

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

Entidad: Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial
 PROGRAMA DE REDUCCIÓN DE LA VULNERABILIDAD FISCAL DEL ESTADO ANTE DESASTRES NATURALES –BIRF-7293-CO
 Representante Legal: Beatriz Uribe Botero
 NIT: 830.115.395-1
 Periodo fiscales que cubre: Vigencia 2009
 Modalidad de Auditoría: Especial
 Fecha de suscripción

20-Ago-10

Fecha de Evaluación

31-Dic-10

| Número consecutivo de hallazgos | Código hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Responsable | 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 Metas | 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 |
| 10 | 1103002 | Planeación proceso contractual - Contrato 301 de 2009 Dell -IDEAM. Según el POA inicial la CGR evidencia falta de planeación pues tenían presupuestado en el subcomponente A2a Actualización instrumental del Sistema Hidroclimatólogico Nacional-IDEAM, la adquisición de un (1) GPS completo con accesorios para instalar en perfilador, y finalmente solicitan la no objeción del Banco para la compra de 25 portátiles, según términos de referencia. | Situación que denota la falta de congruencia entre lo establecido en los términos de referencia y lo pactado en el contrato. | Afectan el logro de los objetivos del programa. | IDEAM | La coordinación del Grupo de Operación de Redes Ambientales; se compromete según el diagnóstico de requerimientos y priorizando de acuerdo a la disponibilidad presupuestal, en programar, planear y ejecutar de manera oportuna las adquisiciones de instrumentos, equipos, elementos e insumos necesarios para la generación de datos confiables en la Red de Estaciones Hidrometeorológicas Automáticas y Convencionales del IDEAM; garantizando el buen funcionamiento de la misma, dando cumplimiento a las funciones misionales del Instituto. | Optimizar el Plan de Contratación | - Plan de Contratación año 2010 aprobado y ejecutado | % de ejecución | 100 | 07-Jul-10 | 30-Nov-10 | 21 | 100 | 100% | 21 | 21 | 21 | X | |
| 11 | 1402005 | Constitución lista corta - Contrato 041 de 2009- IDEAM Teniendo en cuenta que en la evaluación de Curriculum de fecha 16 de marzo de 2009, de los 4 invitados: 1 de ellos no cumplía con la experiencia general y los otros 2 no cumplían con experiencia específica , sólo 1 cumplía con las 2 experiencias. En este contexto, no es claro para la CGR la forma como se realizó la selección | Selección objetiva entre consultores cuyas hojas de vida no son comparables. | Afecta el Debido Proceso de Contratación. | IDEAM | La Subdirección de Hidrología, se compromete a solicitar capacitación en Normatividad del Banco Mundial, para los funcionarios involucrados en esta Dependencia, en los procesos de selección del Banco Mundial. | Priorizar la entrega de las herramientas y conocimientos claros y adecuados a los funcionarios de la dependencia, para que realicen procesos ajustados a la normatividad del Banco Mundial. | Manual de Normas de Contratación Banco Mundial, para consultores por prestatarios del Banco Mundial | Manual de Normas | 1 | 30-Jul-10 | 31-Dic-10 | 22 | 1 | 100% | 22 | 22 | 22 | X | |
| 12 | 1402008 | Cotizaciones - Contrato 238 de 2009 -IDEAM. Para la CGR no es clara la razón por la cual de las opciones enviadas por la Universidad Nacional como oferente dentro del proceso, se tomó en consideración únicamente la de mayor valor y finalmente se decide adjudicar el contrato a la firma Sapiens la cual envió cotización por encima del presupuesto oficial | El No Cumplimiento a las normas del Banco, para la contratación se tendrá en cuenta la cotización que ofrezca los menores costos | Puede generar inconsistencias en el proceso de contratación. | IDEAM | La Subdirección de Ecosistemas e Información Ambiental , se compromete a solicitar capacitación en Normatividad del Banco Mundial, para los funcionarios involucrados en esta Dependencia, en los procesos de selección del Banco Mundial. | Priorizar la entrega de las herramientas y conocimientos claros y adecuados a los funcionarios de la dependencia, para que realicen procesos ajustados a la normatividad del Banco Mundial. | Manual de Normas de Contratación Banco Mundial, para consultores por prestatarios del Banco Mundial | Manual de Normas | 1 | 30-Jul-10 | 31-Dic-10 | 22 | 1 | 100% | 22 | 22 | 22 | X | |
| 13 | 1404100 | Pagos con recibido a satisfacción - Contrato 251 de 2009 -IDEAM. En el desarrollo de este contrato, se observa que si bien, los términos del contrato establecían un segundo y último pago a la presentación de la cuenta de cobro y la aprobación del supervisor, es claro que en toda relación contractual dicha aprobación está sujeta al recibido a satisfacción del servicio contratado. No obstante, se observa que el mencionado pago se realizó el 15 de diciembre. | Incertidumbre del cumplimiento del objeto contractual. | El cual no permite identificar el cumplimiento del contrato | IDEAM | Se establecerán dentro de los contratos mecanismos de pago de acuerdo con los plazos y productos contractuales estipulados que le faciliten al supervisor de los contratos la verificación de las actividades y el cumplimiento de su objeto. | Facilitar la verificación del cumplimiento del plazo y el objeto contractual | Implementación de una matriz de seguimiento | Seguimiento contratos | 1 | 01-Ago-10 | 31-Dic-10 | 22 | 1 | 100% | 22 | 22 | 22 | X | |
| 14 | 1404002 | Perfeccionamiento del Contrato 300 de 2009 -IDEAM. Desde el punto de vista presupuestal observamos que el acta de inicio se suscribió el 29 de diciembre, se constituye una cuenta por pagar, sin embargo, el contrato se remite para la firma, el 31 de diciembre mediante oficio 2009EE4677 a una dirección particular de la ciudad de Medellín, es decir que al cierre de la vigencia fiscal aún no se había perfeccionado el compromiso contractual y sin embargo la entidad ya había suscrito el acta de inicio y constituyó una cuenta por pagar. | Deficiencias en el perfeccionamiento del contrato. | Genera inconvenientes de tipo legal a la entidad | IDEAM | La Subdirección de Hidrología, se compromete a solicitar capacitación en Normatividad del Banco Mundial, para los funcionarios involucrados en esta Dependencia, en los procesos de selección del Banco Mundial. | Priorizar la entrega de las herramientas y conocimientos claros y adecuados a los funcionarios de la dependencia, para que realicen procesos ajustados a la normatividad del Banco Mundial. | Manual de Normas de Contratación Banco Mundial, para consultores por prestatarios del Banco Mundial | Manual de Normas | 1 | 30-Jul-10 | 31-Dic-10 | 22 | 1 | 100% | 22 | 22 | 22 | X | |

| Número consecutivo de hallazgos | Código hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Responsable | 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 Metas | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Po) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la Acción | |
|---------------------------------|-----------------|---|---|--|-------------|---|---|--|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|---|------------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO |
| 25 | | Control Interno - IDEAM Algunos procedimientos de control interno, presentan deficiencias en el proceso de planeación de las actividades, observando deficiencias en la contratación y ejecución dentro de la vigencia fiscal respectiva. | Deficiencias en la planeación de los procedimientos de control interno | Deficiencias en la contratación y ejecución dentro de la vigencia fiscal respectiva. | IDEAM | Continuar con el fortalecimiento por parte de la Oficina Asesora Jurídica del IDEAM de la gestión contractual con el fin de corregir los posibles inconvenientes en torno a la ejecución y seguimiento a los contratos celebrados, mediante charlas dirigidas a todas las áreas de la entidad encargadas de la supervisión contractual. Implementar mecanismos que ejemplarizan la actividad contractual de la administración, por medio de diagramas explicativos de cada proceso de contratación. | De acuerdo con las acciones correctivas propuestas se persigue que todas las áreas que integran el Instituto cuenten con los elementos necesarios y suficientes para desarrollar los procesos de contratación en un nivel óptimo de eficiencia. | Charlas explicativas y diagramas de procesos y Charlas y diagrama | | 2 | 30-Jul-10 | 31-Dic-10 | 22 | 2 | 100% | 22 | 22 | 22 | X | |
| | | Aunque el IDEAM ha mejorado el procedimiento de archivo, aún las carpetas contienen documentos repetidos y no contienen la totalidad de los documentos que deberían hacer parte de la misma. | Insuficiencia en la supervisión y seguimiento a la documentación generada | Dificultad en el consulta de los archivos requeridos | IDEAM | Dar aplicación a la Circular relacionada con el manejo de los archivos documentales y aplicar el procedimiento establecido para ello | Con base en la acción correctiva propuesta esta entidad pretende que los funcionarios intervinientes en los procesos de contratación adelantados conozcan los procedimientos creados para el manejo de la documentación generada con ocasión de la actividad contractual. | Mediante memorandos solicitar a los funcionarios el correcto archivo de documentos en los expedientes contractuales, evitando la duplicidad de documentos. | Memorandos | 3 | 30-Jul-10 | 31-Dic-10 | 22 | 3 | 100% | 22 | 22 | 22 | X | |
| 26 | | Acciones Inefectivas En desarrollo del ejercicio de control fiscal a la vigencia 2009, se observa que nuevamente se presentan hallazgos que habían sido planteados en ejercicios de control fiscal anteriores (2006-2007), como es el caso del reporte de información doble para la legalización de gastos en la categoría 2. | Debilidades en el proceso de control y seguimiento por parte de las Entidades Subejecutoras y de Control Interno. | Recurrencia de las observaciones formuladas en vigencias anteriores. | IDEAM (*) | Unificar el procedimiento de legalización | Contar sólo con la información que requiera el proceso | Procedimiento de Legalización | Legalización | 1 | 30-Jul-10 | 30-Nov-10 | 18 | | 0% | 0 | 0 | 18 | | |
| | | De la misma forma, de la evaluación al Plan de Mejoramiento se estableció que se presentan 15 acciones inefectivas, debido a que las entidades a pesar de formular acciones correctivas, estas no logran solucionar las deficiencias planteadas | Debilidades en el proceso de control y seguimiento por parte de las Entidades Subejecutoras y de Control Interno. | Recurrencia de las observaciones formuladas en vigencias anteriores. | IDEAM | Asesorara las dependencias en la formulación de los Planes de Mejoramiento acordes con las necesidades a corregir. | Fortalecer los procesos de mejoramiento continuo | Asesoría para las dependencias | Asesoría | 1 | 30-Jul-10 | 30-Nov-10 | 18 | 1 | 100% | 18 | 18 | 18 | X | |

TOTALES

170 170 672

(*) NOTA: EL ITEM NUMERO 1 DEL HALLAZGO 26 NO CORRESPONDE AL IDEAM, POR CUANTO ESTA RELACIONADO CON LEGALIZACION DE GASTOS EN LA CATEGORIA 2. DE ACUERDO CON COMUNICACIÓN RECIBIDA POR CORREO ELECTRONICO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO ESTE HALLAZGO NO ES COMPETENCIA DEL IDEAM.

MARTHA DUARTE ORGEGA
Jefe Oficina de Control Interno (E) - IDEAM

| Evaluación del plan de mejoramiento | | |
|---|-------------------|-----|
| Puntajes base de evaluación: | | |
| Puntaje base evaluación de cumplimiento | PBEC = | 672 |
| Puntaje base evaluación de avance | PBEA = | 672 |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento: | CPM = POMMVI/PBEC | 25% |
| Avance del Plan de Mejoramiento: | AP= POMI/PBEA | 25% |