



FORMATO No 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

Representante Legal: RICARDO JOSE LOZANO PICON

NIT: 830.000.602-5

Períodos fiscales que cubre: 2005-2006-2007-2008

Modalidad de Auditoría: Especial - Donación No.TF-054614

Fecha de Suscripción:

23-jul-08

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
1	16.01.003	La entidad adquirió bienes durante la vigencia 2007 por \$112.8millones, con recursos producto de la donación, valor que difiere en cuantía de \$0.480millones entre Estados Financieros y listado de bienes Almacén.	La información proveniente de diferentes fuentes de la misma entidad no coincide.	Mayor valor en el Almacén por valor de \$0.480millones generando incertidumbre en la información reportada.	Concertar y realizar con la Oficina de Informática el ajuste al registro 2000297 que presenta la inconsistencia y la digitación de un nuevo registro con el IVA correcto.	Ajustar el registro del ingreso 200097 reduciendo en \$0.480 millones el valor del elemento Unidad de Control, dando coherencia a los registros de Almacén y Contabilidad respecto a la ejecución de recursos producto de la donación FT-05054614	Efectuar el procedimiento de ajuste al registro correspondiente al ingreso 2000297	Registro corregido	1	01-ago-08	30-nov-08	17,29	Grupo de Inventarios y Almacenes, Oficina de Informática.
2	17.03.002	La cuenta Propiedades, Planta y Equipo, presenta un saldo a 30 de abril de 2008 por \$112.9millones valor que se encuentra sobreestimado en \$15.7 millones, correspondiente a mayor valor del Activo por efecto de facturación del IVA siendo éste exento de dicho gravamen, según Art.96, Ley 788/02.	Desconocimiento del Art. 96 de la Ley 788 de 2002	Mayor valor cancelado al contratista, con el consecuente desgaste administrativo que conlleva el trámite de recuperación de estas cifras.	Realizar devolución de los dineros reintegrados por los Contratistas, al Banco Mundial.	Garantizar que sean devueltos los Dineros del IVA pagados a los Contratistas.	Realizar devolución al Banco Mundial	Transferencia al Banco Mundial	2	13-jun-08	31-jul-08	6,86	Grupo de Tesorería
					Concertar y realizar con la Oficina de Informática la corrección en el cálculo de aplicación del IVA.	Ajustar el cálculo del IVA incrementado en \$15.7 millones y realizar la afectación de las cuentas contables correspondientes.	Efectuar el procedimiento de ajuste al cálculo del IVA.	Registro corregido	1	15-ago-08	15-oct-08	8,71	Grupos de Inventarios y Almacenes, Contabilidad y Oficina de Informática

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
3	18.01.001	Algunos Estados Financieros Básicos no están firmados por contador público quien los preparo y por consiguiente, debe certificarlos (Dc.2649 de 1993 Art.33)	Incumplimiento del Decreto 2649 de 1993, Art.33.	La no legalidad de los Estados Financieros, dicha situación fue corregida por el IDEAM, una vez requerida por la auditoria de la CGR.	La entidad tendrá en cuenta los procedimientos diseñados para presentar los Estados Financieros Básicos de acuerdo a la normatividad, incluyendo la firma y tarjeta profesional del contador	Presentar los Estados Financieros de acuerdo con los requisitos exigidos por la norma.	Elaborar Procedimiento establecido en el Sistema de Gestión de Calidad	Documento	1	21-jul-08	8-dic-08	20,00	Grupo de Contabilidad
					Establecer dentro del Sistema de Gestión de Calidad, el Procedimiento que detalle el manejo de las cuentas bancarias especiales.	Determinar procedimientos para el manejo de cuentas bancarias Especiales.	Elaborar Procedimiento establecido en el Sistema de Gestión de Calidad	Documento	1	21-jul-08	8-dic-08	20,00	Grupo de Tesorería
4	18.02.002	Se evidencio que existen gastos no elegibles por valor de \$97,3 millones	No acataron el Acuerdo de Donación en cuanto al cumplimiento del objeto del proyecto	Devolución de los dineros no elegibles al Banco Mundial	Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; acompañar a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	Oficina Asesora de Planeación

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
5	19.02.003	La Oficina de Control Interno no observó las diferentes inconsistencias encontradas por CGR, en especial lo relativo al manejo tributario de dichas obligaciones, así como en el cumplimiento del objeto contractual y la verificación de la normatividad del Banco Mundial.	La no verificación y seguimiento inadecuado de los contratos suscritos producto de los dineros de la donación.	Las deficiencias en la contratación se reiteran por un control deficiente.	Realizar auditorias interdisciplinarias permanentes, que permitan efectuar seguimiento integral de los convenios de cooperación internacional, especialmente en los aspectos relacionados con el cumplimiento de la normatividad que rige a cada uno de ellos.	Verificar los Convenios de Cooperación Internacional conforme a normatividad que los rige.	Realizar auditorias permanentes a los convenios de Cooperación Internacional conforme a normatividad que los rige.	Informe trimestral de seguimiento	4	1-oct-08	30-sep-09	52,00	Oficina de Control Interno
					Capacitar a los funcionarios de la Oficina de Control Interno en la normatividad del Banco Mundial .	Funcionarios capacitados con respecto a la normatividad del Banco Mundial.	Realizar Talleres de capacitación sobre normatividad del Banco Mundial.	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
					Entregar documento donde se detallen los temas de socialización sobre normatividad Banco Mundial.		Elaborar Documento detallado de la normatividad del Banco Mundial a aplicar en las auditorias de Control Interno.	Documento	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
					Asistir al taller de capacitación sobre la normatividad del Banco Mundial, que realizará la Oficina Asesora Jurídica	Fortalecer conocimientos sobre normatividad Banco Mundial.	Asistir a Talleres de capacitación sobre normatividad Banco Mundial.	Listado de Asistencia	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina de Control Interno

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
6	1905002	El IDEAM como Ejecutor de la donación no cuenta con un archivo centralizado de los documentos que soportan cada uno de los procedimientos realizados en desarrollo de los respectivos componentes. Esta situación no le permite llevar un adecuado control y seguimiento a la gestión y dificulta la labor de supervisión toda vez que la información se encuentra dispersa en las diferentes áreas que intervienen en el Programa.	No Cumplimiento del Art.4, Ley 594 de 2000.	Dificultad en el acceso y la trazabilidad del archivo del proyecto.	En cumplimiento de la aplicación de las normas vigentes de archivo y la reglamentación que el IDEAM hizo de las mismas, la entidad continuará fortaleciendo la gestión documental a través de la elaboración de un instructivo recordando a cada dependencia los procedimientos de archivo.	Continuar con la aplicación de la Ley 594 de 2000 y los procedimientos establecidos para ello.	Realizar Difusión interna del instructivo a través de diferentes medios y entrega del mismo a las dependencias	Instructivo	1	1-ago-08	31-dic-08	21,71	Grupo de Documentación, Archivo, Correspondencia y Orientación al Ciudadano; Asesoría de Comunicaciones.
7	1902002	El seguimiento de los indicadores de gestión del proyecto no es claro en su definición por cuanto estos no son explícitos para determinar "que medir, cómo medir, cuando medir, con que comparar, fuente de la medición y responsable"	Se encontraron notorias falencias en la coordinación administrativa y financiera del proyecto	Dificultad en establecer el nivel de avance o comparar los resultados efectivamente obtenidos	Incluir en el plan de acción 2009 en las metas de cambio climático y de cada uno de los proyectos de cooperación, indicadores que den cuenta del cumplimiento de los objetivos del proyecto.	Incrementar el control del IDEAM sobre este tipo de proyectos, haciendo que estos respondan a las prioridades del Instituto.	Elaborar Plan de Acción 2009 con inclusión de indicadores de cumplimiento de objetivos para metas de cambio climático y para cada uno de los proyectos de cooperación	Plan de acción 2009 con indicadores del proyecto	1	1-nov-08	31-mar-09	21,43	Oficina Asesora de Planeación

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
8	11.01.002	El proyecto debió haberse cerrado el 15 de diciembre de 2007, garantizando que los bienes y servicios derivados fueran recibidos a entera satisfacción antes de la citada fecha, sin embargo durante la visita efectuada se observó que el cierre del proyecto no fue realizado dentro de los plazos señalados por el Banco Mundial.	La deficiente planeación fue un factor predominante y constante en la ejecución de los recursos de la donación, pues si observamos la suscripción contractual se adelantó entre los meses de noviembre y diciembre de cada vigencia fiscal.	Los dineros de los recursos no fueron ejecutados durante todo el transcurso de la vigencia, generando un retraso en la ejecución del plan de adquisiciones.	Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; acompañar a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	Oficina Asesora de Planeación
					Elaborar documento que detalle los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para dar cumplimiento al objeto de los compromisos.	Documentar la planificación de los proyectos	Elaborar Documento de planificación de proyectos de cooperación	Documento	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	Oficina Asesora de Planeación

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
9	14.04.001	Dificultades en la liquidación de los contratos de adquisición de bienes.	Deficiente interpretación de la normatividad legal existente.	Desgaste administrativo para recuperar los dineros	Emitir conjuntamente con la Oficina Asesora Jurídica, Grupos de Recursos Financieros y Tesorería una circular para establecer lineamientos sobre la aplicación del IVA en la adquisición de Bienes y Servicios con dineros de Donación.	Unificar criterios sobre la normatividad tributaria.	Obtener unidad de criterio de la normatividad tributaria en la etapa precontractual, contractual y postcontractual.	Circular	1	5-ago-08	1-oct-08	8,14	Oficina Asesora Jurídica
					Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; acompañar a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	Oficina Asesora de Planeación
					Modificar el Manual de Contratación incluyendo un capítulo sobre los procedimientos seguidos en proyectos con el Banco Mundial.	Documentar la liquidación de contratos con recursos del Banco Mundial	Elaborar capítulo dentro del Manual de Contratación sobre procedimientos y normas seguidas en liquidación de contratos con recursos Banco Mundial	Documento	1	15-oct-08	28-feb-09	19,43	Oficina Asesora Jurídica

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
10	14.06.001	Similitud en el objeto de los contratos de apoyo administrativos del convenio, suscritos con Rosalbina Trejos y Adriana Soto.	Deficiente planeación de los contratos de coordinación y apoyo del proyecto	Desarrollaron las mismas funciones sin lograr las expectativas de la coordinación del proyecto	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
11	14.04.001	En el contrato No.174/2005 se estableció el valor de \$67.2millones incluido IVA, posteriormente se firmó un otrosi modificando la cláusula sexta y séptima con el fin de incluir el valor del IVA como un mayor valor del servicio.	Suscribir Otrosi con la contratista sin justificación alguna en el aumento del valor del contrato.	Mayor valor pagado contrato No.174/2005 suscrito con Adriana Soto, equivalente al IVA por \$4.9Mil, sin que IDEAM justificara algún tipo de	Modificar el Manual de Contratación incluyendo un capítulo sobre los procedimientos seguidos en proyectos con el Banco Mundial.	Precisar que los bienes y servicios con recursos del Banco Mundial están exentos de IVA.	Elaborar capítulo dentro del Manual de Contratación, sobre aplicación de procedimientos y normas tributarias en contratos con recursos del Banco Mundial.	Documento	1	15-oct-08	28-feb-09	19,43	Oficina Asesora Jurídica
				desequilibrio en la ecuación financiera o que se hubiese aumentado la carga de actividades para el contratista.	Elaborar un instructivo donde se establezca que los bienes y servicios adquiridos con dineros de Donación del Banco Mundial están exentos del Impuesto al Valor Agregado.	Impartir instrucciones sobre manejo del IVA en las Donaciones del Banco Mundial.	Instructivo a los abogados del área para que tengan en cuenta que los bienes y servicios adquiridos con dineros de donación del Banco Mundial están exentos de IVA.	Instructivo	1	15-ago-08	31-ene-09	24,14	Oficina Asesora Jurídica

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
12	14.04.004	El contrato No.181/2005 suscrito con Rosalbina Trejos tiene acta de liquidación del 20-Abril-07, pero el acuerdo 012/2005 se terminó de ejecutar el 15-Dic-2007, lo cual quiere decir que no se cumplió con la obligación de finalizar el PHRD sobre los estados Administrativos y Financieros del proyecto, como lo señaló la cláusula 2 num.13 literales ii) y iii). Hay que tener en cuenta que no se pudo realizar el cierre del proyecto por cuanto fue prorrogado por las partes de común acuerdo.	Incumplimiento de los interventores en la supervisión del contrato.	No se cumplió con la totalidad del objeto contractual por expiración del termino del contrato.	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
13	14.04.004	Verificados los pagos del contrato se encontró que no se canceló mensualmente tal y como lo señalaba el mismo.	La contratista no presentaba en tiempo los informes al IDEAM.	Incumplimiento en el pago al contratista de acuerdo con lo establecido en la cláusula 7 del contrato.	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
13	14.04.004	Verificados los pagos del contrato se encontró que no se canceló mensualmente tal y como lo señalaba el mismo.	La contratista no presentaba en los informes al IDEAM.	Incumplimiento en el pago al contratista de acuerdo con lo establecido en la cláusula 7 del contrato.	Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	Oficina Asesora de Planeación
							Elaborar documento de planificación de Proyectos de Cooperación y entregarlo a las dependencias.	Documento	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	Oficina Asesora de Planeación
14	14.05.004	El contratista no acredita el cumplimiento en el pago de aportes al sistema de seguridad social en salud y pensiones correspondiente a los meses de enero y febrero de 2006.	El interventor no cumplió con la obligación establecida en el literal e) de la cláusula Décima Segunda del contrato	Incumplimiento en los requisitos de contratación	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre la elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documento	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Verificar los procedimientos establecidos en el Manual de Interventoría.	Manual Ajustado	1	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Copia del pago adicional realizado por la contratista a los aportes de pensión y salud, para los meses de enero y febrero con respecto al monto del contrato.	Documento	1	1-ago-08	30-sep-08	8,57	Subdirección de Estudios Ambientales y Grupo de Tesorería.

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
15	14.05.001	Según la certificación final de interventoría del 12-Dic-2007, no se cumplieron las actividades No. 16-17-18- y 22 y se subvaloran los precios inicialmente pactados que ya habían sido acordados previamente.	La actuación de los interventores al cambiar el valor de estas actividades las cuales habían sido previamente acordadas en el contrato.	Mayor valor cancelado por el IDEAM sin justificación.	Diseñar formato que permita revisar las proformas de Actas de Liquidación y los Certificados de Interventoría.	Revisar proformas de Actas de Liquidación y Certificados de Interventoría.	Elaborar formato de revisión de proformas	Formato	1	1-ago-08	30-nov-08	17,29	Oficina Asesora Jurídica
					Capacitar a los funcionarios de las dependencias con respecto a la labor de supervisión o interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a labores de interventoría.	Realizar taller con énfasis a las funciones de supervisión o interventoría.	Taller	1	1-ago-08	31-dic-08	21,71	Oficina Asesora Jurídica
	14.05.001	Con relación a la actividad No.15 no se logró corroborar ni comprobar si esta fue ejecutada o no por la Universidad del Valle	La Universidad del Valle solicitó excluir esta actividad por fuerza mayor.	Mayor valor cancelado, el cual estará sujeto a verificación. Para tal efecto se solicitará la apertura de una indagación preliminar con el fin de efectuar pruebas de verificación que conduzcan a establecer la justificación del gasto.	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
16	14.05.004	Los supervisores certificaron que el contratista Pedro Chavarro había cumplido con la totalidad de las obligaciones señaladas en el contrato. Incluso dieron fe del cierre del proyecto sin haberse realizado.	Incumplimiento del Art. 48 numeral 34 de la Ley 743 de 2002	Se certificaron funciones sin haber sido realizadas oportunamente	Capacitar a funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Elaborar Documento detallado sobre el tema de INTERVENTORIA.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
17	14.03.002	Al momento de hacer la escogencia del contratista por la modalidad de Shopping se rechazó a un oferente.	No se tuvo en cuenta las normas del Banco Mundial que se debe escoger la más económica (Shopping)	Desconocieron a un oferente sin justificación válida.	Expedir circular en la que se establezca la obligación al área Técnica, para que tengan en cuenta que las firmas que se consulten dentro del estudio de precios de mercado sean invitadas a cotizar para la escogencia	Obtener que las empresas consultadas en el estudio de precios de mercado sean invitadas a cotizar.	Verificar el estudio de precio del mercado frente a la lista de empresas invitadas a cotizar.	Circular	1	5-ago-08	30-nov-08	16,71	Oficina Asesora Jurídica
							Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; acompañar a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
17	14.03.002	Al momento de hacer la escogencia del contratista por la modalidad de Shopping se rechazó a un oferente.	No se tuvo en cuenta las normas del Banco Mundial que se debe escoger la más económica (Shopping)	Desconocieron a un oferente sin justificación válida.	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como respecto a la labor de supervisión o interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Elaborar documento de planificación de Proyectos de Cooperación	Documento	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	Oficina Asesora de Planeación
							Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
							Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	Oficina Asesora Jurídica
18	14.05.100	Se canceló la totalidad del valor pactado con fecha posterior al establecido en el contrato.	No cumplimiento de las cláusulas señaladas por el contrato No.128-2007.	No se ejecutó de acuerdo a la planeación de pagos.	Establecer dentro del Sistema de Gestión de Calidad, el Procedimiento que detalle los documentos soporte que se deben allegar los Interventores para la oportunidad en la realización de pagos de los contratos.	Cumplimiento a las cláusulas de pagos establecidas en los contratos.	Elaborar Procedimiento para el pago, establecido en el Sistema de Gestión de Calidad	Documento	1	1-ago-08	8-dic-08	18,43	Grupo de Recursos Financieros

RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN
DIRECTOR GENERAL

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: IDEAM
Representante Legal: Ricardo José Lozano Picón
NIT: 830000602-5
Períodos fiscales que cubre: 2005 - 2006 - 2007 - 2008
Modalidad de Auditoría: Especial Proyecto Nacional de Adaptación al Cambio Climático
Fecha de Suscripción: Julio 23 de 2008
Fecha de Evaluación: marzo 31 de 2009

23/07/2008

31-mar-09

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
1	16.01.003	La entidad adquirió bienes durante la vigencia 2007 por \$112.8 millones, con recursos producto de la donación, valor que difiere en cuantía de \$0.480 millones entre Estados Financieros y listado de bienes Almacén.	La información proveniente de diferentes fuentes de la misma entidad no coincide.	Mayor valor en Almacén por valor de \$0.480 millones generando incertidumbre en la información reportada.	Concertar y realizar con la Oficina de Informática el ajuste al registro 2000297 que presenta la inconsistencia y la digitación de un nuevo registro con el IVA correcto.	Ajustar el registro del ingreso del procedimiento de ajuste al registro correspondiente al ingreso 2000297 reduciendo en \$0.480 millones el valor del elemento Unidad de Control, dando coherencia a los registros de Almacén y Contabilidad respecto a la ejecución de recursos producto de la donación FT-05054614	Efectuar el procedimiento de ajuste al registro correspondiente al ingreso 2000297	Registro corregido	1	01-ago-08	30-nov-08	17,29	1,00	100%	17,29	17,29	17,29		
2	17.03.002	La cuenta Propiedades, Planta y Equipo, presenta un saldo a 30 de abril de 2008 por \$112.9 millones valor que se encuentra sobreestimado en \$15.7 millones, correspondiente a mayor valor del Activo por efecto de facturación del IVA siendo éste exento de dicho gravamen, según Art.96, Ley 788/02.	Desconocimiento del Art. 96 de la Ley 788 de 2002	Mayor valor cancelado al contratista, con el consecuente desgaste administrativo que conlleva el trámite de recuperación de estas cifras.	Realizar devolución de los dineros reintegrados por los Contratistas, al Banco Mundial.	Garantizar que sean devueltos los Dineros del IVA pagados a los Contratistas.	Realizar devolución al Banco Mundial	Transferencia al Banco Mundial	2	13-jun-08	31-jul-08	6,86	2,00	100%	6,86	6,86	6,86		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
					Concertar y realizar con la Oficina de Informática la corrección en el cálculo de aplicación del IVA.	Ajustar el cálculo del IVA incrementado en \$15.7 millones y realizar la afectación de las cuentas contables correspondientes.	Efectuar el procedimiento de ajuste al cálculo del IVA.	Registro corregido	1	15-ago-08	15-oct-08	8,71	1,00	100%	8,71	8,71	8,71		
3	18.01.001	Algunos Estados Financieros Básicos no están firmados por contador público quien los preparo y por consiguiente, debe certificarlos (Dc.2649 de 1993 Art.33)	Incumplimiento del Decreto 2649 de 1993, Art.33.	La no legalidad de los Estados Financieros, dicha situación fue corregida por el IDEAM, una vez requerida por la auditoria de la CGR.	La entidad tendrá en cuenta los procedimientos diseñados para presentar los Estados Financieros Básicos de acuerdo a la normatividad, incluyendo la firma y tarjeta profesional del contador	Presentar los Estados Financieros de acuerdo con los requisitos exigidos por la norma.	Elaborar Procedimiento establecido en el Sistema de Gestión de Calidad	Documento	1	21-jul-08	8-dic-08	20,00	1,00	100%	20,00	20,00	20,00		
					Establecer dentro del Sistema de Gestión de Calidad, el Procedimiento que detalle el manejo de las cuentas bancarias especiales.	Determinar procedimientos para el manejo de cuentas bancarias Especiales.	Elaborar Procedimiento establecido en el Sistema de Gestión de Calidad	Documento	1	21-jul-08	8-dic-08	20,00	1,00	100%	20,00	20,00	20,00		
4	18.02.002	Se evidencio que existen gastos no elegibles por valor de \$97,3 millones	No acataron el Acuerdo de Donación en cuanto cumplimiento del objeto del proyecto	Devolución de los dineros no elegibles al Banco Mundial	Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; un programa acompañar a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	1,00	50%	17,29	0,00	0,00		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción			
																		SI	NO		
5	19.02.003	La Oficina de Control Interno no observó las diferentes inconsistencias encontradas por CGR, en especial lo relativo al manejo tributario de dichas obligaciones, así como en el cumplimiento del objeto contractual y la verificación de la normatividad del Banco Mundial.	La no verificación y seguimiento inadecuado de los contratos suscritos producto de los dineros de la donación.	Las deficiencias en la contratación se reiteran por un control deficiente.	Realizar auditorías interdisciplinarias permanentes, que permitan efectuar seguimiento integral de los convenios de cooperación internacional, especialmente en los aspectos relacionados con el cumplimiento de la normatividad que rige a cada uno de ellos.	Verificar los Convenios de Cooperación Internacional conforme a los rige.	Realizar auditorías permanentes a los convenios de Cooperación Internacional conforme a normatividad que los rige.	Informe trimestral de seguimiento	4	1-oct-08	30-sep-09	52,00	1,00	25%	13,00	0,00	0,00				
							Capacitar a los funcionarios de la Oficina de Control Interno en la normatividad del Banco Mundial .	Funcionarios capacitados con respecto a la normatividad del Banco Mundial.	Realizar Talleres de capacitación sobre normatividad del Banco Mundial.	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
							Entregar documento donde se detallen los temas de socialización sobre normatividad Banco Mundial.	Elaborar Documento detallado de la normatividad del Banco Mundial a aplicar en las auditorías de Control Interno.	Documento	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00			
							Asistir al taller de capacitación sobre la normatividad del Banco Mundial, que realizará la Oficina Asesora Jurídica	Fortalecer conocimientos sobre normatividad Banco Mundial.	Asistir a Talleres de capacitación sobre normatividad Banco Mundial.	Listado de Asistencia	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
6	1905002	El IDEAM como Ejecutor de la donación no cuenta con un archivo centralizado de los documentos que soportan cada uno de los procedimientos realizados en desarrollo de los respectivos componentes. Esta situación no le permite llevar un adecuado control y seguimiento a la gestión y dificulta la labor de supervisión toda vez que la información se encuentra dispersa en las diferentes áreas que intervienen en el Programa.	No Cumplimiento del Art.4, Ley 594 de 2000.	Dificultad en el acceso y trazabilidad del archivo del proyecto.	En cumplimiento de la aplicación de las normas vigentes de archivo y la reglamentación que el IDEAM hizo de las mismas, la entidad continuará fortaleciendo la gestión documental a través de la elaboración de un instructivo recordando a cada dependencia los procedimientos de archivo.	Continuar con la aplicación de la Ley 594 de 2000 y los procedimientos establecidos para ello.	Realizar Difusión interna del instructivo a través de diferentes medios y entrega del mismo a las dependencias	Instructivo	1	1-ago-08	31-dic-08	21,71	1,00	100%	21,71	21,71	21,71				

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
7	1902002	El seguimiento de los indicadores de gestión del proyecto no es claro en su definición por cuanto estos no son explícitos para determinar "que medir, cómo medir, cuando medir, con que comparar, fuente de la medición y responsable"	Se encontraron notorias falencias en la coordinación administrativa y financiera del proyecto	Dificultad en establecer el nivel de avance o comparar los resultados efectivamente obtenidos	Incluir en el plan de acción 2009 en las metas de cambio climático y de cada uno de los proyectos de cooperación, indicadores que den cuenta del cumplimiento de los objetivos del proyecto.	Incrementar el control del IDEAM sobre este tipo de proyectos, haciendo que estos respondan a las prioridades del Instituto.	Elaborar Plan de Acción 2009 con inclusión de indicadores de cumplimiento de objetivos para metas de cambio climático y para cada uno de los proyectos de cooperación	Plan de acción 2009 con indicadores del proyecto	1	1-nov-08	31-mar-09	21,43	1,00	100%	21,43	21,43	21,43		
8	11.01.002	El proyecto debió haberse cerrado el 15 de diciembre de 2007, garantizando que los bienes y servicios derivados fueran recibidos a entera satisfacción antes de la citada fecha, sin embargo durante la visita efectuada se observó que el cierre del proyecto no fue realizado dentro de los plazos señalados por el Banco Mundial.	La deficiente planeación fue un factor predominante y constante en la ejecución de los recursos de la donación, pues si observamos la suscripción de plan adelantó entre los meses de noviembre y diciembre de cada vigencia fiscal.	Los dineros de los recursos no fueron ejecutados durante todo el transcurso de la vigencia, generando un retraso en la ejecución del plan de adquisiciones.	Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que el IDEAM acompañe a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	1,00	50%	17,29	0,00	0,00		
8	11.01.002	El proyecto debió haberse cerrado el 15 de diciembre de 2007, garantizando que los bienes y servicios derivados fueran recibidos a entera satisfacción antes de la citada fecha, sin embargo durante la visita efectuada se observó que el cierre del proyecto no fue realizado dentro de los plazos señalados por el Banco Mundial.	La deficiente planeación fue un factor predominante y constante en la ejecución de los recursos de la donación, pues si observamos la suscripción de plan adelantó entre los meses de noviembre y diciembre de cada vigencia fiscal.	Los dineros de los recursos no fueron ejecutados durante todo el transcurso de la vigencia, generando un retraso en la ejecución del plan de adquisiciones.	Elaborar documento que detalle los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para dar cumplimiento al objeto de los compromisos.	Documentar la planificación de los proyectos	Elaborar Documento de planificación de proyectos de cooperación	Documento	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	0,00	0%	0,00	0,00	0,00		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
9	14.04.001	Dificultades en la liquidación de los contratos de adquisición de bienes.	Deficiente interpretación de la normatividad legal existente.	Desgaste administrativo para recuperar los dineros	Emitir conjuntamente con la Oficina Asesora Jurídica, Grupos de Recursos Financieros y Tesorería una circular para establecer lineamientos sobre la aplicación del IVA en la adquisición de Bienes y Servicios con dineros de Donación.	Unificar criterios sobre la normatividad tributaria.	Obtener unidad de criterio de la normatividad tributaria en la etapa precontractual, contractual y postcontractual.	Circular	1	5-ago-08	1-oct-08	8,14	1,00	100%	8,14	8,14	8,14		
							Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; un programa acompañar a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	1,00	50%	17,29	0,00	0,00
9	14.04.001	Dificultades en la liquidación de los contratos de adquisición de bienes.	Deficiente interpretación de la normatividad legal existente.	Desgaste administrativo para recuperar los dineros	Modificar el Manual de Contratación incluyendo un capítulo sobre los procedimientos seguidos en proyectos con el Banco Mundial.	Documentar la liquidación de los contratos con recursos del Banco Mundial	Elaborar capítulo dentro del Manual de Contratación sobre procedimientos y normas seguidas en liquidación de contratos con recursos Banco Mundial	Documento	1	15-oct-08	28-feb-09	19,43	1,00	100%	19,43	19,43	19,43		
10	14.06.001	Similitud en el objeto de los contratos de apoyo administrativos del convenio, suscritos con Rosalbina Trejos y Adriana Soto.	Deficiente planeación de los contratos de coordinación y apoyo del proyecto	Desarrollaron las mismas funciones sin lograr las expectativas de la coordinación del proyecto	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre la elaboración de estudios previos con el fin de que los labores de	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
				del proyecto	objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Supervisión	Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
11	14.04.001	En el contrato No.174/2005 se estableció el valor de \$67.2 millones incluido IVA, posteriormente se firmó un otrosí modificando la cláusula sexta y séptima con el fin de incluir el valor del IVA como un mayor valor del servicio.	Suscribir con la contratista alguna en el aumento del valor del contrato.	Otrosí No.174/2005 suscrito con Adriana Soto, equivalente al IVA por \$4.9MII, sin que IDEAM justificara algún tipo de desequilibrio en la ecuación financiera o que se hubiese aumentado la carga de actividades para el contratista.	Modificar el Manual de Contratación incluyendo un capítulo sobre los procedimientos seguidos en proyectos con el Banco Mundial.	Precisar que los bienes y servicios con recursos del Banco Mundial están exentos de IVA.	Elaborar capítulo dentro del Manual de Contratación, sobre aplicación de procedimientos y normas tributarias en contratos con recursos del Banco Mundial.	Documento	1	15-oct-08	28-feb-09	19,43	1,00	100%	19,43	19,43	19,43		
					Elaborar un instructivo donde se establezca que los bienes y servicios adquiridos con dineros de Donación del Banco Mundial están exentos del Impuesto al Valor Agregado.	Impartir instrucciones sobre manejo del IVA en las Donaciones del Banco Mundial.	Instructivo a los abogados del área para que tengan en cuenta que los bienes y servicios adquiridos con dineros de donación del Banco Mundial están exentos de IVA.	Instructivo	1	15-ago-08	31-ene-09	24,14	1,00	100%	24,14	24,14	24,14		
12	14.04.004	El contrato No.181/2005 suscrito con Rosalbina Trejos tiene acta de liquidación del 20-Abril-07, pero el acuerdo 012/2005 se terminó de ejecutar el 15 Dic-2007, lo cual quiere decir que no se cumplió con la obligación de finalizar el PHRD sobre los estados Administrativos y Financieros del proyecto, como lo señaló la cláusula 2 num.13 literales ii) y iii). Hay que tener en cuenta que no se pudo realizar el cierre del proyecto por cuanto fue prorrogado por las partes de común acuerdo.	Incumplimiento de los interventores en la supervisión del contrato.	No se cumplió con la totalidad del objeto contractual por expiración del término del contrato.	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios de las dependencias con respecto a la elaboración de estudios previos con los labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
					Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre la elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
13	14.04.004	Verificados los pagos del contrato se encontró que no se canceló mensualmente tal y como lo señalaba el mismo.	La contratista no presentaba en los informes al IDEAM.	Incumplimiento en el pago al contratista de acuerdo con lo establecido en la cláusula 7 del contrato.	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre la elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
							Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
13	14.04.004	Verificados los pagos del contrato se encontró que no se canceló mensualmente tal y como lo señalaba el mismo.	La contratista no presentaba en los informes al IDEAM.	Incumplimiento en el pago al contratista de acuerdo con lo establecido en la cláusula 7 del contrato.	Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; un programa acompañar a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de un programa detallado y a un cronograma definido	Realizar actividades de socialización para hacer conocer los todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	1,00	50%	17,29	0,00	0,00		
							Elaborar documento de planificación de Proyectos de Cooperación y entregarlo a las dependencias.	Documento	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	0,00	0%	0,00	0,00	0,00		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
14	14.05.004	El contratista no acredita el cumplimiento en el pago de aportes al sistema de seguridad social en salud y pensiones correspondiente a los meses de enero y febrero de 2006.	El interventor no cumplió con la obligación establecida en el literal e) de la cláusula Décima Segunda del contrato	Incumplimiento en los requisitos de contratación	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
14	14.05.004	El contratista no acredita el cumplimiento en el pago de aportes al sistema de seguridad social en salud y pensiones correspondiente a los meses de enero y febrero de 2006.	El interventor no cumplió con la obligación establecida en el literal e) de la cláusula Décima Segunda del contrato	Incumplimiento en los requisitos de contratación	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documento	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
							Verificar los procedimientos establecidos en el Manual de Interventoría.	Manual Ajustado	1	1-ago-08	30-jun-09	47,57	1,00	100%	47,57	0,00	0,00		

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
							Copia del pago adicional realizado por la contratista a los aportes de pensión y salud, para los meses de enero y febrero con respecto al monto del contrato.	Documento	1	1-ago-08	30-sep-08	8,57	1,00	100%	8,57	8,57	8,57		
15	14.05.001	Según la certificación final de inventoria del 12-Dic-2007, no se cumplieron las actividades No. 16-17-18- y 22 y se subvaloran los precios inicialmente pactados que ya habían sido acordados en el previamente.	La actuación de los interventores al cambiar el valor de estas actividades las cuales habían sido acordadas en el contrato.	Mayor valor cancelado por IDEAM sin justificación.	Diseñar formato que permita revisar las proformas de Actas de Liquidación y los Certificados de Interventoría.	Revisar proformas de Actas de Liquidación y los Certificados de Interventoría.	Elaborar formato de revisión de proformas	Formato	1	1-ago-08	30-nov-08	17,29	1,00	100%	17,29	17,29	17,29		
					Capacitar a los funcionarios de las dependencias con respecto a la labor de supervisión o interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a labores de supervisión o interventoría.	Realizar taller con énfasis a las funciones de supervisión o interventoría.	Taller	1	1-ago-08	31-dic-08	21,71	1,00	100%	21,71	21,71	21,71		
15	14.05.001	Con relación a la actividad No.15 no se logró corroborar ni comprobar si esta fue ejecutada o no por la Universidad del Valle	La Universidad del Valle solicitó excluir esta actividad por fuerza mayor.	Mayor valor cancelado, el cual estará sujeto a verificación. Para tal efecto se solicitará la apertura de una indagación preliminar con el fin de efectuar pruebas de verificación que conduzcan a establecer la justificación del gasto.	Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos, así como, respecto a la labor de supervisión o interventoría de los mismos.	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos con el fin de que los y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
16	14.05.004	Los supervisores certificaron que el contratista Pedro Chavarro numeral 34 de la Ley 743 de 2002 había cumplido con la totalidad de las obligaciones señaladas en el contrato. Incluso dieron fe del cierre	Incumplimiento del Art. 48 numeral 34 de la Ley 743 de 2002	Se certificaron funciones sin haber sido realizadas oportunamente	Capacitar a funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de supervisión	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos con el fin de que los y labores de supervisión	Realizar Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
		del proyecto sin haberse realizado.			de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que surjan de los mismos; así como, respecto a la labor de supervisión ó interventoría.		Elaborar Documento detallado sobre el tema de INTERVENTORIA	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
17	14.03.002	Al momento de hacer la escogencia del contratista por la modalidad de Shopping se rechazó a un oferente.	No se tuvo en cuenta las normas del Banco Mundial que se debe escoger la más económica (Shopping)	Desconocieron a un oferente sin justificación válida.	Expedir circular en la que se establezca la obligación al área Técnica, para que tengan en cuenta que las firmas que se consulten dentro del estudio de precios de mercado sean invitadas a cotizar para la escogencia del contratista.	Obtener que las empresas consultadas en el estudio de precios de mercado sean invitadas a cotizar.	Verificar el estudio de precio del mercado frente a la lista de empresas invitadas a cotizar.	Circular	1	5-ago-08	30-nov-08	16,71	1,00	100%	16,71	16,71	16,71		
17	14.03.002	Al momento de hacer la escogencia del contratista por la modalidad de Shopping se rechazó a un oferente.	No se tuvo en cuenta las normas del Banco Mundial que se debe escoger la más económica (Shopping)	Desconocieron a un oferente sin justificación válida.	Liderar los trámites para incorporar y ejecutar cualquier recurso externo que proyecte manejar en el IDEAM ; un programa acompañado a las áreas encargadas de la ejecución física y financiera en la elaboración de un plan para dar cumplimiento al objeto de la financiación en los términos establecidos por el ente aportante.	Obtener los resultados esperados conforme a los lineamientos de todos los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Realizar actividades de socialización para hacer conocer los procedimientos establecidos por la entidad financiadora para la ejecución y legalización del compromiso pactado	Talleres	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	1,00	50%	17,29	0,00	0,00		
					Capacitar a los funcionarios de las dependencias sobre elaboración de estudios previos con el fin de que los objetos y actividades de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que	Funcionarios capacitados con respecto a la elaboración de estudios previos y labores de supervisión	Elaborar documento de planificación de Proyectos de Cooperación	Documento	2	1-oct-08	31-may-09	34,57	0,00	0%	0,00	0,00	0,00		
					de los contratos resulten correctamente definidos y delimitados con respecto a las obligaciones que		Talleres de capacitación	Talleres	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
					Unidades que surjan de los mismos, así como respecto a la labor de supervisión o interventoría de los mismos.		Elaborar Documento sobre los temas de la capacitación para entregar a los asistentes.	Documentos	2	1-ago-08	30-jun-09	47,57	2,00	100%	47,57	0,00	0,00		
18	14.05.100	Se canceló la totalidad del valor pactado con fecha posterior al establecido en el contrato.	No cumplimiento de las cláusulas señaladas por el contrato No.128-2007.	No se ejecutó de acuerdo a la planeación de pagos.	Establecer dentro del Sistema de Gestión de Calidad, el Procedimiento que detalle los documentos soporte que se deben allegar los Interventores para la oportunidad en la realización de pagos de los contratos.	Cumplimiento a las cláusulas de pagos establecidas en los contratos.	Elaborar Procedimiento para el pago, establecido en el Sistema de Gestión de Calidad	Documento	1	1-ago-08	8-dic-08	18,43	1,00	100%	18,43	18,43	18,43		
TOTALES															1178,00	269,86	270		

Evaluación del Plan de Mejoramiento		
Puntajes base de Evaluación:		
Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	270
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	1407
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	PM = POMMVi / PBE	100,00%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMI / PBEA	83,72%

RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN
Director General

