



## MEMORANDO



Al contestar por favor cite estos datos

Radicado No: 20221000008263

Bogotá, D.C., 2022-07-18

**PARA:** VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA  
**CARGO:** DIRECTORA GENERAL  
**DE:** ASESOR CON FUNCIONES DE CONTROL INTERNO  
**ASUNTO:** INFORME DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO A LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN CON CORTE 30 DE JUNIO DE 2022.

Respetada Dra. Viviana:

En cumplimiento al Plan Anual de Auditoria 2022, con toda atención me permito remitir para su conocimiento y fines pertinentes el informe de auditoría de seguimiento a los cinco (5) Proyectos de Inversión de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia -APC Colombia, inscritos en el Banco de Proyectos de Inversión Nacional (BPIN), con fecha de corte 30 de junio de 2022.

Cordialmente,

  
**ALEX ALBERTO RODRÍGUEZ CUBIDES**  
ASESOR CON FUNCIONES DE CONTROL INTERNO

Anexos: Lo enunciado en 9 folios útiles

Copia: DRAS: MARÍA DEL PILAR SERRANO BUENDÍA, DIRECTORA DAF. MARÍA ALEJANDRA MATEUS, DIRECTORA, MARÍA VICTORIA LOZADA, ASESORA CON FUNCIONES DE PLANEACIÓN. COORDINADORES DE GRUPOS DE GESTIÓN: EDGARD MAURICIO ORTEGA, TI. LILIANA RODRÍGUEZ CARRANZA, ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS.

Proyectó: SILVIA ROCÍO GÓMEZ SANDOVAL

**AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA  
APC-COLOMBIA**

**INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN DEL SISTEMA DE SEGUIMIENTO PROYECTOS  
DE INVERSIÓN – SPI - MAYO DE 2022**

**EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORAMIENTO**

**Bogotá, D.C. 18 de JULIO de 2022**

Carrera 10 No. 97A-13, Piso 6, Torre A

(+57) 60 1 6012424

[www.apccolombia.gov.co](http://www.apccolombia.gov.co)

Página 1/18



## TABLA DE CONTENIDO

### Contenido

INTRODUCCIÓN.....	2
OBJETIVOS .....	2
ALCANCE.....	3
MARCO LEGAL.....	3
DESARROLLO METODOLÓGICO .....	3
RESULTADOS DE LA AUDITORIA Y RECOMENDACIONES .....	4

### INTRODUCCIÓN

Control interno en desarrollo del Plan Anual de Auditoría 2022 procedió a realizar auditoría de seguimiento y verificación a los Proyectos de Inversión de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia - APC Colombia, tomando información de los con corte 30 de junio de 2022.

Las consultas de información se tomaron del Sistema de Seguimiento a los Proyectos de Inversión del Departamento Nacional de Planeación e información financiera reportada en el Sistema de Información Financiera SIIF Nación.

### OBJETIVOS

#### Objetivo General

Hacer verificación al avance en la ejecución de los proyectos de inversión de APC Colombia con corte al 30 de junio de 2022.

#### Objetivos Específicos

1. Revisar el avance financiero, físico y de gestión de los cinco proyectos de inversión inscritos en Banco de Proyectos de Inversión Nacional (BPIN).

2. Analizar la ejecución de los proyectos en contraste con herramientas como el acuerdo de desempeño presupuestal – sector presidencia y el Plan Anual de Adquisiciones.
3. Reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2021 y asociadas según sea el caso al o los proyectos de inversión.
4. El avance a la gestión contractual derivada.
5. Identificar oportunidades de mejoramiento en los proyectos de inversión evaluados

## ALCANCE

La auditoría de verificación se realizó a los proyectos de inversión de APC Colombia inscritos en el Banco de programas y proyectos de inversión nacional, con corte a 30 de junio de 2022.

## MARCO LEGAL

- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”
- Ley 152 de 1994 “Por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo”
- Decreto 3286 de 2004 “Por el cual se crea el Sistema de Información de Seguimiento a los Proyectos de Inversión Pública”.
- Decreto 2844 de 2010, "Por el cual se reglamentan normas orgánicas de presupuesto y del plan nacional de desarrollo".

## DESARROLLO METODOLÓGICO

Conforme a lo establecido en el párrafo único del artículo 9 de la Ley 87 de 1993, Control Interno utiliza mecanismos de verificación y evaluación que recogen normas de auditoría generalmente aceptadas, la selección de indicadores de desempeño, de los informes de gestión y la aplicación de principios como integridad, presentación imparcial, confidencialidad e independencia los cuales se encuentran sustentados en el enfoque basado en evidencias.

La verificación se realizó mediante la siguiente metodología:

1. Revisión de información de cada uno de los proyectos en el aplicativo oficial de registro <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/ConsultaProyectos.aspx>
2. Entrevista con la Asesora con funciones de planeación para ampliar la información actualizada en cada proyecto en el SPI y revisar actividades del procedimiento de “Formulación y seguimiento de proyectos de inversión” - código E-PR-004 versión 5.
3. Entrevista con el área financiera para revisar las obligaciones y reserva con cargo a los proyectos de inversión.
4. Entrevistas con cada uno de los líderes de cada proyecto (4) cuatro servidores públicos, para ampliar información y verificar los datos cargados en el aplicativo.
5. Información obtenida en Mesa de Autocontrol de la Dirección DCI del 12 de julio de 2022.
6. Elaborar el informe junto con las recomendaciones respectivas.

## RESULTADOS DE LA AUDITORIA Y RECOMENDACIONES

El informe presenta un análisis de la información recolectada a través del aplicativo Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI) – ENLACE <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/ConsultaProyectos.aspx>, entrevistas, información obtenida por otras fuentes como mesa de autocontrol, documentos soportes recolectados en prueba de recorrido y posteriormente, presenta las respectivas recomendaciones para la línea estratégica (Directora General y Directoras Técnicas) y para la segunda y primera línea de defensa (Enlace técnico del proyecto y sus equipos de trabajo, respectivamente).

A continuación, se describe por cada proyecto:



## Implementación de proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida nacional

CÓDIGO PROYECTO	AVANCE FINANCIERO	AVANCE FÍSICO	AVANCE GESTIÓN
	(%)	(%)	(%)
2018011001025	1,28 %	0	100%

Fuente SPI – Junio, 2022

El proyecto se encuentra bajo el liderazgo del proceso de Preparación y Formulación de Cooperación Internacional, con un valor apropiado en la vigencia 2022 de Dos Mil Ochocientos Cincuenta Millones de pesos (\$2.850.000.000,00). La información registrada en el Sistema de seguimiento a los Proyectos de Inversión a 30 de junio de 2022, presenta un avance financiero del 1,28% y un avance de gestión del 100%. El avance financiero que se reporta corresponde a la ejecución del contrato de prestación de servicios profesionales de apoyo a la actividad 3 “realizar seguimiento a los proyectos”.

La actividad 2 denominada “**Cofinanciar proyectos de cooperación internacional mediante el desembolso de recursos de contrapartidas nacional**” no presenta avance financiero a 30 de junio de 2022, se encuentra sin comprometer y un total de \$2.813.500.000,00.

En cuanto al avance en la gestión, se observa ejecución y seguimiento de las actividades del proyecto, la asesora enlace técnico informa que, se han identificado cuatro (4) proyectos en el semestre, de los cuales se encuentran radicados dos (2) en el proceso de gestión contractual (Econexus – Operación sonrisa), los cuales ya fueron revisados por el proceso de gestión contractual y se espera inicien en julio de 2022. Dos (2) proyectos se encuentran en trámite para iniciar la etapa precontractual (Carvajal y WCS) durante el mes de julio. Para el



segundo semestre se tiene previsto realizar el comité de contrapartidas No. 3 con (3) proyectos que terminan la etapa de evaluación.

### Recomendaciones

1. Asegurar que los proyectos que se encuentran aprobados se entreguen al área de gestión contractual de forma oportuna con todos los requisitos exigidos en el Manual de Contrapartidas para asegurar la pronta suscripción del contrato y en consecuencia se cumplan los tiempos de ejecución efectiva del contrato.
2. Actualizar la versión del 26 de mayo de 2022 del documento Excel “**Metas de acuerdo de desempeño sector**”, le permitirá contar al enlace técnico del proyecto y a la primera línea (Directora DCI), con datos exactos en el seguimiento del desempeño.
3. Fortalecer el ejercicio de planeación al momento en que se definen las metas del acuerdo de desempeño del sector presidencia, teniendo en cuenta entre otros, el comportamiento del mecanismo de Contrapartida Nacional, etapas de los términos de referencia, los destinatarios, las variables de tiempo de revisión, riesgos y los tiempos de ejecución de los proyectos, para que las metas se cumplan según lo planeado.

### Distribución de recursos de cooperación internacional no reembolsable a entidades del orden nacional

<b>Código proyecto</b>	<b>Avance Financiero (%)</b>	<b>Avance Físico (%)</b>	<b>Avance Gestión (%)</b>
2018011001041	0,00 %	44%	50,9%

Fuente SPI – Junio, 2022

El proyecto se encuentra bajo el liderazgo del proceso de Preparación y Formulación de Cooperación Internacional, con un valor apropiado de Ciento tres mil ochocientos setenta y dos millones quinientos un mil ochocientos ochenta y nueve pesos (\$103,872,501,889.00);

La actividad 2 “**Realizar la incorporación de recursos de cooperación internacional al presupuesto de la entidad del orden nacional solicitante, de acuerdo al procedimiento establecido**” presenta el siguiente comportamiento de gestión en la distribución de cupo fiscal a 30 de junio de 2022 con las siguientes entidades del nivel central:

<b>Entidad</b>	<b>Valor \$</b>
Departamento de Prosperidad Social	5.269.349.000
Ministerio de Comercio Exterior	34.920.601.000
Ministerio de Cultura	4.487.000.000
Ministerio de Vivienda	1.788.551.094
Comisión de la Verdad	76.204.639
<b>VALOR TOTAL DE LA DISTRIBUCIÓN</b>	<b>46.541.705.733</b>
<b>VALOR POR DISTRIBUIR</b>	<b>57.330.796.156</b>

Fuente propia APC Colombia, Junio 2022.

**Recomendación:**

Continuar las gestiones con las entidades del nivel central que en principio comunicaron a APC-Colombia el requerimiento de espacio fiscal para incorporar a sus presupuestos recursos de cooperación internacional.

**Consolidación del Sistema Nacional de Cooperación Internacional a nivel Nacional**

<b>Código proyecto</b>	<b>Avance Financiero (%)</b>	<b>Avance Físico (%)</b>	<b>Avance Gestión (%)</b>
2019011000073	49,89 %	100%	67%

Fuente SPI – Junio, 2022





El proyecto se encuentra bajo el liderazgo del proceso de Preparación y Formulación de Cooperación Internacional, con un valor apropiado de Mil Millones de pesos (\$1.000.000.000.000).

Las actividades que tienen asociados recursos y se han venido ejecutando son:

Actividad No. 1 “**Desarrollar intercambios de conocimientos entre territorios**”.

Actividad No. 2 “**Realizar seguimiento a iniciativas de cooperación estratégicas con enfoque territorial**”,

Actividad No. 4 “**Realizar talleres de fortalecimiento de capacidades en cooperación.**”

Según reporte de ejecución presupuestal con corte 30 de junio, se obligó un total de \$498.854.544,04.

Para este mismo periodo, el valor por ejecutar corresponde a **\$501.145.455,96**, valor asociado a las actividades **No. 3 “Acompañar instancias de coordinación temáticas y territoriales”** y **No. 1 “Desarrollar intercambios de conocimientos entre territorios”**. **Los recursos de la actividad No.1 serán una fuente al contrato de logística** con el cual se cubrirán los gastos definidos para el desarrollo y fortalecimiento del sistema (contratación de Tiquetes Aéreos y Logística).

Sobre esta última gestión, el asesor enlace técnico del proyecto presentó los soportes de avance en el trámite contractual con corte 30 de mayo y en mesa de autocontrol del 12 de julio de 2022 reportó que la adjudicación de la licitación pública está prevista para el 2 de agosto. En tal sentido es importante asegurar la eficacia en la ejecución de actividades en el periodo que resta por ejecutar.

De acuerdo con lo proyectado en el acuerdo de desempeño, a 30 de junio se debería tener una ejecución por valor de \$ 673.100.000 teniendo un rezago de \$174.245.455,96 por comprometer y obligar.

**Recomendaciones:**

1. Revisar la programación de las actividades a ejecutar en el segundo semestre de 2022 y así, asegurar eficiencia y eficacia en la gestión y del gasto del presupuesto apropiado al proyecto.
2. Actualizar la versión del 26 de mayo de 2022 del documento Excel “*Metas de acuerdo de desempeño sector*”, le permitirá contar al enlace técnico del proyecto y a la línea estratégica (Directora DCI), con datos exactos en el seguimiento del desempeño.

**Fortalecimiento de las capacidades tecnológicas de la información en APC - Colombia**

<i>Código proyecto</i>	<i>Avance Financiero</i>	<i>Avance Físico</i>	<i>Avance Gestión</i>
	(%)	(%)	(%)
2018011001071	4,54 %	0	25%

Fuente SPI – Junio, 2022

El proyecto de inversión tiene un valor de Trescientos cincuenta millones de pesos (\$350.000.000), se encuentra a cargo del proceso Gestión de Tecnologías de la información. La actividad que tiene asociados recursos y a fecha 30 de junio presenta ejecución es la No.3 “**Proveer servicios y soluciones informáticas de administración, control y monitoreo**”, con un valor obligado de \$15.900.000,00.

Las actividades que no presentan ejecución son:

Actividad No.1 “**Implementar las especificaciones técnicas y funcionales de los sistemas de información**” por valor de \$177,600,000,00.



Actividad No.2 **“Realizar gestión en la calidad de datos para los sistemas de**

**información”** por valor de \$52,000,000,00 y,

Actividad No. 4 **“Implementar el SGSI frente a la normatividad vigente”** por valor de \$38,400,000,00.

En entrevista con el profesional especializado enlace técnico del proyecto el día 22 de junio de 2022, se evidencia un avance de las tareas realizadas de la actividad No.1 **“Implementar las especificaciones técnicas y funcionales de los sistemas de información”** actividades soportadas con actas de levantamiento de información realizadas en reuniones con las áreas misionales, así como, el documento de proyecto de estudios previos para la contratación de los servicios, los cuales presentan retraso en el inicio de la etapa de contratación. Así mismo, refiere que, podría estar asociada a la identificación inoportuna de las necesidades técnicas de las áreas y a la definición de los valores de estudio de mercado por parte de los proveedores invitados.

Durante el seguimiento del mes de junio, se observa que el estudio previo se radicó el 30 de junio de 2022 mediante Memorando No. 20225000007443 calendado 28 de junio con certificado de disponibilidad presupuestal CDP No. 882 del 24 de junio.

El proyecto no presenta avance financiero con respecto al mes anterior, al contrastar el acuerdo de desempeño definido por el proceso a inicio de 2022, éste proyecta para el 30 de junio una meta acumulada en obligaciones del 40,89% del valor total del proyecto; es decir, una ejecución de \$143.100.000,00, mostrando una brecha negativa cada vez más amplia en la ejecución respecto a lo planeado al inicio de la vigencia.



### Recomendaciones:

1. Fortalecer el ejercicio de planeación articulando las metas de la herramienta “acuerdo de desempeño sector presidencia” con el desarrollo del proyecto de inversión, teniendo en cuenta antes de su definición, los riesgos en el desarrollo de las actividades, las coordinaciones con otros procesos y/o dependencias de la entidad, para que las metas se cumplan según lo planeado.
2. Actualizar la versión del 26 de mayo de 2022 del documento Excel “*Metas de acuerdo de desempeño sector*”, le permitirá contar al enlace técnico del proyecto y a la línea estratégica (Directora DAF), con datos exactos en el seguimiento financiero del proyecto.
3. Asegurar que las etapas de elaboración de los estudios previos de los demás aspectos a contratar que se encuentran por desarrollar, se entreguen al proceso de gestión contractual teniendo en cuenta los tiempos de contratación y de ejecución, controlando la calidad de los bienes y/o servicios a recibir.

### Administración , ejecución y seguimiento de recursos de cooperación internacional a nivel nacional

<b>Código proyecto</b>	<b>Avance Financiero</b>	<b>Avance Físico</b>	<b>Avance Gestión</b>
	(%)	(%)	(%)
2018011001060	29,68 %	60%	42,20%

Fuente SPI – Junio, 2022

El proyecto se encuentra a cargo del proceso Gestión Administrativa, tiene un valor de Ochenta y dos mil ochocientos dieciocho millones cuarenta y cuatro mil quinientos cincuenta pesos (\$ 82.818.044.550,00), a fecha 30 de junio de 2022, presenta pagos por valor de \$24.579.046.966,00, en entrevista con la profesional especializada enlace técnico del proyecto, reporta:

- Mes de Mayo:



- Orden de compra para adquisición de combustible para la brigada de desminado humanitario por valor de \$51.546.228,00.
- Mes de Junio:
  - Primer pago contrato No.064/2022 por valor de \$17.362.629.244,00.
  - Primer pago contrato interadministrativo No.043 de 2022 por valor de \$6.861.339.737,00.
  - Pago sub unidad desminado humanitario por valor de \$ 355.077.985,00.

Señalar que, en desarrollo de la auditoría, se constató que en la vigencia 2021 la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC-Colombia, constituyó reservas por un valor de \$ 35.296.289.052.50. Del total constituido, efectivamente se han obligado \$ 14.070.354.508,11, con un saldo por obligar de \$ 21.225.934.544.39.

A continuación, se describe el avance de cada proyecto:

Howard Buffett Catatumbo Sostenible Fase 2	En ejecución del contrato interadministrativo No. 043/2022 por valor de <b>\$23.117.030.612</b> , presenta avance con la aprobación del plan de compras por valor de \$6.861.339.737,00 y el pago correspondiente a este.  El estudio previo para la adquisición de <b>servicios de interventoría</b> por valor de <b>\$1.790.754.126</b> , se encuentra en elaboración por parte del área encargada.
Howard Buffett Desminado Humanitario	Valor total <b>\$5.000.000.000</b> , a mayo 30 presentó ocho (8) procesos adjudicados de 19, entre los cuales están pólizas, papelería, combustible, viseras, chalecos y mantenimiento de vehículos. En entrevista la profesional especializada líder técnica del proyecto reporta demoras en el inicio de la contratación de los bienes y/o servicios, teniendo en cuenta que se debieron realizar ajustes en las cantidades y necesidades a adquirir por parte de la Brigada de



	<p>Desminado Humanitario, debido a la proyección inicial de los recursos, por impacto en la baja de la tasa de monetización. A corte 30 de junio, presenta avance en (5) procesos radicados en contratos y tres (3) estudios previos en revisión por parte de la coordinadora de administración de recursos. A fecha 1 de julio de 2022 se cuenta con el plan de adquisiciones del proyecto aprobado por el donante.</p>
Howard Buffett - Inserción Laboral de jóvenes	<p>Proyecto por valor de <b>\$46.300.344.650,80</b>, las actividades derivadas de este proyecto iniciaron su ejecución y obligaciones en junio de 2022 por valor de <b>\$17.362.629.244</b> con cargo al contrato No. 064 de 2022, se efectúa supervisión a las actividades de control por parte de la Coordinadora del Grupo de Gestión de Administración de Recursos.</p>
Gobierno de Corea	<p>Proyecto por valor de <b>\$490.590.000,00</b>; reporta elaboración de informe de solicitud de prórroga, teniendo en cuenta que el estudio de mercado inicial no contempló costo de transporte, IVA de algunos equipos que estaban exentos por la declaratoria de emergencia sanitaria que finalizó el 30 de junio, lo que conlleva a una disminución en las cantidades a adquirir; así como la actualización por parte del Ministerio de Salud de las metas en ficha del proyecto de inversión de acuerdo con lo anteriormente mencionado.</p>
Gobierno de Portugal	<p>Valor por ejecutar de <b>\$6.423.219,00</b> correspondiente a auditoría a equipos entregados en el hospital de San José de Maicao, se solicitó mediante comunicado No. 202285000027781 del 11 de junio ampliación de \$19.000.000 de acuerdo con los estudios de mercado realizados, para desarrollar esta última actividad del proyecto.</p>
Fondo Rotatorio de la Policía Nacional - FORPO	<p>Proyecto por valor de <b>\$3.223.323.120</b>, en espera de la adenda aprobada por la fundación Howard Buffett. No reporta avances.</p>



BID - UNICEF	<p>Proyecto por valor de <b>\$ 491.610.390,87</b>, que no reporta avance, la profesional especializada enlace técnica, refiere que los retrasos se deben a los últimos requerimientos de UNICEF para definir el estudio previo, que presenta entre otras observaciones:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. No acepta que el contrato se haga con APC-Colombia, sino que refiere sea a nombre del “Gobierno de la República de Colombia”.</li><li>2. No contempla como marco normativo la legislación colombiana - Ley 1150 de 2008.</li><li>3. Solicita que se proyecte con recursos para 3 años, teniendo APC Colombia aprobado por el BID desembolso para una vigencia (2022).</li><li>4. UNICEF no aprueba que los informes para el pago sean revisados y avalados por APC Colombia y el BID.</li></ol> <p>En este sentido, la profesional especializada enlace técnico del proyecto, presenta gestiones en cuanto a mesas de trabajo y correos para análisis de UNICEF frente a estos aspectos.</p>
Gobierno de Rumania	<p>Beneficiario Secretaria de Educación – Colegio Distrital Carlo Federici, Donación Mixta por valor de <b>\$97.944.762,24</b>; reporta la recepción de ciento trece (113) tabletas cuyas especificaciones técnicas deberán concertarse con la entidad beneficiaria y continuar con el proceso de adquisición de noventa y dos (92) tabletas más por parte de APC Colombia, al 30 de junio no presenta avance.</p>

Fuente propia APC Colombia, junio 2022

## Conclusiones de la verificación al seguimiento a los proyectos de inversión

Verificada la información a través del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión – SPI- y confrontada con los responsables de la gestión y ejecución de los recursos

apropiados, se observa un comportamiento bajo de ejecución financiera al cierre del primer semestre de 2022. Ver cuadro siguiente.

Cifras expresadas en pesos

Proyecto	Apropiación Inicial	Apropiación vigente	Total Comprometido	Total Obligado 30/06/2022
Proyectos contrapartida	2.850.000.000	2.850.000.000	43.800.000	36.500.000
Administración ejecución y seguimiento a RCI	82.818.044.550	82.818.044.550	72.226.099.105	24.579.046.966
Fortalecimiento TI	350.000.000	350.000.000	38.697.240	15.900.000
Sistema Nal. de Cooperación	1.000.000.000	1.000.000.000	631.654.546	498.854.544

Fuente Reporte de ejecución presupuestal SIIF Nación, Junio 2022.

De un total de recursos apropiado (\$149.426.461.345), de los cuales el 54.41% (\$103.872.501.889) corresponden al proyecto de distribución de recursos de cooperación internacional no reembolsable con entidades del nivel central (proyecto que dentro del presupuesto se registra sin situación de fondos), a 30 de junio de 2022 el porcentaje total de ejecución financiera es del 16,8% (\$25.130.310.510).

El proyecto de inversión denominado **“Distribución de recursos de cooperación internacional no reembolsable a entidades del orden nacional”**, ha realizado gestiones de incorporación de recursos de cooperación no reembolsable con entidades del nivel central por valor de \$41.464.085.094. A 30 de junio se encuentran vigentes \$62.408.416.795 para distribuir y de los cuales \$5.077.620.639 tienen nota de aplazamiento.





Control interno, en desarrollo de la auditoría ha escuchado las razones expuestas por los responsables de los proyectos, pero *recomienda como conclusión general revisar la planificación de las actividades para comprometer los recursos restantes y las líneas de tiempo de la programación presupuestal derivada de la contratación en ejecución para asegurar eficiencia y efectividad de la ejecución presupuestal y evitar la pérdida de apropiaciones.*

## Recomendaciones

1. **Fase 2 Catatumbo Sostenible:** El proceso de Administración de Recursos proceda a gestionar conjuntamente con el aliado técnico (INVIAS) la revisión de los estudios previos del contrato de interventoría y dar alcance al proceso de gestión contractual para el perfeccionamiento. Contrato que es de vital importancia para el seguimiento a las obligaciones contraídas en el contrato interadministrativo No. 043 de 2022.
2. **Gobierno de Corea:** Definir y comunicar el informe y los estudios de mercado de acuerdo con las cantidades, valores, costos logísticos y especificaciones técnicas definidas por el Ministerio de Salud y revisar el vencimiento de la prórroga otorgada por el Gobierno de Corea; así mismo, realizar las gestiones con el Ministerio de Salud para la actualización de las metas establecidas en la ficha del proyecto y analizar los posibles riesgos en su desarrollo, teniendo en cuenta el tiempo restante por ejecutar en el segundo semestre de 2022.
3. **Gobierno de Portugal:** Hacer seguimiento a la solicitud de adición por valor de \$19.000.000,00 efectuada al donante y analizar los posibles riesgos en su desarrollo, teniendo en cuenta el tiempo restante por ejecutar en el segundo semestre de 2022.



4. **Gobierno de Rumania:** Adelantar las gestiones para que la secretaría de Educación defina los requerimientos técnicos acordes al presupuesto asignado en la donación, así como el recibo de las 113 tabletas que se encuentran en la Entidad.
  
5. **Howard Buffett - Inserción Laboral de jóvenes:** Disponer de controles más efectivos en la actividad de supervisión del contrato No. 064 de 2022, relacionados con “autocontroles” como por ejemplo: cuadro de control de registro de pagos, facturación y saldo, seguimiento de actividades y compromisos mediante actas de reunión código E-FO-010 o ayuda memoria código E-FO-003, disponibles en brújula; realizar otras actividades confirmatorias como verificaciones con terceros en aquellos contratos con compensar, colombo y otras cajas de compensación, entre otros mecanismos, para que la labor de supervisión tenga mayor información para análisis, seguimiento y toma de decisiones del ordenador del gasto.
  
6. Al proceso de administración de recursos, coordinadora del grupo y enlace técnico del proyecto, *realizar alcance precisando lo afirmado (informe de avance a la gestión registrado en el Sistema de seguimiento a Proyectos de Inversión)*, sobre la solicitud del donante para la devolución de los \$6.442.208.937.60. Control Interno constató que no existe evidencia de lo afirmado por el enlace técnico del proyecto.
  
7. Así mismo, revisar y conciliar permanentemente con el proceso financiero la información, para asegurar la calidad y veracidad de la información que se registra en los diferentes sistemas de información financiera. Lo anterior para evitar lo que se evidenció en la diferencia entre el registro SIIF \$6.442.208.937,60 y el valor de registro en el informe de gestión en el Sistema de seguimiento a Proyectos de Inversión \$6.422.208.937,60. Diferencia de \$20.000.000.
  
8. Documentar las gestiones realizadas que evidencien el avance en la donación para FORPO.

9. **BID Unicef:** Adelantar las gestiones efectivas con UNICEF y el BID para determinar el acuerdo final de la donación que se encuentra en apropiación por valor de \$491.610.390,87,00
  
10. Asegurar que el saldo pendiente en reserva presupuestal del 2021, por valor de \$20.941.130.801,14 se ejecute en lo que resta de la vigencia 2022.
  
11. Fortalecer el ejercicio de planeación en las metas del acuerdo de desempeño sector presidencia, teniendo en cuenta antes de su definición, los riesgos en el desarrollo de las actividades, especialmente en lo relacionado con obras, factores ambientales, naturales, de riesgo público, diferencial cambiario, normativa aplicable, aspectos tributarios, entre otros y hacer las coordinaciones con otros procesos, dependencias de la entidad y entidades beneficiarias, para que las metas se cumplan según lo planeado.
  
12. Una vez tramitados los pagos por ejecución de los valores en reserva del 2021, asegurar la gestión de conciliación y trámites de devolución al presupuesto con el área financiera, si fuera el caso.

---

Elaboró: Silvia Roció Gómez Sandoval. Profesional especializada 2028 – grado 20 (E)

Revisó: Alex Alberto Rodríguez Cubides. Asesor con funciones de Control Interno.

cc. Dras: María del Pilar Serrano Buendía, Directora DAF. María Alejandra Mateus, Directora DCI, María Victoria Lozada, Asesora con funciones de Planeación. Coordinadores de Grupos de Gestión: Edgard Mauricio Ortega, TI. Liliana Rodríguez Carranza, Administración de Recursos.