales de mejoramiento, por lo que se recomienda completar la actividad para este hallazgo.
H4	Oportunidad y celeridad en la construcción de las obras de Recuperación y Mitigación del riesgo para Mocoa parte Alta media y baja de conformidad con el PAE-2017. (Ay D). Ninguna obra de mitigación ha sido contratada ni entregada en la parte Alta de las cuencas hidrográficas de los ríos Mulato, Sangoyaco y quebrada Taruca. 	Modificación del procedimiento PR-1604-GCON-19_03	31/03/2023	Vencida	Vencida y Modificada, Si bien la ejecución de la actividad inicial, no se considera necesario realizarla por las condiciones actuales de los contratos de obras de mitigación de Mocoa, como lo indica el oficio No.2023EE15676 del 11/12/2023, es importante indicar que, si bien la suscripción e inicio de los contratos, se realizan por parte de FIDUPREVISORA S.A. desde la supervisión de la UNGRD se realice un adecuado seguimiento y se busque que la prestación del servicio, por parte de la FIDUPREVISORA S.A. a la entidad, se realice de manera adecuada y conforme a las obligaciones y responsabilidades adquiridas. Es responsabilidad de la entidad en caso de observar que existen incumplimientos, deben presentarse las denuncias y advertencias propias por parte de la supervisión de la entidad hacia los responsables de la FIDUPREVISORA S.A y entidades competentes por no prestar un

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observaciones
					servicio eficiente a las actividades de contrataciones que tiene la entidad.
H5	Documentación que soporta el Cronograma de ejecución del contrato de obra Nro. 9677-PPAL001-988-2020 y su reprogramación. (A y D). El cronograma inicial presentado por el contratista fue ajustado, sin embargo la aprobación por parte de la interventoría se surtió un año después.	Capacitación	31/03/2023	Cumplido	Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE15676 del 11/12/2023, se observa el cumplimiento de la actividad modificada con respecto a las capacitación correspondiente al Manual de Supervisión e Interventoría donde se incluyeron temáticas importantes relacionadas con modificaciones contractuales, estructuración, invitación privada a cotizar que se deben realizar desde la supervisión, se adjuntan las presentaciones, listados con registros de asistencia y registro fotográfico y a la solicitud de liquidación.
H5	Documentación que soporta el Cronograma de ejecución del contrato de obra Nro. 9677-PPAL001-988-2020 y su reprogramación. (A y D). El cronograma inicial presentado por el contratista fue ajustado, sin embargo la aprobación por parte de la interventoría se surtió un año después.	Oficio al Supervisor del contrato de interventoría	31/03/2023	Cumplido	Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE15676 del 11/12/2023, se observa el cumplimiento de la actividad modificada con respecto a las capacitación correspondiente al Manual de Supervisión e Interventoría donde se incluyeron temáticas importantes relacionadas con modificaciones contractuales, estructuración, invitación privada a cotizar que se deben realizar desde la supervisión, se adjuntan las presentaciones, listados con registros de asistencia y registro fotográfico y a la solicitud de liquidación.
H6	Se pudo evidenciar que el interventor del contrato Nro. 9677-PPAL001-1342-2020, no ha realizado informes mensuales de interventoría para los meses de noviembre y diciembre de 2021, a pesar de que el contrato de obras se inició el 11 de noviembre de 2021	Capacitación	31/03/2023	Cumplido	Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE15676 del 11/12/2023, se observa el cumplimiento de la actividad modificada con respecto a las capacitación correspondiente al Manual de Supervisión e Interventoría donde se incluyeron temáticas importantes relacionadas con modificaciones contractuales, estructuración, invitación privada a cotizar que se deben realizar desde la supervisión, se adjuntan las presentaciones, listados con registros de asistencia y registro fotográfico y a la solicitud de liquidación. Recomendación. Las acciones de mejora deben estar encaminadas por parte de la UNGRD en calidad de supervisor, a exigir y hacer cumplir las obligaciones adquiridas por la interventoría en lo refiere a la entrega de informes mensuales..
H7	Cronogramas de ejecución de los contratos para la construcción de las obras de mitigación en las cuencas de los ríos Mulato, Sangoyaco y Mocoa y la quebrada Taruca, en el municipio de Mocoa. A y D	Oficios dirigidos a los interventores	31/03/2023	Cumplido	Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE15676 del 11/12/2023, se observa el cumplimiento de la actividad modificada con respecto a las capacitación correspondiente al Manual de Supervisión e Interventoría donde se incluyeron temáticas importantes relacionadas con modificaciones contractuales, estructuración, invitación privada a cotizar que se deben realizar desde la supervisión, se adjuntan las presentaciones, listados con registros de asistencia y registro fotográfico y a la solicitud de liquidación.

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observaciones
H7	Cronogramas de ejecución de los contratos para la construcción de las obras de mitigación en las cuencas de los ríos Mulato, Sangoyaco y Mocoa y la quebrada Taruca, en el municipio de Mocoa. A y D	Matriz diligenciada	31/03/2023	Cumplido	Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023, se observa el cumplimiento de la actividad con la matriz de seguimiento creada por la SRR con el detalle actual del estado de cada uno de los contratos suscritos de los proyectos de la reconstrucción Mocoa.
H8	Obligaciones y funciones de las interventorías a los contratos de obra y de supervisores a los contratos de obra e interventoría A y D. Demoras en el actuar de los interventores y supervisores además de inconsistencias e incongruencias en los documentos allegados.	Capacitación	31/03/2023	Cumplido	Cumplido, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE06131 del 07/09/2023, se observa el cumplimiento de la actividad modificada con respecto a las capacitación correspondiente al Manual de Supervisión e Interventoría donde se incluyeron temáticas importantes relacionadas con modificaciones contractuales, estructuración, invitación privada a cotizar que se deben realizar desde la supervisión, se adjuntan las presentaciones, listados con registros de asistencia y registro fotográfico y a la solicitud de liquidación. Recomendación.se debe tener en cuenta actividades de mejora enfocadas a la calidad de la supervisión frente a las interventorías como demoras e inconsistencias e incongruencias en los documentos allegados por los interventores y supervisores
H8	Obligaciones y funciones de las interventorías a los contratos de obra y de supervisores a los contratos de obra e interventoría A y D. Demoras en el actuar de los interventores y supervisores además de inconsistencias e incongruencias en los documentos allegados.	Oficio a supervisores	31/03/2023	Cumplido	Cumplido, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE06131 del 07/09/2023, se observa el cumplimiento de la actividad modificada con respecto a las capacitación correspondiente al Manual de Supervisión e Interventoría donde se incluyeron temáticas importantes relacionadas con modificaciones contractuales, estructuración, invitación privada a cotizar que se deben realizar desde la supervisión, se adjuntan las presentaciones, listados con registros de asistencia y registro fotográfico y a la solicitud de liquidación. Recomendación.se debe tener en cuenta actividades de mejora enfocadas a la calidad de la supervisión frente a las interventorías como demoras e inconsistencias e incongruencias en los documentos allegados por los interventores y supervisores
H9	Calidad de las obras dique azul 11 en la ejecución del Contrato de obra Nro. 9677-PPAL001-1119-2020 Obra de mitigación sobre el río Sangoyaco (A D F) La obra presenta fractura transversal en todo el cuerpo del azul, lo que infiere un daño estructural en la obra.	Oficio de supervisor	31/03/2023	Vencida	Vencido y Modificada, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y la comunicación 2023IE06369 del 14/09/2023 nos indica que el contrato de obra Nro. 9677-PPAL001-1119-2020, cuenta con una gestión antieconómica por \$583.767.279,15, inicia un proceso administrativo por presunto incumplimiento por el interventor Razón por la cual, la actividad debe estar encaminada realizar un documento con el inicio de proceso administrativo sancionatorio contractual.

Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Unidad De Medida	Actividades / Fecha De Terminación	Estado	Observaciones
H10	Cambio en especificaciones técnicas de materiales Contrato de obra Nro. 9677PPAL001-1119-2020. (A D F). Se detectó cambio de especificaciones técnicas de algunos ítems sin cumplir con requisitos de revisiones y aprobaciones definidas en el parágrafo 2 de la cláusula primera del contrato y sin soporte en estudio técnico que determine el cambio	Oficio de supervisor	31/03/2023	Cumplido	Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y comunicación 2023EE06131 del 07/09/2023, se observa el cumplimiento de la actividad modificada con respecto a las capacitación correspondiente al Manual de Supervisión e Interventoría donde se incluyeron temáticas importantes relacionadas con modificaciones contractuales, estructuración, invitación privada a cotizar que se deben realizar desde la supervisión, se adjuntan las presentaciones, listados con registros de asistencia y registro fotográfico y a la solicitud de liquidación. Recomendación. Frente al estado actual del contrato liquidación; el presente hallazgo necesita incluir las actividades referentes al proceso y entrega de la liquidación del contrato
H10	Cambio en especificaciones técnicas de materiales Contrato de obra Nro. 9677PPAL001-1119-2020. (A D F). Se detectó cambio de especificaciones técnicas de algunos ítems sin cumplir con requisitos de revisiones y aprobaciones definidas en el parágrafo 2 de la cláusula primera del contrato y sin soporte en estudio técnico que determine el cambio	Concepto Jurídico y orientación sobre ajuste y procedimiento	31/03/2023	Vencida	Vencido y Modificada, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023, se debe anexar el documento del proceso administrativo sancionatorio. Recomendación. Frente al estado actual del contrato liquidación; el presente hallazgo necesita incluir las actividades referentes al proceso y entrega de la liquidación del contrato
H10	Cambio en especificaciones técnicas de materiales Contrato de obra Nro. 9677PPAL001-1119-2020. (A D F). Se detectó cambio de especificaciones técnicas de algunos ítems sin cumplir con requisitos de revisiones y aprobaciones definidas en el parágrafo 2 de la cláusula primera del contrato y sin soporte en estudio técnico que determine el cambio	Oficio de supervisor	31/03/2023	Vencida	Vencido y Modificada, Bajo matriz de Plan de mejoramiento remitido por el área Sub, Riesgo a corte del 31/12/2023 y la comunicación 2023IE06369 del 14/09/2023 nos indica que el contrato de obra Nro. 9677-PPAL001-1119-2020, cuenta con una gestión antieconómica por \$583.767.279,15, inicia un proceso administrativo por presunto incumplimiento por el interventor Razón por la cual, la actividad debe estar encaminada realizar un documento con el inicio de proceso administrativo sancionatorio contractual.

- ✓ **Informe auditoría de cumplimiento UNGRD-FNGRD vigencias 2017 a primer semestre de 2022, Evaluar las fases de Estructuración, precontractual, contractual y pos contractual de los contratos celebrados para realizar el Megacolegio en el municipio de Mocoa.**

RESPONSABLE Sub.Reducción (Apoyo: Ing. Carlos García) Reconstrucción Mocoa Sub General (Apoyo)

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO	OBSERVACIÓN
H1-1	Estructuración Planificación y Ejecución del Proyecto para la Elaboración de Estudios Diseños Detallados Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial en el Municipio de Mocoa Departamento de Putumayo (A y D).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023, se adjunta dos mesas técnicas. La primera con fecha 15 de noviembre de 2023 y la segunda con fecha 18 de diciembre de 2023. En este orden se adjunta las actas de dichas sesiones firmadas, así como los calendars correspondientes. Estas mesas de trabajo ayudaron a identificar la importancia de fortalecer permanentemente el saber de la estructura organizacional del FNGRD, el régimen contractual de la entidad, la composición del Manual de Contratación (resolución 0532 de 2020)
H1-2	Estructuración Planificación y Ejecución del Proyecto para la Elaboración de Estudios Diseños Detallados Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial en el Municipio de Mocoa Departamento de Putumayo (A y D).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023, se adjunta dos mesas técnicas. La primera con fecha 15 de noviembre de 2023 y la segunda con fecha 18 de diciembre de 2023. En este orden se adjunta las actas de dichas sesiones firmadas, así como los calendars correspondientes. Estas mesas de trabajo ayudaron a identificar la importancia de fortalecer permanentemente el saber de la estructura organizacional del FNGRD, el régimen contractual de la entidad, la composición del Manual de Contratación (resolución 0532 de 2020)
H1-3	Estructuración Planificación y Ejecución del Proyecto para la Elaboración de Estudios Diseños Detallados Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial en el Municipio de Mocoa Departamento de Putumayo (A y D).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023, se adjunta dos mesas técnicas. La primera con fecha 15 de noviembre de 2023 y la segunda con fecha 18 de diciembre de 2023. En este orden se adjunta las actas de dichas sesiones firmadas, así como los calendars correspondientes. Estas mesas de trabajo ayudaron a identificar la importancia de fortalecer permanentemente el saber de la estructura organizacional del FNGRD, el régimen contractual de la entidad, la composición del Manual de Contratación (resolución 0532 de 2020)
H1-4	Estructuración Planificación y Ejecución del Proyecto para la Elaboración de Estudios Diseños Detallados Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial en el Municipio de Mocoa Departamento de Putumayo (A y D).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023, se adjunta dos mesas técnicas. La primera con fecha 15 de noviembre de 2023 y la segunda con fecha 18 de diciembre de 2023. En este orden se adjunta las actas de dichas sesiones firmadas, así como los calendars correspondientes. Estas mesas de trabajo ayudaron a identificar la

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO	OBSERVACIÓN
					importancia de fortalecer permanentemente el saber de la estructura organizacional del FNGRD, el régimen contractual de la entidad, la composición del Manual de Contratación (resolución 0532 de 2020)
H1-5	Estructuración Planificación y Ejecución del Proyecto para la Elaboración de Estudios Diseños Detallados Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial en el Municipio de Mocoa Departamento de Putumayo (A y D).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023, se adjunta dos mesas técnicas. La primera con fecha 15 de noviembre de 2023 y la segunda con fecha 18 de diciembre de 2023. En este orden se adjunta las actas de dichas sesiones firmadas, así como los calendars correspondientes. Estas mesas de trabajo ayudaron a identificar la importancia de fortalecer permanentemente el saber de la estructura organizacional del FNGRD, el régimen contractual de la entidad, la composición del Manual de Contratación (resolución 0532 de 2020)
H1-6	Estructuración Planificación y Ejecución del Proyecto para la Elaboración de Estudios Diseños Detallados Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial en el Municipio de Mocoa Departamento de Putumayo (A y D).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023, se adjunta dos mesas técnicas. La primera con fecha 15 de noviembre de 2023 y la segunda con fecha 18 de diciembre de 2023. En este orden se adjunta las actas de dichas sesiones firmadas, así como los calendars correspondientes. Estas mesas de trabajo ayudaron a identificar la importancia de fortalecer permanentemente el saber de la estructura organizacional del FNGRD, el régimen contractual de la entidad, la composición del Manual de Contratación (resolución 0532 de 2020)
H1-7	Estructuración Planificación y Ejecución del Proyecto para la Elaboración de Estudios Diseños Detallados Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial en el Municipio de Mocoa Departamento de Putumayo (A y D).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023, se adjunta dos mesas técnicas. La primera con fecha 15 de noviembre de 2023 y la segunda con fecha 18 de diciembre de 2023. En este orden se adjunta las actas de dichas sesiones firmadas, así como los calendars correspondientes. Estas mesas de trabajo ayudaron a identificar la importancia de fortalecer permanentemente el saber de la estructura organizacional del FNGRD, el régimen contractual de la entidad, la composición del Manual de Contratación (resolución 0532 de 2020)

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO	OBSERVACIÓN
H2	Otrosí 4 del 29/12/2021 cto 9677- PPAL001-225-2018 "Elaboración de Estudios, Diseños Detallados, Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial, en el Municipio de Mocoa - Departamento de Putumayo. (A y D para IP).	Oficio enviado	30/06/2023	Vencida	VENCIDO: Si bien se anexa la comunicación de contraloría No. 2023EE0143934 con asunto cierre de la indagación preliminar; conforme a la actividad ya establecida en el plan de mejoramiento, se debe adjuntar un informe técnico y financiero, en el cual se evalúe la necesidad de efectuar una aclaración, ajuste o modificación al otro sí 2 y 4 del contrato de obra por parte del interventor del contrato 9677-PPAL001-225-2018.
H2	Otrosí 4 del 29/12/2021 cto 9677- PPAL001-225-2018 "Elaboración de Estudios, Diseños Detallados, Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial, en el Municipio de Mocoa - Departamento de Putumayo. (A y D para IP).	Comunicación Interna dirigida a la oficina Asesora Jurídica con informe de supervisión solicitando la iniciación del incumplimiento	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023 y bajo la comunicación 2023IE0070 del 10/01/2023 dirigida a la oficina Asesora Jurídica con informe de supervisión solicitando la iniciación del incumplimiento
H2	Otrosí 4 del 29/12/2021 cto 9677- PPAL001-225-2018 "Elaboración de Estudios, Diseños Detallados, Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial, en el Municipio de Mocoa - Departamento de Putumayo. (A y D para IP).	Oficio enviado	30/06/2023	Vencida	VENCIDO: Si bien se anexa la comunicación de contraloría No. 2023EE0143934 con asunto cierre de la indagación preliminar; conforme a la actividad ya establecida en el plan de mejoramiento, se debe adjuntar un informe técnico y financiero, en el cual se evalúe la necesidad de efectuar una aclaración, ajuste o modificación al otro sí 2 y 4 del contrato de obra por parte del interventor del contrato 9677-PPAL001-225-2018.
H2	Otrosí 4 del 29/12/2021 cto 9677- PPAL001-225-2018 "Elaboración de Estudios, Diseños Detallados, Construcción y Dotación de una Nueva Institución Educativa de Carácter Oficial, en el Municipio de Mocoa - Departamento de Putumayo. (A y D para IP).	Comunicación Interna dirigida a la oficina Asesora Jurídica con informe de supervisión solicitando la iniciación del incumplimiento	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023 y bajo la comunicación 2023IE0070 del 10/01/2023 dirigida a la oficina Asesora Jurídica conforme al informe de supervisión, se solicitó la iniciación del incumplimiento
H3	Estructura metálica de la cubierta del polideportivo del Megacolegio Ciudad Mocoa (A y D).	Oficio enviado	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023 y bajo la comunicación 2023IE0070 del 10/01/2023 dirigida a la oficina Asesora Jurídica con informe de supervisión solicitando la iniciación del incumplimiento
H3	Estructura metálica de la cubierta del polideportivo del Megacolegio Ciudad Mocoa (A y D).	Oficio enviado	30/06/2023	Vencida	VENCIDO LA COMUNICACIÓN 2023EE0143934 de la contraloría no está firme sobre el cierre de la indagación preliminar, es importante indicar que se debe adjuntar el oficio solicitado en la actividad en referencia a Oficiar al interventor del contrato 9677-PPAL001-225-2018 para la entrega de un informe técnico y financiero en el cual se evalúe la necesidad de efectuar una

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO	OBSERVACIÓN
					aclaración, ajuste o modificación al otrosí 2 y 4 del contrato de obra
H3	Estructura metálica de la cubierta del polideportivo del Megacolegio Ciudad Mocoa (A y D).	Oficio enviado	30/06/2023	Vencida	2023EE0143934 de la contraloría no está firme sobre el cierre de la indagación preliminar, es importante indicar que se debe adjuntar el oficio solicitado en la actividad en referencia a Oficiar al interventor del contrato 9677-PPAL001-225-2018 para la entrega de un informe técnico y financiero en el cual se evalúe la necesidad de efectuar una aclaración, ajuste o modificación al otrosí 2 y 4 del contrato de obra
H4	Supervisión técnica independiente de la construcción – NSR-10 (A y Disciplinaria).	Mesa de trabajo	30/06/2023	Cumplido	CUMPLIDO Bajo matriz de plan de mejoramiento remitido por el área sub, riesgo a corte del 31/12/2023 y bajo la comunicación 2023IE0070 del 10/01/2023 dirigida a la oficina Asesora Jurídica con informe de supervisión solicitando la iniciación del incumplimiento
H4	Supervisión técnica independiente de la construcción – NSR-10 (A y Disciplinaria).	Comunicación Interna	30/06/2023	Vencida	VENCIDO LA COMUNICACIÓN 2023EE0143934 de la contraloría no está firme sobre el cierre de la indagación preliminar, es importante indicar que se debe adjuntar el oficio solicitado en la actividad en referencia a Oficiar al interventor del contrato 9677-PPAL001-228-2018 para la entrega de un informe técnico y financiero en el cual se evalúe la necesidad de efectuar una aclaración, ajuste o modificación al otrosí 2 y 4 del contrato de obra

CONTROLES ESTABLECIDOS

Los controles establecidos para el II semestre del 2023, en pro de eliminar la causa raíz de los hallazgos, encontrados en los diferentes Informes Finales de Auditoría, establecidos por el ente de control a la unidad, fueron los siguientes:

- ✓ Por parte de la OCI, se solicitó de manera formal a las áreas responsables del desarrollo de las actividades de las acciones de mejora, indicar y anexar la documentación soporte para validar el avance de dichas actividades, de acuerdo con la periodicidad establecida en la Matriz de Plan de Mejoramiento al 31 de diciembre del 2023, para realizar el cargue en la plataforma SIRECI-CGR.
- ✓ Se realizaron mesas de trabajo con las áreas involucradas, con el fin de validar la trazabilidad del avance, cumplimiento y/o modificaciones de las acciones de mejora establecidas en dicha matriz para el corte de 31 de diciembre del 2023 y realizar el cargue en la plataforma de SIRECI-CGR.

- ✓ Seguimiento del Plan de Mejoramiento bajo la matriz No.FR-1400-OCI-34, con el fin de llevar el registro de las acciones de mejora, actividades, responsables y demás información que facilite el control del Plan frente a la CGR.
- ✓ Se generó una adecuada disposición y disponibilidad, de la información, en la siguiente ruta de la Pág. Web de la entidad-Planes de Mejoramiento. <https://portal.gestiondelriesgo.gov.co/Paginas/Planes-de-mejoramiento.aspx>, espacio destinado para la OCI.
- ✓ Se da cumplimiento del paso a paso establecido en el procedimiento PR-1400-OCI-09 - Planes de Mejoramiento Institucional, para determinar la eficacia de las acciones tomadas sobre los hallazgos identificados a nivel interno y externo.

RECOMENDACIÓN

Desde la Oficina de Control Interno, se ha realizado el seguimiento mensual, semestral de las actividades que faltan por ejecutar, resultado de los hallazgos detectados en los diferentes informes de auditoría por parte de la CGR.

De acuerdo al seguimiento y avance del plan de mejoramiento de la UNGRD de la entidad para el corte del II semestre 2023, nos permitimos realizar las siguientes recomendaciones en pro de la mejora continua, con el fin de que se evalúe por parte de la CGR la efectividad de las acciones para eliminar las causas de los hallazgos detectados en los diferentes informes de auditoría, así:

Debido a que las siguientes áreas, no entregaron la información en los tiempos establecidos o realizaron caso omisión a la solicitud de la OCI, nos permitimos indicar que esta condición genera incumpliendo al Artículo No.61 de la Resolución Orgánica No.042 de 2020 Remisión Normativa en Materia Sancionatoria y el Artículo 151 del Decreto 403 de 2020, lo que da apertura a investigaciones disciplinarias por la autoridad competente de la entidad.

Resolución Orgánica No.042 de 2020

Artículo 61. Remisión normativa en materia sancionatoria. De conformidad con las disposiciones legales que para tal efecto se expidan, se impondrán las sanciones previstas en la ley y en las disposiciones reglamentarias que estén vigentes en materia de causales y sanciones por el incumplimiento en la rendición de cuentas e informes y otra información.

Serán responsables de conocer, tramitar y concluir las sanciones relacionadas, las contralorías delegadas y demás dependencias correspondientes de acuerdo con la competencia de la información solicitada.

Decreto 403 de 2020

ARTÍCULO 151. Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno. Los servidores responsables de la información requerida por la unidad u oficina de control interno deberán facilitar

el acceso y el suministro de información confiable y oportuna para el debido ejercicio de sus funciones, salvo las excepciones establecidas en la ley. Los requerimientos de información deberán hacerse con la debida anticipación a fin de garantizar la oportunidad y completitud de la misma.

El incumplimiento reiterado al suministro de la información solicitada por la unidad u oficina de control interno dará lugar a las respectivas investigaciones disciplinarias por la autoridad competente.

✓ **Subdirección de Manejo de Desastres – Auditorías:**

- **Auditoría Proyectos de Inversión para la Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal para la Vigencia 2020 y el Primer Semestre del Año 2021**

Debido a que el reporte de las evidencias de las actividades, se realizó de manera extemporánea en el mes de febrero 2024, el cumplimiento de este plan de mejoramiento, se rendirá para el próximo informe del I semestre del 2024 a la CGR.

Observación Se debe remitir la información en los tiempos establecidos por la OCI, ya que se está incumpliendo del Decreto 403 de 2020, lo que da apertura respectivas investigaciones disciplinarias por la entidad.

✓ **Subdirección General**

A la fecha la subdirección general, por dos semestres consecutivos, no se ha pronunciado sobre el seguimiento y/o avances de las actividades establecidas en el Plan de Mejoramiento de las siguientes auditorias:

- **Informe actuación especial de fiscalización departamento de Arauca CAT_904_2023, en cumplimiento de las ISSAI.**
- **Auditoria Dirección Marítima – DIMAR**
- **Informe Auditoría de cumplimiento independiente UNGRD Financiera vigencia 2021 – hallazgo No.4**
- **Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial a los recursos públicos invertidos para la reconstrucción del Municipio de Mocoa en el Departamento del Putumayo, específicamente en el Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001-217-2017, el contrato No. 9677-PPAL001-245-2017, el contrato de Interventoría No. 9677-PPAL001-252-**

2017, el contrato de obra No. 9677-PPAL001-244-2018 y demás contratos derivados del contrato principal.

- **Informe Auditoría de cumplimiento independiente UNGRD Financiera vigencia 2021 – Hallazgo 4**

Teniendo en cuenta los diferentes cambios administrativos que la entidad ha venido presentado durante los últimos semestres, que han afectado la ejecución de los contratos que fueron sujeto de evaluación por parte de la CGR y así mismo el cumplimiento de las actividades asociadas al plan de mejoramiento para eliminar la causa raíz de los hallazgos, como lo indica las comunicaciones internas remitidas por SRR No.2023IE09779 del 27/12/2023,2023EE15676 del 11/12/2023 y 2023EE06131 del 07/09/2023. Nos permitimos recomendar, lo siguiente:

✓ **Subdirección del Riesgos de Desastres**

- **Denuncia código SIPAR 2022-257115-80664-D municipio de Pereira**

Recomendación. Debido a que el proyecto inicial para la construcción de obras de estabilización y contención geotécnica de los taludes en los barrios Portal de la Villa y Matecaña Pereira, no fueron ejecutados por cambios en el presupuesto en el contrato inicial y con el fin de dar continuidad a la obra se aprobó un nuevo proyecto por parte de la alcaldía y la UNGRD, para la vigencia del 2024, es importante que se notifique las nuevas condiciones del proyecto a la OCI, y así verificar si las actividades iniciales con respecto a las nuevas condiciones eliminan la causa del hallazgo.

- **Denuncias Código SIPAR 2022-245908-80664-D y 2022-254808-80664-D Pueblo Rico, Risaralda**

Recomendación. Si bien las actividades se encuentran cumplidas para el hallazgo No.1, se debe anexar como soporte o sustento en la eliminación del hallazgo, el informe de la visita técnica de verificación del componente físico, jurídico, ambiental del predio, de acuerdo a los recursos asignados al proyecto para la legalización de los predios por parte de la administración municipal.

- **Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los Ríos Mulato, Sangoyaco, Mocoa y la quebrada Taruca**

Recomendación hallazgo No.1. Si bien las actividades se encuentran cumplidas, se debe anexar el proceso de liquidación de los contratos de obra de los proyectos de reconstrucción Mocoa, como soporte o sustento para la evaluación efectividad de la CGR al Plan de Mejoramiento.

Recomendación hallazgo No.2. La entidad debe buscar mecanismos alternos a los comités fiduciarios, donde se evidencie seguimientos y controles eficientes y periódicos con la FIDUPREVISORA S.A, con el fin de evaluar la gestión realizada al cumplimiento de sus obligaciones y responsabilidades adquiridas, como entidad prestadora de los servicios financieros a la UNGRD.

Adicional es responsabilidad de la UNGRD, en caso de existir incumplimientos por parte de la FIDUPREVISORA S.A, con respecto a la prestación del servicio de las actividades contratadas; realizar las advertencias y las denuncias propias a las entidades (Superintendencia Financiera de Colombia y con control fiscal) que regulan y vigilan este servicio, con el objetivo de proteger los intereses de la entidad como consumidor financiero.

Recomendación hallazgo No.6 y 8. Las actividades de mejora deben ir enfocadas a la calidad de la supervisión frente a las interventorías, con respecto a la eliminación y disminución de las demoras e inconsistencias e incongruencias en los documentos allegados por los interventores y supervisores para una correcta ejecución.

Es de aclarar, que, si bien algunas actividades se modificaron con respecto al estado actual de los contratos para el cumplimiento de las actividades de los hallazgos, es importante anexar el proceso de liquidación de los mismos, con el fin de eliminar la causa raíz de los hallazgos de dicha auditoría, como soporte o sustento para la evaluación efectividad de la CGR al Plan de Mejoramiento.

- **Informe auditoría de cumplimiento UNGRD-FNGRD vigencias 2017 a primer semestre de 2022, Evaluar las fases de Estructuración, precontractual, contractual y pos contractual de los contratos celebrados para realizar el Megacolegio en el municipio de Mocoa.**

Recomendación hallazgo No.2,3 y 4. Se debe adjuntar un informe técnico y financiero como indica la actividad, en el cual se observe los ajustes o modificaciones al otro sí 2 y 4 del contrato de obra por parte del interventor del contrato 9677-PPAL001-225-2018 y 9677-PPAL001-228-2018.

Es de aclarar, que, si bien algunas actividades se modificaron con respecto al estado actual de los contratos para el cumplimiento de las actividades de los hallazgos, es importante anexar el proceso de liquidación de los mismos, con el fin de eliminar la causa raíz de los hallazgos de dicha auditoría, como soporte o sustento para la evaluación efectividad de la CGR al Plan de Mejoramiento.

RIESGOS IDENTIFICADOS

- ✓ **Riesgo de Procesos:** La ejecución de las actividades se encuentra comprometida, por el cambio de personal que se presenta en las áreas, ya que hay desconocimiento sobre las acciones de mejora suscritas en los planes de mejoramiento, lo que genera un inadecuado seguimiento a las acciones planteadas para eliminar la causa del hallazgo, lo que impide el adecuado cumplimiento de los objetivos institucionales.
- ✓ **Riesgo de Procesos:** Se evidencia reiteración en la solicitud de prórrogas en la ejecución de las actividades, debido al desconocimiento que presentan los responsables y/o áreas en el desarrollo de las mismas y/o ineficiencias operativas, ya que se observa que no hay trazabilidad de las actividades; adicionalmente la información que se reporta no es acorde con la acción de mejora planteada en la matriz del Plan de Mejoramiento.
- ✓ **Riesgo Estratégico:** Se observa desconocimiento en la planeación, diseño y desarrollo de las acciones de mejora y actividades lo que impide eliminar la causa raíz de los hallazgos.
- ✓ **Riesgo Estratégico:** Se observa que no hay articulación entre las áreas y personal de la entidad para definir adecuadamente las Acciones de Mejora y las Actividades en el Plan de Mejoramiento, lo que genera modificaciones constantes a las actividades.
- ✓ **Riesgo Incumplimiento Normativo:** Debido a los continuos incumplimientos que presenta las áreas de la entidad en la ejecución de las acciones de mejora, se puede presentar las siguientes sanciones conforme lo indica la siguiente normatividad:

Resolución Reglamentaria 042 de 2020 - Artículo 61. Remisión normativa en materia sancionatoria. De conformidad con las disposiciones legales que para tal efecto se expidan, se impondrán las sanciones previstas en la ley y en las disposiciones reglamentarias que estén vigentes en materia de causales y sanciones por el incumplimiento en la rendición de cuentas e informes y otra información.

Serán responsables de conocer, tramitar y concluir las sanciones relacionadas, las contralorías delegadas y demás dependencias correspondientes de acuerdo con la competencia de la información solicitada.

PLAN DE MEJORAMIENTO

Agradecemos la atención prestada y esperamos contar con su disposición para la socialización de este informe a los líderes de los procesos que fueron objeto de esta auditoría, evaluación o seguimiento para que dentro de sus facultades analicen las observaciones presentadas y las causas identificadas, estudien la viabilidad de adoptar las recomendaciones propuestas por la Oficina de Control Interno y presenten el correspondiente Plan de Mejoramiento con el fin de corregir las situaciones presentadas en este informe y prevenir posibles desviaciones y materialización de riesgos, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción del informe.

Dicho plan de mejoramiento debe ser informado por el Líder del proceso al Jefe de la Oficina de Control Interno para programar su verificación en el mes siguiente de su reporte. Así mismo, que estas acciones de mejora sean incluidas en el SIPLAG.

SALVAGUARDAS

Cabe resaltar que, debido a las limitaciones de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de nuestros procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento, previamente planeados.

La Unidad y las áreas que la componen, son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para las tres líneas de defensa.

Asimismo, es responsabilidad del área la información suministrada, por cualquier medio, para la realización de esta actividad de manera oportuna, completa, íntegra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de la actividad.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO

GERMAN MORENO

Jefe Oficina de Control Interno

*Elaborado por: Adriana Alarcon M
Profesional – Oficina de Control Interno*