

| CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS |
|-----------------|---|---|---|--|---|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 14 04 004 | (HALLAZGO 1- 2016) La entidad incrementó anticipo de obra en un 50% del contrato 380 sin justificación técnica ni administrativa | Anticipo y otrosí efectuados sin justificación técnica y administrativa frente a una baja amortización financiera y cero avance de la obra. | Fortalecer los conocimientos de los supervisores de contratos de interventoría de obras en materia de modificaciones contractuales. | Capacitación a los supervisores | 3 capacitaciones a los supervisores de las interventorías de las obras de Guanía, Arauca y Cesar (De conformidad con el Plan Anual de Adquisiciones de la Entidad de fecha 10 de enero de 2018) Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 3 | 01/02/2018 | 31/12/2018 | 48 |
| 16 02 002 | (HALLAZGO 2- 2016) Baja de Inventarios. La Entidad no aclara los hechos ni soporta con documentos el mencionado contrato con el cual le dieron disposición final a los bienes objeto del hallazgo | falta el contrato de clasificación retiro y transporte y disposición final adecuada de materiales reciclables | Ajustar el proceso | Efectuar una reunión con el grupo de bienes y el profesional encargado del manejo del plan de Gestión Ambiental | Reunión | 1 | 01/02/2018 | 31/12/2018 | 48 |
| 16 02 002 | (HALLAZGO 3- 2016) Depuración de inventarios | En el momento de la visita el grupo de bienes acababa de enviar los inventarios para su revisión y actualización | depurar los inventarios con la información recibida por parte de los funcionarios una vez revisados los inventarios por cada uno | Solicitar la actualización de la información | enviar memorandos | 4 | 05/02/2018 | 31/07/2018 | 47 |
| 18 01 100 | (HALLAZGO 4 - 2016) Construcciones en curso | La cuenta 161501 Construcciones en curso - Edificaciones se encuentra sobreestimada en valor de \$1.307.9 millones por contabilizar la obra de remodelación y modernización del auditorio central, realizada a través del contrato No.384 de 2015 celebrado con la firma Ecodiseño subestimando la cuenta 511115 mantenimiento. | Reclasificación de cuentas 2016-2017. Avalúo del inmueble. | Reclasificación de la cuenta del Activo al gasto de 2016 por valor de \$1,307,9 millones, en vigencias anteriores y \$785,5 millones de la vigencia 2017. Avalúo inmueble sede central en el año 2018. | Dos Notas de ajustes Contables. Un Avalúo comercial. | 3 | 15/01/2018 | 31/12/2018 | 46 |
| 18 04 100 | (HALLAZGO 5 -2016) Caja Menor | No se cumple con la expedición de certificación existencia comprobada en el almacén o depósito de la entidad y certificado de recibido a satisfacción y se identifican gastos que no tenían el carácter de urgente. | Elaboración de formatos. Verificación Kardex de almacén. | Elaboración de formatos que incluyen soportes que demuestren la necesidad del bien, cotizaciones y verificación de no existencia física del bien en el almacén de la entidad, y para el pago se anexa el comprobante de caja menor y certificado de recibo a satisfacción. confrontación del Kardex para verificar existencia física de bienes en el almacén. | Formato de solicitud. Verificación de Kardex: Recibo a satisfacción | 3 | 22/01/2018 | 31/12/2018 | 46 |
| 18 01 004 | (HALLAZGO 6-2016) Fondo para la Defensa y Derechos Colectivos | De acuerdo a la evaluación de los Estados Financieros, se identificó que la cuenta contable 2.4.90.15 Obligaciones Pagadas por Terceros del Fondo para la Defensa de los Derechos e Intereses Colectivos por \$331.210,2 millones, presenta saldos que no han sido depurados y conciliados con el estado real de la Acción de Grupo al 31 de diciembre de 2016; donde se observa que existen acciones | Depuración y Conciliación de las Acciones de Grupo | Procesamiento de la información de cada acción de grupo para realizar la Depuración y Conciliación de los saldos registrados. | Comprobante y Notas de Ajuste | 1 | 15/01/2018 | 31/12/2018 | 46 |
| 18 02 100 | HALLAZGO 7-2016 Reservas Presupuestales | Se evidenciaron debilidades en la constitución de la Reserva Presupuestal de la vigencia 2016 debido a que su justificación no obedece a una fuerza mayor o caso fortuito, por cuanto el contrato o servicio no se pudo ejecutar en la respectiva vigencia fiscal. | Seguimiento a la ejecución contractual. | Verificación y seguimiento a la ejecución contractual, CDP, registros, polizas, actas de inicio, pagos, informes de supervisión, recibidos a satisfacción, actas de liquidación. | Informe y listado de chequeo por contrato | 1 | 05/01/2018 | 31/12/2018 | 48 |

| CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS |
|-----------------|--|--|--|---|---|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 11 03 100 | (HALLAZGO 8-2016): CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN EN EL SPI | Debilidades de control en los registros y seguimientos del proyecto lo que conlleva a la subutilización de esta herramienta de control e incide en la toma de decisiones por la alta dirección | Registrar la información de los avances de Obra en SPI | Realizar el cargue de información sobre los avances mensuales de acuerdo con los avances de los comités de obra | Informe mensual reportado en SPI | 7 | 01/07/2018 | 31/12/2018 | 24 |
| 22 05 100 | (HALLAZGO 9-2016) Las carpetas contractuales presentan problemas de archivo en cuanto al suceso de actividades en orden cronológico. | Falta de verificación en los documentos que se archivan. | Revisión periódica aleatoria de las carpetas contractuales. | Actividad de revisión mensual aleatoria de las carpetas. | 11 revisiones aleatorias | 11 | 01/02/2018 | 31/12/2018 | 44 |
| 14 02 003 | (HALLAZGO 10-2016) La modalidad de selección debe estar justificada y sus parámetros claramente definidos, situaciones que no se observaron en los estudios previos de los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión | Falta de claridad en los estudios previos por parte de la dependencia u oficina solicitante, responsable ésta de la verificación del perfil del posible contratista y la justificación de la modalidad de contratación. | Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos. | Capacitaciones anuales | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 04 004 | (HALLAZGO 11 -2016) En los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión números 003, 033, 020, 026, 027, 006, 007, 023, 024, 191, 192, 272, 274, 246, 247 y 248 de 2016, se evidencia que los informes de supervisión no reflejan la ejecución completa de los contratos, | Debilidades en la supervisión. | Capacitar a los supervisores sobre el seguimiento a las obligaciones contractuales. | 4 capacitaciones anuales | Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 04 004 | (HALLAZGO 12 -2016) No hay comunicación de cambio de supervisión. | Falta de control | Capacitar a los supervisores sobre el manual de supervisión de contratos | Capacitaciones anuales | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 003 | (HALLAZGO 13-2016) No hay claridad en el plazo de inicio de los contratos | Debilidades de control en la etapa precontractual | Aclarar la redacción de la cláusula relacionada con el plazo de ejecución | Análisis de la redacción de la cláusula contractual del plazo de ejecución. | 1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria | 1 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 003 | (HALLAZGO 14 -2016) No hay criterios objetivos para estimar el presupuesto y el valor del contrato. | La definición de los honorarios está a criterio del Ordenador del Gasto. | Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos y del sector. Ceñirse a la tabla de honorarios implementada por la Entidad. | Capacitaciones anuales | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 003 | (HALLAZGO 15-2016) Pese a que en los estudios previos de los contratos 246, 247 y 248 se requiere dedicación exclusiva para desarrollar el objeto contractual, en el párrafo de la cláusula primera de cada contrato se excluye. | No permite identificar plenamente las condiciones requeridas, por desconocer los estudios previos que justifican y rigen el contrato. | El estudio previo debe recoger la necesidad real a contratar y la minuta contractual debe contener las condiciones definidas en el estudio previo. | Análisis de la redacción de la minuta contractual. | 1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 003 | (HALLAZGO 16-2016) 1-Falta de planeación y estudios previos que describan la verdadera necesidad de la Entidad. 2-Debilidades en la justificación de la contratación directa | 1-Debilidad y falta de precisión en el diligenciamiento de los formatos de modificación contractual. 2-Falta de profundidad en la justificación en los estudios previos por parte de la dependencia u oficina solicitante responsable del proceso. | Capacitación a los supervisores en las solicitudes de modificaciones contractuales y a las dependencias encargadas de la solicitud de contratación directa | Capacitaciones anuales | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 003 | (HALLAZGO 17-2016) Modalidades de contratación contrato 182 de 2016 Concurso de méritos las actividades en los estudios previos y en el objeto del contrato están por fuera del ámbito legislativo definido para el contrato de consultoría. | Debilidad en la justificación de la modalidad de selección en los estudios previos | Capacitación a las dependencias encargadas de la solicitud de contratación. | Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |

| CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS |
|-----------------|--|---|--|--|---|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 14 04 011 | (HALLAZGO 18 -2016) Las labores de interventoría no se realizan adecuadamente de conformidad con el contrato y la Ley. | Debilidades en la supervisión del contrato de interventoría | Capacitar a los supervisores sobre la labor de supervisión contractual | Capacitaciones anuales | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 015 | (HALLAZGO 19 -2016) Adjudicación del contrato por un mayor valor al ofertado por la firma ganadora. | Vulneración del principio de selección objetiva previsto en la Ley 80 de 1993 y Ley 1150 de 2011. | Publicación en el SECOP de las correcciones aritméticas de las propuestas, con el fin de que puedan ser observadas por los interesados. | Publicación de las correcciones aritméticas en el SECOP. | Documento publicado. | 1 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 02 003 | HALLAZGO 20 -2016 Debilidades en la estructuración de los procesos precontractuales | Evaluar las actividades de los contratistas | Estudiar y justificar la posibilidad o no de incremento | Reuniones, actas memoria | Expedición de acto administrativo, si hay lugar | 1 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 02 100 | (HALLAZGO 20-2016) vencimiento de inscripción en el Rgistro nacional de operadores | Verificación de registro nacional de operadores | Efectuar ajustes en el procedimiento de inscripción en el registro | Reunión, acta | Expedición de directrices | 1 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 04 006 | (HALLAZGO 21-2016) Adición contrato 384 Cableado estructurado. No se realizó acta de audiencia de adjudicación, pese a que en el cronograma de la resolución de apertura N° 1736 y en el pliego de condiciones. | Debilidad en la estructuración técnica de los estudios previos. La Defensoría no se blindó para conservar las pruebas del proceso de selección. | Contemplar desde los estudios previos todos los item, bienes y actividades necesarios para satisfacer las necesidades a contratar. Elaborar todos los documentos requeridos de acuerdo a la modalidad de contratación. | Capacitaciones anuales. Elaborar los documentos requeridos en cada modalidad de selección. | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia 1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria | 5 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 013 | (HALLAZGO 22-2016) Los criterios enunciados para justificar el presupuesto no se ajustan a la realidad. | Debilidad en la estructuración de los estudios previos y del sector económico. | Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos. | Capacitaciones anuales | 4 capacitaciones anuales. Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones, videoconferencia | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 003 | (HALLAZGO 23 -2016) La Entidad confunde anticipo y pago anticipado lo que genera riesgos en el manejo de los recursos públicos. | Debilidades en la estructuración del proceso precontractual. | Implementar el autocontrol en la elaboración de los documentos contractuales | Análisis de la redacción de la minuta contractual. | 1 mesa de trabajo Memorandos, correos electrónicos, actas de reuniones - memoria | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |
| 14 01 003 | (HALLAZGO 24 -2016) NO CONTRATACION DE LA FASE 4 PARA EL PAGO DEL RELLENO DOÑA JUANA | Debilidad en la estructuración técnica de los estudios previos | Capacitación a las diferentes dependencias en la elaboración de los estudios previos | 4 capacitaciones anuales | actas de reuniones-memoria | 4 | 02/01/2018 | 31/12/2018 | 52 |