

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
14 04 004	(HALLAZGO 1- 2016) La entidad incrementó anticipo de obra en un 50% del contrato 380 sin justificación técnica ni administrativa	Anticipo y otros efectuados sin justificación técnica y administrativa frente a una baja amortización financiera y cero avance de la obra.	Fortalecer los conocimientos de los supervisores de contratos de interventoría de obras en materia de modificaciones contractuales.	Capacitación a los supervisores	3 capacitaciones a los supervisores de las interventorías de las obras de Guania, Arauca y Cesar (De conformidad con el Plan Anual de Adquisiciones de la Entidad de fecha 10 de enero de 2018) Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	3	01/02/2018	31/12/2018	48	2	66,7%
16 02 002	(HALLAZGO 2- 2016) Baja de Inventarios. La Entidad no aclara los hechos ni soporta con documentos el mencionado contrato con el cual le dieron disposición final a los bienes objeto del hallazgo	falta el contrato de clasificación retiro y transporte y disposición final adecuada de materiales reciclables	Ajustar el proceso	Efectuar una reunion con el grupo de bienes y el profesional encargado del manejo del plan de Gestion Ambiental	Reunion	1	01/02/2018	31/12/2018	48	1	100,0%
16 02 002	(HALLAZGO 3- 2016) Depuracion de inventarios	En el momento de la visita el grupo de bienes acababa de enviar los inventarios para su revision y actualizacion	depurar los inventarios con la informacion recibida por parte de los funcionarios una vez revisados los inventarios por cada uno	Solicitar la actualización de la información	enviar memorandos	4	05/02/2018	31/07/2018	47	3	75,0%
18 01 100	(HALLAZGO 4 - 2016) Construcciones en curso	La cuenta 161501 Construcciones en curso - Edificaciones se encuentra sobreestimada en valor de \$1.307,9 millones por contabilizar la obra de remodelación y modernización del auditorio central, realizada a través del contrato No.384 de 2015 celebrado con la firma Ecodiseño subestimando la cuenta 511115 mantenimiento.	Reclasificacion de cuentas 2016- 2017. Avaluo del inmueble.	Reclasificación de la cuenta del Activo al gasto de 2016 por valor de \$1,307,9 millones, en vigencias anteriores y \$785,5 millones de la vigencia 2017. Avalúo inmueble sede central en el año 2018.	Dos Notas de ajustes Contables. Un Avaluo comercial.	3	15/01/2018	31/12/2018	46	3	100,0%
18 04 100	(HALLAZGO 5 -2016) Caja Menor	No se cumple con la expedición de certificación existencia comprobada en el almacén o depósito de la entidad y certificado de recibido a satisfacción y se identifican gastos que no tenían el carácter de urgente.	Elaboración de formatos. Verificación Kardex de almacén.	Elaboración de formatos que incluyen soportes que demuestren la necesidad del bien, cotizaciones y verificación de no existencia física del bien en el almacén de la entidad, y para el pago se anexa el comprobante de caja menor y certificado de recibo a satisfacción. confrontación del Kardex para verificar existencia física de bienes en el almacén.	Formato de solicitud. Verificación de Kardex: Recibo a satisfacción	3	22/01/2018	31/12/2018	46	3	100,0%
18 01 004	(HALLAZGO 6-2016) Fondo para la Defensa y Derechos Colectivos	De acuerdo a la evaluación de los Estados Financieros, se identificó que la cuenta contable 2.4.90.15 Obligaciones Pagadas por Terceros del Fondo para la Defensa de los Derechos e Intereses Colectivos por \$331.210,2 millones, presenta saldos que no han sido depurados y conciliados con el estado real de la Acción de Grupo al 31 de diciembre de 2016; donde se observa que existen acciones	Depuración y Conciliación de las Acciones de Grupo	Procesamiento de la información de cada acción de grupo para realizar la Depuración y Conciliación de los saldos registrados.	Comprobante y Notas de Ajuste	1	15/01/2018	31/12/2018	46	1	100,0%
18 02 100	HALLAZGO 7-2016 Reservas Presupuestales	Se evidenciaron debilidades en la constitución de la Reserva Presupuestal de la vigencia 2016 debido a que su justificación no obedece a una fuerza mayor o caso fortuito, por cuanto el contrato o servicio no se pudo ejecutar en la respectiva vigencia fiscal.	Seguimiento a la ejecución contractual.	Verificación y seguimiento a la ejecución contractual, CDP, registros, pólizas, actas de inicio, pagos, informes de supervisión, recibidos a satisfacción, actas de liquidación.	Informe y listado de chequeo por contrato	1	05/01/2018	31/12/2018	48	0	0,0%
11 03 100	(HALLAZGO 8-2016): CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN EN EL SPI	Debilidades de control en los registros y seguimientos del proyecto lo que conlleva a la subutilización de esta herramienta de control e incide en la toma de decisiones por la alta dirección	Registrar la información de los avances de Obra en SPI	Realizar el cargue de información sobre los avances mensuales de acuerdo con los avances de los comités de obra	Informe mensual reportado en SPI	7	01/07/2018	31/12/2018	24	0	0,0%
22 05 100	(HALLAZGO 9-2016) Las carpetas contractuales presentan problemas de archivo en cuanto al suceso de actividades en orden cronológico.	Falta de verificación en los documentos que se archivan.	Revisión periódica aleatoria de las carpetas contractuales.	Actividad de revisión mensual aleatoria de las carpetas.	11 revisiones aleatorias	11	01/02/2018	31/12/2018	44	5	45,5%

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% EJECUCION
14 02 003	(HALLAZGO 10-2016) La modalidad de selección debe estar justificada y sus parámetros claramente definidos, situaciones que no se observaron en los estudios previos de los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión	Falta de claridad en los estudios previos por parte de la dependencia u oficina solicitante, responsable ésta de la verificación del perfil del posible contratista y la justificación de la modalidad de contratación.	Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos.	Capacitaciones anuales	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	2	50,0%
14 04 004	(HALLAZGO 11 -2016) En los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión números 003, 033, 020, 026, 027, 006, 007, 023, 024, 191, 192, 272, 274, 246, 247 y 248 de 2016, se evidencia que los informes de supervisión no reflejan la ejecución completa de los contratos,	Debilidades en la supervisión.	Capacitar a los supervisores sobre el seguimiento a las obligaciones contractuales.	4 capacitaciones anuales	Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	3	75,0%
14 04 004	(HALLAZGO 12 -2016) No hay comunicación de cambio de supervisión.	Falta de control	Capacitar a los supervisores sobre el manual de supervisión de contratos	Capacitaciones anuales	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	3	75,0%
14 01 003	(HALLAZGO 13-2016) No hay claridad en el plazo de inicio de los contratos	Debilidades de control en la etapa precontractual	Aclarar la redacción de la cláusula relacionada con el plazo de ejecución	Análisis de la redacción de la cláusula contractual del plazo de ejecución.	1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria	1	02/01/2018	31/12/2018	52	1	100,0%
14 01 003	(HALLAZGO 14 -2016) No hay criterios objetivos para estimar el presupuesto y el valor del contrato.	La definición de los honorarios está a criterio del Ordenador del Gasto.	Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos y del sector. Ceñirse a la tabla de honorarios implementada por la Entidad.	Capacitaciones anuales	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	2	50,0%
14 01 003	(HALLAZGO 15-2016) Pese a que en los estudios previos de los contratos 246, 247 y 248 se requiere dedicación exclusiva para desarrollar el objeto contractual, en el párrafo de la cláusula primera de cada contrato se excluye.	No permite identificar plenamente las condiciones requeridas, por desconocer los estudios previos que justifican y rigen el contrato.	El estudio previo debe recoger la necesidad real a contratar y la minuta contractual debe contener las condiciones definidas en el estudio previo.	Análisis de la redacción de la minuta contractual.	1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria	4	02/01/2018	31/12/2018	52	3	75,0%
14 01 003	(HALLAZGO 16-2016) 1-Falta de planeación y estudios previos que describan la verdadera necesidad de la Entidad. 2-Debilidades en la justificación de la contratación directa	1-Debilidad y falta de precisión en el diligenciamiento de los formatos de modificación contractual. 2-Falta de profundidad en la justificación en los estudios previos por parte de la dependencia u oficina solicitante responsable del proceso.	Capacitación a los supervisores en las solicitudes de modificaciones contractuales y a las dependencias encargadas de la solicitudes de contratación directa	Capacitaciones anuales	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	2	50,0%
14 01 003	(HALLAZGO 17-2016) Modalidades de contratación contrato 182 de 2016 Concurso de méritos las actividades en los estudios previos y en el objeto del contrato están por fuera del ámbito legislativo definido para el contrato de consultoría.	Debilidad en la justificación de la modalidad de selección en los estudios previos	Capacitación a las dependencias encargadas de la solicitud de contratación.	Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	1	25,0%
14 04 011	(HALLAZGO 18 -2016) Las labores de interventoría no se realizan adecuadamente de conformidad con el contrato y la Lev.	Debilidades en la supervisión del contrato de interventoría	Capacitar a los supervisores sobre la labor de supervisión contractual	Capacitaciones anuales	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	2	50,0%
14 01 015	(HALLAZGO 19 -2016) Adjudicación del contrato por un mayor valor al ofertado por la firma ganadora.	Vulneración del principio de selección objetiva previsto en la Ley 80 de 1993 y Ley 1150 de 2011.	Publicación en el SECOP de las correcciones aritméticas de las propuestas, con el fin de que puedan ser observadas por los interesados.	Publicación de las correcciones aritméticas en el SECOP.	Documento publicado.	1	02/01/2018	31/12/2018	52	1	100,0%
14 02 003	HALLAZGO 20 -2016 Debilidades en la estructuración de los procesos precontractuales	Evaluar las actividades de los contratistas	Estudiar y justificar la posibilidad o no de incremento	Reuniones, actas memoria	Expedición de acto administrativo, si hay lugar	1	02/01/2018	31/12/2018	52	0	0,0%

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% EJECUCION
14 02 100	(HALLAZGO 20-2016) vencimiento de inscripción en el Rgistro nacional de operadores	Verificación de registro nacional de operadores	Efectuar ajustes en el procedimiento de inscripción en el registro	Reunión, acta	Expedición de directrices	1	02/01/2018	31/12/2018	52	0	0,0%
14 04 006	(HALLAGO 21-2016) Adición contrato 384 Cableado estructurado. No se realizó acta de audiencia de adjudicación, pese a que en el cronograma de la resolución de apertura N° 1736 y en el pliego de condiciones.	Debilidad en la estructuración técnica de los estudios previos. La Defensoría no se blindó para conservar las pruebas del proceso de selección.	Contemplar desde los estudios previos todos los ítem, bienes y actividades necesarios para satisfacer las necesidades a contratar. Elaborar todos los documentos requeridos de acuerdo a la modalidad de contratación.	Capacitaciones anuales. Elaborar los documentos requeridos en cada modalidad de selección.	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia 1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria	5	02/01/2018	31/12/2018	52	2	40,0%
14 01 013	(HALLAZGO 22-2016) Los criterios enunciados para justificar el presupuesto no se ajustan a la realidad.	Debilidad en la estructuración de los estudios previos y del sector económico.	Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos.	Capacitaciones anuales	4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia	4	02/01/2018	31/12/2018	52	1	25,0%
14 01 003	(HALLAZGO 23 -2016) La Entidad confunde anticipo y pago anticipado lo que genera riesgos en el manejo de los recursos públicos.	Debilidades en la estructuración del proceso precontractual.	Implementar el autocontrol en la elaboración de los documentos contractuales	Análisis de la redacción de la minuta contractual.	1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria	4	02/01/2018	31/12/2018	52	2	50,0%
14 01 003	(HALLAZGO 24 -2016) NO CONTRATACION DE LA FASE 4 PARA EL PAGO DEL RELLENO DOÑA JUANA	Debilidad en la estructuración técnica de los estudios previos	Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos	4 capacitaciones anuales	actas de reuniones-memoria	4	02/01/2018	31/12/2018	52	2	50,0%