

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small>	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA	CÓDIGO:	F-AU-04
		VERSION:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Fecha (dd/mm/aa):	24/05/2024
Objeto de auditoría (aspecto evaluable):	Auditoría 6. Evaluación de efectividad del plan de mejoramiento suscrito con CGR - vigencias anteriores, auditorías no financieras
Dependencia(s):	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos- Desarrollo de proyectos especiales, Desarrollo de proyectos 1, Desarrollo de proyectos 2
Proceso(s):	Gerencia y gestión de Proyectos Gestión de Riesgos
Objetivo estratégico(s):	C1. Desarrollar relaciones de confianza a largo plazo con actores y comunidades del territorio P4. Desarrollar estrategias de seguimiento y evaluación permanentes, disminuyendo los riesgos posibles para la empresa
Alcance:	<u>Control de gestión y resultados:</u> Verificar la efectividad y/o integralidad de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la Republica- CGR según muestra <u>Acceso a la información</u> El equipo auditor tuvo acceso a la información necesaria para lograr el alcance de la auditoría
Enfoque:	Cualitativo: Por la verificación de la efectividad y/o integralidad de acciones formuladas con fecha de terminación a marzo 2024 pendientes de evaluación por parte de la CGR
Objetivos:	1. Verificar la efectividad de las 19 acciones cerradas del plan de mejoramiento de CGR y la integralidad del plan formulado para los 11 hallazgos 2. Identificar productos o entregables no relacionados en el plan de mejoramiento que pueden soportar la corrección de los hallazgos 3. Evaluar la materialización de riesgos y eficacia de los controles, identificar riesgos emergentes y analizar los factores de riesgos de fraude y corrupción en los procesos objeto de auditoría
Perfil auditores:	<ul style="list-style-type: none"> • Abogada, especialista en Derecho Administrativo, con experiencia de 4 años en contratación pública. • Administrador de Empresas, especialista en Finanzas, con 6 años de experiencia en seguimiento, verificación y control de proyectos y 1 año en auditoria basada en riesgos y sistemas de administración de riesgos. • Ingeniera de Sistemas, Especialista en auditoria de sistemas, experiencia en auditoría de más 7 años y 5 años de experiencia en auditoria basada en riesgos.
Período de análisis:	Vigencia 2023 a marzo 2024

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA	CÓDIGO:	F-AU-04
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Muestra:	Muestra: 19 acciones con fecha de terminación a marzo 2024 (pendientes de evaluación por parte de la CGR) y 13 en ejecución para 11 hallazgos de auditoría no financiera
-----------------	--

Riesgos y controles evaluados:	<p><u>Emergentes:</u></p> <p>En el marco de la auditoría se identificó un riesgo emergente relacionado con la formulación de acciones que no impactan las causas de los hallazgos / observaciones, o que no resuelven o corrigen lo establecido en los mismos</p> <p><u>Evaluación de riesgos y controles:</u></p> <p>Se evaluaron dos riesgos y tres controles para los cuales se estableció un promedio del 70% de eficiencia del diseño y del 87% de eficacia de la operación del control</p> <p style="text-align: center;">Tabla No 1. Evaluación de riesgos y controles</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">RIESGO</th> <th style="width: 25%;">CONTROL</th> <th style="width: 25%;">EFICIENCIA DEL DISEÑO DEL CONTROL</th> <th style="width: 25%;">EFECTIVIDAD DEL CONTROL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ROPEDE-2 : Incumplimiento de planes estratégicos, planes institucionales o plan de rendición de cuentas</td> <td>CTROPEDE-3 : Seguimiento al plan de acción de la Entidad, plan estratégico y plan de rendición de cuentas</td> <td style="text-align: center;">76%</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> <tr> <td>ROPEDE-2 : Incumplimiento de planes estratégicos, planes institucionales o plan de rendición de cuentas</td> <td>CTROPEDE-5: Alertas sobre el vencimiento de actividades del plan de acción</td> <td style="text-align: center;">76%</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> <tr> <td>ROPEEP-20: Incumplimiento y/o inoportunidad en la formulación y/o seguimiento a los planes de acción, acciones preventivas, correctivas o de mejora</td> <td>CTROPESI-7 Ejercicio de autoevaluación por proceso</td> <td style="text-align: center;">59%</td> <td style="text-align: center;">60%</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Fuente: F-AU-08 V4. Eficiencia y eficacia de controles</p> <p>También en ejercicio de la auditoría se evaluó un riesgo del perfil de riesgos de corrupción ROPEGG-45: <i>Soborno en las especificaciones técnicas</i>, cuyo resultado se incluye en el anexo 6 de la Función Pública. (Ver F-AU-08 V4 Evaluación controles auditoría 6)</p>	RIESGO	CONTROL	EFICIENCIA DEL DISEÑO DEL CONTROL	EFECTIVIDAD DEL CONTROL	ROPEDE-2 : Incumplimiento de planes estratégicos, planes institucionales o plan de rendición de cuentas	CTROPEDE-3 : Seguimiento al plan de acción de la Entidad, plan estratégico y plan de rendición de cuentas	76%	100%	ROPEDE-2 : Incumplimiento de planes estratégicos, planes institucionales o plan de rendición de cuentas	CTROPEDE-5: Alertas sobre el vencimiento de actividades del plan de acción	76%	100%	ROPEEP-20: Incumplimiento y/o inoportunidad en la formulación y/o seguimiento a los planes de acción, acciones preventivas, correctivas o de mejora	CTROPESI-7 Ejercicio de autoevaluación por proceso	59%	60%
	RIESGO	CONTROL	EFICIENCIA DEL DISEÑO DEL CONTROL	EFECTIVIDAD DEL CONTROL													
ROPEDE-2 : Incumplimiento de planes estratégicos, planes institucionales o plan de rendición de cuentas	CTROPEDE-3 : Seguimiento al plan de acción de la Entidad, plan estratégico y plan de rendición de cuentas	76%	100%														
ROPEDE-2 : Incumplimiento de planes estratégicos, planes institucionales o plan de rendición de cuentas	CTROPEDE-5: Alertas sobre el vencimiento de actividades del plan de acción	76%	100%														
ROPEEP-20: Incumplimiento y/o inoportunidad en la formulación y/o seguimiento a los planes de acción, acciones preventivas, correctivas o de mejora	CTROPESI-7 Ejercicio de autoevaluación por proceso	59%	60%														

Metodología, procedimientos de auditoría e instrumentos a utilizar:	<p><u>Procedimientos de auditoría:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Inspeccionar los informes de Auditoría de la CGR para obtener mayor detalle de los hallazgos objeto de auditoría • Analizar y rastrear documentalmente los soportes de ejecución de las acciones • Identificar y solicitar soportes adicionales a los existentes, para verificar la corrección de cada hallazgo, según aplique • Realizar validación directa de nuevos soportes con Gerentes de convenio, profesionales de apoyo y/o responsables de ejecución de las acciones, en los casos requeridos.
--	--

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small>	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA	CÓDIGO:	F-AU-04
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

	<ul style="list-style-type: none"> Validación cruzada entre auditores de los análisis de efectividad de acciones por hallazgo <p><u>Instrumentos:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Formato de verificación acciones CGR Formato de consolidación resultados F-AU-08 Efectividad controles, Anexo 6 Riesgos de corrupción <p><u>Fuentes de información:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Repositorio de soportes de cumplimiento PM suscrito con la CGR Información aportada por los grupos de trabajo/supervisores / Gerentes de convenio Sistema integral de administración de riesgos- SIAR Informes de la Contraloría General de la República Sistema de gestión documental- ORFEO / LIRA Sistemas de información SECOP
--	--

Criterios técnicos de evaluación:	<ul style="list-style-type: none"> Resolución orgánica 0064 de 2023, 04-oct-2023 capítulo 6 Planes de mejoramiento Decreto 403 de 2020. Artículos 3 y 126 M-GG-02 Manual de Supervisión e Interventoría de ENTerritorio P-AU-02 -V04 REPORTES PERIÓDICOS A CONTRALORÍA M-SI-01 MANUAL DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN v.06 P-SI-03 ACCIONES CORRECTIVAS Y DE MEJORA V.01
--	---

Conclusiones:	<p><u>Aporte en el cumplimiento de los objetivos estratégicos</u></p> <p>La gestión de las dependencias y grupos de trabajo para el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con los entes de control aporta al objetivo estratégico “Desarrollar relaciones de confianza a largo plazo con actores y comunidades del territorio” en la medida en que se ejecutan las acciones para subsanar las deficiencias presentadas en el desarrollo de los proyectos, y así entregar productos de calidad a los clientes. Así mismo, contribuye al objetivo “Desarrollar estrategias de seguimiento y evaluación permanentes, disminuyendo los riesgos posibles para la empresa” al realizar supervisión y seguimiento en el marco de las obligaciones adquiridas en convenios y/o contratos.</p> <p><u>Efectividad e integralidad de acciones formuladas para los 11 hallazgos</u></p> <p>De las 32 actividades formuladas para atender los 11 hallazgos: 19 (59%) registran fecha de terminación <=marzo 31 de 2024, de las cuales 10 fueron cumplidas en este término, y nueve (9) quedaron con cumplimiento entre el 0% y 50% en relación con el consolidado del seguimiento a marzo 2024 (notificado a los directivos de la Entidad el 26/04/2024), y sin soporte de suscripción del compromiso de reformulación de plazos (<i>F-AU-06 Compromiso para cumplimiento de acciones no cumplidas en plazos o cumplidas parcialmente</i>) previo a la fecha de vencimiento o durante la consolidación del seguimiento al corte mencionado.</p>
----------------------	--

Tabla No 2. Actividades vencidas

HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	FECHA DE TERMINACIÓN
ACFRPT-H2 Contrato No. 01-02-07-2020 derivado del Contrato Especifico No. 2192523 de 2019.	Realizar mesa de trabajo con la supervisión técnica de la entidad ejecutora (Fondo Mixto de Promoción de la Cultura y las Artes de Sucre), para requerir la afectación de garantías de la contratación derivada (Beneficiarios DNP y ENTerritorio).	2024/03/31
ACFRPT-H3 Contrato de obra No. 101 de 2022 derivado del Contrato Especifico No. 2210652 de 2021.	Realizar mesa de trabajo con la supervisión técnica de la entidad ejecutora (Municipio de Pueblo Bello, Departamento del Cesar), para requerir la afectación de garantías de la contratación derivada (Beneficiarios DNP y ENTerritorio).	2024/03/31
ACFRPT-H4 Contrato No. MS-LP-002 derivado del Contrato Especifico No. 2192527 de 2019	Realizar mesa de trabajo con la supervisión técnica del Municipio de Sutamarchán, el contratista y la interventoría para identificar aspectos de mantenimiento y condiciones calidad posventa de la obra	2024/03/31
ACFRPT-H5 Contrato Especifico No. 035-2171610 y derivado de obra No. 022 de 2017 - Plan Nación con la Región de Norte de Cauca.	Requerimiento a la Entidad Ejecutora para que realicen las gestiones necesarias con el fin de lograr la adecuación del sistema de bombeo y activación de la red contraincendios	2024/01/31
ACFRPT-H8 Traslados rendimientos financieros a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional.	Gestionar para los 10 contratos del hallazgo que continúan en incumplimiento del plazo la solicitud de inicio de procedimiento administrativo ante el ordenador del gasto - Subgerencia de Operaciones	2024/03/31
ACOBRAS11 Contrato 2220577, convenio 221005, Sincelejo	Realizar comunicación al supervisor del contrato 2220577 convenio 221005 con el municipio de Sincelejo.	2024/03/02
ACOBRAS2 Cto 2220571, cv 221005 Intradomiciliarias, municipio Sampedo.	Realizar las comunicaciones al contratista de obra e interventor, allegando el hallazgo fiscal con el fin de que tomen las acciones correspondientes.	2024/03/02
ACOBRAS3 Cto. de Obra 2220576, cv 221005 Intradomiciliarias, Córdoba.	Realizar las comunicaciones al contratista de obra e interventor, allegando el hallazgo fiscal con el fin de que tomen las acciones correspondientes.	2024/03/02
ACOBRAS3 Cto. de Obra 2220576, cv 221005 Intradomiciliarias, Córdoba.	Realizar comunicación al supervisor del contrato 2220576 convenio 221005 con el municipio de Sincelejo.	2024/03/02

Fuente: consolidado la ACI a partir del análisis de los datos del instrumento F-AU-19

No obstante, posterior a la socialización del seguimiento por al ACI, el grupo de trabajo DPE reportó avances para fila_22 (100%), fila_27 (100%) y fila_32 (100%)

Seguido a esto y, una vez analizadas integralmente las acciones formuladas para atender los 11 hallazgos objeto de evaluación, de acuerdo con lo descrito en el F-AU-19 registro de observaciones (hoja: consolidado- Efectividad plan) el equipo auditor determinó que:

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small>	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA	CÓDIGO:	F-AU-04
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

	<ul style="list-style-type: none"> Para 9 de los 10 que a la fecha tienen acciones en ejecución, existe alta probabilidad de resultar inefectivos con sustento principalmente en que no se definen acciones encaminadas en realizar seguimiento a los requerimientos emitidos por Enterritorio a los contratistas, entes territoriales y/o ejecutores; como también la falta de formulación de acciones correctivas y/o preventivas que cubran las causas recurrentes identificadas; y para el restante el plan formulado conllevaría a su efectividad al culminar su ejecución. Para el F-OBRAS15 la acción ejecutada referente a seguimiento trimestral al proceso judicial en curso, no es efectiva toda vez que resolvió las causas como tampoco el hecho descrito en el hallazgo, que refiere a deficiencias de obra del contrato N° 2162786 <p>Así mismo en la auditoria, se identificó que los hallazgos de la CGR referidos a demoras en traslados de rendimientos financieros a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, y los referidos a deficiencias en los diseños, programación y/o calidad de obra, tienen concordancia con los informes de auditoría de gestión emitidos por la ACI en la vigencia 2021 y 2023 (radicados 20211200168513, 20231200132463 y 20231200103163) en los cuales los riesgos asociados a las observaciones fueron ROPEGG-23 <i>Inoportunidad en el giro de los rendimientos financieros</i>; ROPEGG1 <i>baja calidad o deficiencias técnicas en los estudios y diseños aportados por el cliente o entregados por el consultor</i>; ROPEGG-7 <i>Incumplimiento o retrasos en la ejecución y/o entrega de bienes, productos y/o servicios en las condiciones pactadas</i></p> <p><u>Productos o entregables no relacionados en el plan de mejoramiento</u></p> <p>Para los hallazgos evaluados se identificaron productos o entregables no relacionados en el plan de mejoramiento (columna <i>ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA</i>) que al gestionar su consecución pueden contribuir para subsanar o corregir el hallazgo, entre los cuales se encuentran: la adopción de nuevas políticas en la entidad, actas de entrega y recibo final de obras, informes técnicos de reparación, informes de visitas técnicas de inspección, actas de liquidación, gestiones adicionales con entes ejecutores, y trámites legales o administrativos</p>
--	---

Observaciones:	<p>Observación No.1 Actividades vencidas sin reformulación de plazos para su cumplimiento</p> <p>Nueve (9) actividades para ocho (8) hallazgos no fueron ejecutadas al 100% a corte 31 de marzo 2024, y no se evidenció la suscripción del F-AU-06 Compromiso para reformulación de plazos previo a su vencimiento o durante el reporte de seguimiento a este corte, en relación con su fecha de terminación descrita en el instrumento de seguimiento plan de mejoramiento CGR el cual fue socializado por la ACI a los directivos de la Entidad mediante correo viernes 26/04/2024 10:19 a. m, así:</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td>ACFRPT-H2 fila_22</td> <td style="text-align: right;">50%</td> </tr> <tr> <td>ACFRPT-H3 fila_27</td> <td style="text-align: right;">50%</td> </tr> <tr> <td>ACFRPT-H4 fila_30</td> <td style="text-align: right;">50%</td> </tr> <tr> <td>ACFRPT-H5 fila_32</td> <td style="text-align: right;">0%</td> </tr> <tr> <td>ACFRPT-H8 fila_36</td> <td style="text-align: right;">0%</td> </tr> </table>	ACFRPT-H2 fila_22	50%	ACFRPT-H3 fila_27	50%	ACFRPT-H4 fila_30	50%	ACFRPT-H5 fila_32	0%	ACFRPT-H8 fila_36	0%
ACFRPT-H2 fila_22	50%										
ACFRPT-H3 fila_27	50%										
ACFRPT-H4 fila_30	50%										
ACFRPT-H5 fila_32	0%										
ACFRPT-H8 fila_36	0%										

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small>	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA	CÓDIGO:	F-AU-04
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

	<p>Recomendaciones</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formular acciones correctivas o de mejora para el hallazgo F-OBRAS15 cuyo plan ejecutado fue evaluado como no efectivo, y surtir el proceso de modificación del plan con la Gerencia General, en concordancia con el procedimiento <i>P-AU-02 -V04 (Subgerencia desarrollo proyectos-Desarrollo de proyectos especiales)</i> • Suscribir el <i>F-AU-06 Compromiso para cumplimiento de acciones no cumplidas en plazos o cumplidas parcialmente</i>, para los hallazgos descritos en la observación No.1, y para los posteriores seguimientos suscribir antes de la fecha de vencimiento de las actividades, dicho formato para los casos que apliquen (<i>Subgerencia de desarrollo de proyectos, desarrollo de proyectos 1 y 2, desarrollo de proyectos especiales</i>) • Analizar lo descrito en el <i>F-AU-19 registro de observaciones -hoja: consolidado-Efectividad plan-</i> en la columnas E y F, referente a la integralidad/efectividad de los planes en ejecución para 9 hallazgos, y determinar la pertinencia de reformular y/o incluir nuevas acciones que conlleven a la evaluación efectiva de los mismos una vez concluida su ejecución (<i>Subgerencia de desarrollo de proyectos, desarrollo de proyectos 1 y 2, desarrollo de proyectos especiales</i>) • Incorporar acciones correctivas y preventivas encaminadas atender las causas recurrentes de los hallazgos, en los planes de mejoramiento o reformulaciones en curso (<i>Subgerencia de desarrollo de proyectos, desarrollo de proyectos 1 y 2, desarrollo de proyectos especiales</i>)
Elaboró:	
Audidores - Asesoría de Control Interno:	Mercy Angelica Mancipe- Contrato 2024166 Lina Maria González- Contrato 2024164 Celeny González - Contrato 2024167
Aprobó:	
Asesor de Control Interno: NA	

Fecha (dd/mm/aa):	21/05/24
Objeto de auditoría:	Auditoría 6. Evaluación de efectividad del plan de mejoramiento suscrito con CGR - vigencias anteriores, auditorías no financieras
Dependenci(a):	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos: Desarrollo de proyectos especiales, desarrollo de proyectos 1, Desarrollo de proyectos 2
Proceso(s):	Gerencia y gestión de Proyectos Gestión de Riesgos

Registro y análisis de observaciones:

Descripción de la observación	Posibles Causa(s)	Riesgo(s) asociado(s):	Ocurren, repetición o frecuencia (Calcular porcentajes)	Efectos (calcular o definir cualitativa/amenor)	En cumplimiento del objetivo de auditoría (número)	Afecta el objetivo estratégico (Describirlo si aplica)	Responsable(s)-causar/resgor cumplimiento objetivo (describirlo)	Fecha de registro	Prueba o evidencia	Retrosaltemiento de la observación (responsables proceso)	Análisis de la ACI a partir de retroalimentación	Descripción inicial de la observación																		
<p>Observación No.1 Actividades vencidas sin reformulación de plazos para su cumplimiento</p> <p>Nueve (9) actividades para ocho (8) hallazgos no fueron ejecutadas al 100% a corte 31 de marzo 2024, y no se evidenció la suscripción del F-AU-06 Compromiso para reformulación de plazos previo a su vencimiento o durante el reporte de seguimiento a este corte, en relación con su fecha de terminación descrita en el instrumento de seguimiento plan de mejoramiento CGR el cual fue socializado por la ACI a los directivos de la Entidad mediante correo viernes 26/04/2024 10:19 a. m. así:</p> <table border="1"> <tr><td>ACFRPT142 fila_22</td><td>50%</td></tr> <tr><td>ACFRPT143 fila_27</td><td>50%</td></tr> <tr><td>ACFRPT144 fila_30</td><td>50%</td></tr> <tr><td>ACFRPT145 fila_32</td><td>0%</td></tr> <tr><td>ACFRPT146 fila_36</td><td>0%</td></tr> <tr><td>ACOBRAS11 fila_43</td><td>0%</td></tr> <tr><td>ACOBRAS2 fila_54</td><td>50%</td></tr> <tr><td>ACOBRAS3 fila_55</td><td>50%</td></tr> <tr><td>ACOBRAS3 fila_56</td><td>0%</td></tr> </table> <p>No obstante, posterior a la socialización del seguimiento por al ACI, el grupo de trabajo DPE reportó avances para fila_22 (100%), fila_27 (100%) y fila_32 (100%).</p> <p>Causas</p> <p>* RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA ORGANICA 0064 octubre 2023 planes de mejoramiento:Es el instrumento que contiene la información del conjunto de las acciones correctivas y/o preventivas que debe adelantarse un sujeto de vigilancia y control fiscal o entidad territorial, en un periodo determinado, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por CGR</p>	ACFRPT142 fila_22	50%	ACFRPT143 fila_27	50%	ACFRPT144 fila_30	50%	ACFRPT145 fila_32	0%	ACFRPT146 fila_36	0%	ACOBRAS11 fila_43	0%	ACOBRAS2 fila_54	50%	ACOBRAS3 fila_55	50%	ACOBRAS3 fila_56	0%	<p>1. Demoras para recopilar los soportes que dependen de las Entidades ejecutoras u otros terceros</p> <p>2. Ausencia de un mecanismo de alertar tempranas para vencimiento de actividades</p> <p>3. Altar rotación de personal y falta de profesionales idóneos para ello</p>	<p>ROPEEP-20 Incumplimiento yo inoportunidad en la formulación y/o seguimiento a los planes de acción acciones preventivas, correctivas o de mejora</p> <p>CTROPESI-7 Ejercicio de autoevaluación por proceso</p>	<p>28% (9 actividades de las 32 para los 11 hallazgos de la muestra)</p>	<p>Posible incumplimiento de entrega de productos a los clientes en términos de oportunidad y/o calidad</p> <p>Posibles sanciones de entes de control</p> <p>Posibles prescripción de términos de acciones legales / administrativas</p>	1	C. 1. Desarrollar relaciones de confianza a largo plazo con actores y comunidades del territorio	<p>Subgerencia de desarrollo de proyectos</p> <p>Desarrollo de proyectos especiales</p> <p>Desarrollo de proyectos 1 y 2</p>	21/05/2024	<p>1. Correo de notificación Estado plan de mejoramiento CGR - Marzo 2024 (el viernes 26/04/2024 10:19 a. m. (del correo ACI- Igonzal2)</p> <p>2. Hoja - Obs No.1 - seg a marzo 2024 (columna AC filtrada x)</p> <p>3.Hoja: Objeto 1 _compr</p>	<p>En reunión de presentación de observaciones del 27 de mayo 2024. Los auditados aportaron la causa No.3</p>		
ACFRPT142 fila_22	50%																													
ACFRPT143 fila_27	50%																													
ACFRPT144 fila_30	50%																													
ACFRPT145 fila_32	0%																													
ACFRPT146 fila_36	0%																													
ACOBRAS11 fila_43	0%																													
ACOBRAS2 fila_54	50%																													
ACOBRAS3 fila_55	50%																													
ACOBRAS3 fila_56	0%																													
<p>Observación No.2. Acciones no efectivas para el hallazgo F-OBAS15</p> <p>Acción implementada no efectiva para resolver las causas identificadas por la CGR o para corregir el hecho descrito en el hallazgo F-OBAS15 Contrato N° 212/2786 Optimización acueducto de Puerto Tejada. Algunos conceptos utilizados no cumplen con las resistencias especificadas en el contrato, ítem 11 TANQUE EVERDONADO PVC, al presentar la base fallencias en su construcción, los muros y las columnas no tendrían la resistencia de diseño en el concreto, por lo que la estructura puede colapsar y afectar el tanque</p> <p>Causas:</p> <p>* RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA ORGANICA 0064 octubre 2023- planes de mejoramiento:Es el instrumento que contiene la información del conjunto de las acciones correctivas y/o preventivas que debe adelantarse un sujeto de vigilancia y control fiscal o entidad territorial, en un periodo determinado, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por CGR</p>	<p>1. Definición de acciones genéricas sin impacto específico sobre el hallazgo o sus productos funcionales</p> <p>2. Falta de adopción de una metodología de análisis de causas</p>	<p>Riesgo Emergente</p> <p>Formulación de acciones que no impactan las causas de los hallazgos / observaciones, o que no resuelven o corrigen lo establecido en los mismos</p>	<p>9% (1 de los 11 hallazgos evaluados)</p>	<p>Reproches en la formulación de planes de mejoramiento</p> <p>Costos adicionales para la Entidad</p> <p>Posibles daños a terceros por deficiencias en proyectos ejecutados</p>	1	C. 1. Desarrollar relaciones de confianza a largo plazo con actores y comunidades del territorio <p>P4. Desarrollar estrategias de seguimiento y evaluación permanentes, disminuyendo los riesgos posibles para la empresa</p>	<p>Subgerencia de desarrollo de proyectos</p> <p>Desarrollo de proyectos especiales</p> <p>Gerencia de Convenio</p>	21/05/2024	<p>1. Hoja: consolidado-Efectividad plan</p> <p>2. Retroalimentación de la observación columnas M y N</p>	<p>Mediante correo del 28 de mayo 2024 6:00 PM el Gerente de convenio 211039 (temorali), allegó documentos:</p> <p>1_202430496312 SOLICITUD ACOMPANAMIENTO CGR CE 009-2162786</p> <p>2_2022392019991 RESPUESTA CGR ACOMPANAMIENTO CE 009-2162786</p> <p>3_Informe de Desplazamiento Puerto Tejada_solicitud_265600</p> <p>4_20230117 -Resumen de Seguimiento</p> <p>5_20243040140132_informe resultados de ensayos de calidad de los concretos por parte del municipio y sus contratista derivado de la retroalimentación</p> <p>6_Reporte del 12 de mayo del 2023, estado de la acción judicial</p> <p>7_Reporte del 04 de septiembre del 2023, estado de la acción judicial</p> <p>8_Reporte del 29 de diciembre del 2023, estado de la acción judicial</p> <p>9_20243401007483_mayo_2024_estado de la acción judicial</p> <p>10_20243401000273_mayo_2024_estado de la acción judicial</p> <p>11_202434010004983_abril_2024_estado de la acción judicial</p>	<p>coordinación del convenio, el equipo auditor concluye que la observación se mantiene debido a:</p> <p>1. El comunicado con radicado No.2024300140132: 28/04/2023 y asunto: REMISIÓN DE RESULTADOS DE ENSAYOS DE LABORATORIO REALIZADO SEGUN HALLAZGOS AL CONTRATO DE OBRA 010 DE 2017 " del municipio de puerto tejada para Entierros, tiene anexo el INFORME DE ENSAYOS REALIZADOS TANQUE SEMIENTERADO No.2 , con el propósito de ser evaluada y valorada dentro del proceso que se viene adelantando por la Entidad?</p> <p> Frente a este comunicado y su anexo no se evidenció el análisis y respuesta por parte de Entierros que permita conocer su concepto y/o decisión frente al tema</p> <p>2. La única actividad ejecutada para atender el hallazgo F-OBAS15 fue "Realizar seguimiento trimestral al avance del proceso judicial vincado en contra del Municipio de Puerto Tejada - Departamento del Cauca", el fin, el avance del proceso no depende de las gestiones de Entierros, haber realizado este seguimiento trimestral no evidencia la subsanación del hallazgo, como tampoco releva las causas que lo originaron y el potencial riesgo asociado en las mismas.</p>																			

Elaboró: _____

Auditora - Asesora de Control Interno: Mery Angélica Manóque - Contrato 2024166
Lina María González - Contrato 2024164
Celery González - Contrato 2024167

Aprobó: _____

Asesor de Control Interno: N.A.