



Bogotá, D.C.

Doctor:
LUIS FERNANDO MEJIA GOMEZ
Contralor Delegado Sector Infraestructura
Contraloría General de la República – Bogotá.

ASUNTO: Oficio remitatorio F 14.3. Circular 015 de 2020.

Respetado Contralor Mejía:

Con base en lo establecido en la Circular 015 del 30 de septiembre de 2020, emanada del Despacho del Señor Contralor General de la República, me permito informar, que el Fondo Adaptación cuenta actualmente en SIRECI con un Plan de mejoramiento con 100 hallazgos y 297 actividades. Con base en lo anterior, el estado de avance del Plan se viene reportando a través del SIRECI, acorde con la periodicidad semestral establecida 30 de junio y 31 de diciembre.

Este equipo de Trabajo ha evaluado los hallazgos con acciones de mejora cumplidas al 100%, suscritas dentro del plan, para efectos de determinar si las causas de los hallazgos han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen a los mismos. El resultado de esta evaluación se refleja en el reporte con corte a 30 de junio de 2024, que se adjunta a esta comunicación, donde se incluyen 37 hallazgos cumplidos, pero NO efectivos.

Se realizan las actividades propuestas, sin embargo, no se otorga la calificación efectiva de las actividades desarrolladas hasta tanto no se conozca los resultados de la incidencia disciplinaria del Hallazgo correspondiente.

Para efectos de dar cumplimiento al envió del Documento electrónico F14.4 informe de acciones cumplidas, pero NO efectivas, se adjunta esta comunicación el formato de evaluación diligenciado.

Cordialmente,

Firmado digitalmente por:
María Claudia Gutiérrez Mejía

Fecha: 2024/07/25 - 15:41:45 COT



MARÍA CLAUDIA GUTIÉRREZ MEJÍA
Asesor II - Control Interno de Gestión

Nota: "Los firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales aplicables al Fondo Adaptación, según corresponda".

Proyectó: María Claudia Gutiérrez Mejía - Asesor II - Control Interno de Gestión
Elaboró: María Claudia Gutiérrez Mejía - Asesor II - Control Interno de Gestión
Adjuntos: Formato 14.4 Acciones Cumplidas Fondo Adaptacion corte 30062024VF.pdf(2)



INFORME ACCIONES CUMPLIDAS
Formato Cierre de Acciones - Planes de Mejoramiento

ENTIDAD: FONDO ADAPTACIÓN

FECHA DE REVISIÓN DE ACCIONES: JULIO 2024

DEPENDENCIA O PROCESO OBJETO DE SEGUIMIENTO: PLAN MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL FONDO ADAPTACIÓN

Código Hallazgo	Fecha Vigencia Auditoria	Fecha Suscripción Plan de Mejoramiento	Descripción Hallazgo	Causa Hallazgo	Acción de Mejora	Descripción de Actividades	Responsable	Unidad de Medida de la Actividad	Fecha Inicio	Fecha Final	Evidencia	Conclusión o Justificación del Cierre	Observaciones de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
35	05_PM AUD 2018 (Reabierto Auditoria de Cumplimiento II semestre 2020)		Cumplimiento de metas del plan de reasentamiento de PIC e impacto en el componente social. Incumplimiento de metas por: debilidades y dificultades en las actividades de acompañamiento social, falta de mayor participación de las instancias vinculadas del proyecto y de la región, dificultades en el proceso inicial de caracterización y base de datos, dificultades de tipo social.	Falta de mayor compromiso y participación del FA más allá de la verificación de contrapartidas en el componente social.	Evaluar la efectividad de la acción en términos de: lograr un producto concreto, y/o el inicio de una acción judicial para recuperar los recursos y/o la corrección de la causa que genero el hallazgo	Establecer y aplicar el esquema de evaluación de la acción para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	Macroproyecto Jarillón de Cali	Documento de evaluación	2023/04/01	2024/03/30	Nombre evidencia(s): 20240330 Autoevaluación Efectividad hallazgo 35 (1) Al corte de diciembre de 2023 se cargo en el drive dispuesto por la entidad las actas de entrega de las últimas entregas para un total de 700 VIP entregadas		CONTROL INTERNO REALIZA LA EVALUACIÓN DE LAS ACCIONES CUMPLIDAS TENIENDO EN CUENTA LOS CRITERIOS PRESENTADOS AL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO Y CORRESPONDEN A: ii) RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS Y AUDITORIAS REALIZADAS POR EL EQUIPO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO. ii) OPORTUNIDADES DE MEJORA EVIDENCIADAS POR LA AUDITORIA TÉCNICA INTEGRAL PREVENTIVA - ATIP Y COMUNICADAS AL FONDO. iii) RESULTADOS DE LAS AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA. iv) REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LAS EVIDENCIAS DOCUMENTALES APORTADAS POR LOS EQUIPOS DE TRABAJO PARA DAR CUMPLIMIENTO A LAS ACCIONES PROPUESTAS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO, VERIFICANDO QUE ESTAS SUBSANEN O MODIFIQUEN LAS CAUSAS QUE DIERON ORIGEN A LOS HALLAZGOS. v) EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE UN HALLAZGO TENIENDO EN CUENTA QUE PARA LA REVISIÓN TODAS LAS ACCIONES DE MEJORA Y LAS ACTIVIDADES ASOCIADAS ESTÉN "TERMINADAS" Y EL HALLAZGO "CUMPLIDO" UN HALLAZGO SE CONSIDERA EFECTIVO CUANDO SUPERA LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS PARA SU EVALUACIÓN, DE LO CONTRARIO SE DEBEN SUSCRIBIR ACCIONES QUE FORTALEZCAN LA GESTIÓN Y SUBSANEN O MODIFIQUEN LAS CAUSAS QUE ORIGINARON LA OBSERVACIÓN. CONTROL INTERNO CONCLUYÓ QUE LA ENTIDAD REALIZÓ LAS ACTIVIDADES PROPUESTAS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO, SIN EMBARGO, SU EJECUCIÓN NO PERMITIÓ SUBSANAR O MODIFICAR LAS CAUSAS QUE ORIGINARON EL HALLAZGO COMUNICADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA.
38	05_PM AUD 2018 - Hallazgo Reabierto Auditoria Fra. A Vigencia 2020		Legalización Anticipo - Torres de Alamadina Contrato J0364. Se estableció falta de control para la legalización del anticipo por parte de la interventoría.	Deficiencias en las actividades de vigilancia y control de la interventoría	Presentar informe final de legalización y amortización del anticipo con sus debido soporte o en su defecto, presentar soporte de cartas dirigidas a COMFANDI para dar inicio al cobro de las ANS - Acuerdos de nivel de Servicio por incumplimiento en las entregas y la aplicación de la cláusula penal descrita en el contrato 181 de 2013"	Presentar informe final de legalización y amortización del anticipo o Informe del cobro de ANS - Acuerdos de Nivel de Servicios con sus debidos soportes	Macroproyecto Jarillón de Cali	Informe	2024/01/01	2024/04/30	Nombre evidencia(s): Informe de avance amortización anticipo Informes fiducia Rendimientos e inf fiduciaria 2023 Informe Final de Avance Amortización anticipo PH Alamadina 30-04-2024		
12	09_PM AUD 2020		OPORTUNIDAD EN LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO TORRES DE ALAMADINA 67 Y ENTREGA DE VIVIENDAS, CONTRATOS 181 DE 2013 Y 2013-C-0181-17-J0364 DE 2017. ADMINISTRATIVO.	La promotora de vivienda incumplió con la entrega de 80 viviendas de la Etapa I prevista para el 29 de enero de 2021, pese a las modificaciones y continuas suspensiones del contrato, el cronograma de entrega de las viviendas se ha dilatado. Afectando el proceso de reasentamiento de las familias en riesgo no mitigable por inundación.	Evaluar la efectividad de la acción en términos de: lograr un producto concreto y/o la corrección de la causa que genero el hallazgo	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de la acción para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	Macroproyecto Jarillón de Cali	Documento de evaluación	2022/12/31	2024/03/30	Nombre evidencia(s): -Autoevaluación de efectividad del hallazgo 12 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1n9rU0LxERKEK0HHeadLV5_v0X2R?usp=drive_link		
5	13_PM AEF MACROPROYECTO GRAMALOTE 2015-2021		Deficiencias en la comunicación entre la UNGRD, el Fondo Adaptación y la Alcaldía de Gramalote, para la gestión de la asignación, pago y seguimiento de los subsidios de arriendo en el municipio de Gramalote.	Deficiencias en la comunicación entre entidades del orden nacional y territorial, las cuales dificultan la aplicación de los principios de coordinación y concurrencia, frente a la gestión de la asignación, pago y seguimiento de los subsidios de arriendo en el municipio de gramalote	Extender a la unidad de subsidios de la UNGRD el reporte mensual realizado por el FA a la Alcaldía municipal de Gramalote sobre los avances en el proceso de entrega de las viviendas.	Informes mensuales hasta la culminación y entrega de las viviendas faltantes.	Macroproyecto Gramalote	Informes	2022/09/30	2024/01/30	Nombre evidencia(s): - Comunicaciones a la UNGRD sobre el avance en la entrega de vivienda en el municipio de Gramalote Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: Hallazgo 5 - actividad 1 - carpeta Comunicaciones UNGRD: https://drive.google.com/drive/folders/1y0YvH0RdLgTzVWVXJVEFAGPOP		
1	14_PM Auditoria de Cumplimiento IPS Villa de Leyva		HALLAZGO Nro. 1. Estructuración proyecto de la actualización de los diseños detallados definitivos de arquitectura e ingenierías y la terminación de las obras para la segunda etapa de la E.S.E. Hospital San Francisco de Villa de Leyva Contrato de Obra FA-IC-F-163 de 2018	Inexistencia de los anexos del estudio de mercado en los componentes de actualización de diseños y de obra, cumpliendo lo dispuesto expresamente en manual de contratación de la entidad	Implementar un mecanismo de orientación en la elaboración de los estudios de mercado, los cuales justifican la estimación de los presupuestos como parte del estudio del sector, y sus soportes, en el marco del artículo Artículo 2.2.1.1.1.6.1. del Decreto 1082 de 2015, la Guía para la Elaboración de Estudios de Sector de CCE, y el Manual de Contratación del FONDO.	Elaborar y socializar un lineamiento para la elaboración de los estudios de mercado, los cuales justifican la estimación de los presupuestos, y sus soportes, en el marco del artículo Artículo 2.2.1.1.1.6.1. del Decreto 1082 de 2015, la Guía para la Elaboración de Estudios de Sector de CCE, y el Manual de Contratación del FONDO.	Subgerencia de Estructuración o al área que tenga a cargo la función o proceso en referencia a la acción	Lineamiento elaborado y socializado	2023/01/01	2024/01/01	Nombre evidencia(s): - Circular: CH-029 - Manual Elaboración Estudio de Sector y de Mercado Correo informativo: Correo de Fondo Adaptación -Atención! Actualizamos el manual para la elaboración del análisis de sector y estudio de mercado Conoce más aquí Manual actualizado: 8-GPT-M-01 Elaboración del análisis de sector		
3	14_PM Auditoria de Cumplimiento IPS Villa de Leyva		HALLAZGO Nro. 3. Soportes de Ejecución y Término de Liquidación del Contrato de Obra Nro.FA-IC-F-163 de 2018 (Disciplinario)	Ejercer el control establecidos en la circular 002 de 2022 a fin de cumplir con los términos establecidos en el artículo 11 de la ley 1150 de 2007 sin que en ninguno de ellos se pierda competencia para liquidar.	Realizar seguimiento al Plan de Liquidaciones de cada vigencia	Informes mensuales sobre el cumplimiento de radicación de actas de liquidación en la fecha programada en el Plan de Liquidaciones de la vigencia y relación de contratos que perderán competencia en el trimestre siguiente al periodo del informe.	E.T Liquidaciones e Incumplimientos	Informes mensuales	2023/01/01	2024/01/01	Nombre evidencia(s): - Correo de Fondo Adaptación - Informe cumplimiento Plan de Liquidaciones 2023 de febrero 2023 a enero de 2024 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: (Pm villa de Leyva - Hallazgo 3 - actividad 2) https://drive.google.com/drive/folders/1		
4	14_PM Auditoria de Cumplimiento IPS Villa de Leyva		HALLAZGO Nro. 4. Estado edificación ESE Hospital San Francisco de Villa de Leyva Contrato de Obra FA-IC-F-163 de 2018 (Disciplinario - Indagación Preliminar)	Presencia de fisuras y grietas, debidas a diferencias en el reforzamiento estructural diseñado y finalmente ejecutado, a debilidades en las pruebas del concreto e inexistencia del seguimiento de asentamientos de la estructura; se observaron desprendimiento de aleros, humedad puntual en muros y hundimientos en pequeñas áreas de andenes externos.	Realizar la solicitud de afectación a la póliza del contrato de obra FA-IC-F-163 de 2018 si se concluye que las fallas presentadas en la infraestructura son atribuibles al contratista	Elaborar informe de reclamación de para solicitud de afectación de la póliza de calidad y estabilidad del contrato de obra en cuestión por parte del sector Salud	Sector Salud	Informe de reclamación de la póliza del contrato de obra	2024/01/01	2024/02/29	Nombre evidencia(s): - 8-GECF-02_Informe_presunto_incumplimiento_reclamacion_póliza_Villa de Leyva y soportes Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1-HNpTYGz2ZY0YRlPCHDdq-RMW12A3?usp=drive_link		
3	15_PM AC Torres de Alamadina PIC (Jarillón de Cali)		H 3-CALIDAD DE LAS OBRAS DE URBANISMO - CONTRATO 2013C0181-17-J0364. ADMINISTRATIVO	Deficiencia en la calidad de los procesos constructivos llevados a cabo por el Constructor del proyecto.	Presentación de las situaciones de calidad de las obras de urbanismo evidenciadas por la CGR con contratista, interventor y COMFANDI para establecer ruta de trabajo que permita subsanar las deficiencias encontradas a través del cumplimiento normativo vigente (NVIAS - CVC).	Aprobación y recibo a satisfacción de la calidad de las obras de urbanismo por parte de la interventoría y Comfandi	Macroproyecto Jarillón de Cali	acta	2023/05/01	2024/03/30	Nombre evidencia(s): - Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace:		


**Acciones de Mejora
cumplidas no Efectivas**

Francisco Rodríguez et al.

Código Hallazgo	Fecha Vigencia Auditoria	Fecha Suscripción Plan de Mejoramiento	Descripción Hallazgo	Causa Hallazgo	Acción de Mejora	Descripción de Actividades	Responsable	Unidad de Medida de la Actividad	Fecha Inicio	Fecha Final	Evidencia	Conclusión o Justificación del Cierre	Observaciones de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
5	15_PM AC Torres de Alamadina PIC (Jarillón de Cali)		H5-LICENCIA DE URBANISMO - CONTRATO 2013C0181-17- J0364. ADMINISTRATIVO (A) CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA (D)	Dificultades para la renovación de la Licencia de Urbanismo, teniendo en cuenta que se requiere por parte de la CVC el concepto de viabilidad técnica al cambio de la norma de la PTAR.	Obtener la licencia de Urbanismo emitida por la Secretaría de Planeación de Jamundí considerando conexión a la red hidrosanitaria operada por ACUAVALLE, garantizando la disponibilidad de los servicios públicos a los beneficiarios del proyecto.	Obtención de licencia de urbanismo en modalidad de reurbanización por la Secretaría de Planeación de Jamundí	Macroproyecto Jarillón de Cali	Licencia- Documento	2023/01/05	2024/03/30	Nombre evidencia(s): - Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace:		
6	15_PM AC Torres de Alamadina PIC (Jarillón de Cali)		H6-RENDIMIENTOS GENERADOS POR EL ANTICPO DEL CONTRATO 181 DE 2013. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y BENEFICIO DE AUDITORIA (A, D Y SA)	Deficiencias de supervisión por parte de la FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO – PROPACIFICO ESAL, en la aplicación de los controles establecidos para el seguimiento y control del cumplimiento de las obligaciones contractuales respecto a la consignación de los rendimientos financieros generados por el anticipo entregado para el Contrato 181 de 2013	Establecer controles por parte de la supervisión sobre rendimientos Financieros que son administrados por terceros a fin de cumplir con las obligaciones pactadas contractualmente y las disposiciones contenidas en la normatividad aplicable.	Realizar una reunión periódica y solicitar certificación (mensual) a la Fiduciaria donde se administran los recursos del patrimonio, con el fin de corroborar el reconocimiento de los rendimientos financieros de acuerdo con la tasa pactada y el giro de los mismos a la Entidad competente dentro del plazo legalmente pactado	Macroproyecto Jarillón de Cali - Supervisor - Propacifco	Mesa de trabajo o certificación mensual	2023/01/30	2024/01/30	Nombre evidencia(s): *CERTIFICADO CANCELACION - CUENTA ECO OCCIDENTE, *SOPORTE CANCELACION CUENTA Fiducias VF 20022023 (1) *SOPORTE TRANSFERENCIA SALDO *GG-083-23 Comunicación Comfandi - PM CGR *carpetas de marzo a diciembre 2023 agdas en marzo, junio, septiembre, *certificado FONDO ADAPTACION ENERO 2023 (1) *GG-083-23 Comunicación Comfandi - PM CGR Fiducias VF 20022023 (1) *certificado FONDO ADAPTACION torres de alamadina (1) *PRO.F.06_ActadeReunion FIDUCIA 1 FEB 2023 *ActadeReunion - Marzo 2023 *certificado FONDO ADAPTACION torres de alamadina MARZO 2023		
7	15_PM AC Torres de Alamadina PIC (Jarillón de Cali)		H7- RENDIMIENTOS GENERADOS POR EL ANTICPO DEL CONTRATO 2013-C-0181-17-J0364 "TORRES DE ALAMADINA". ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y BENEFICIO DE AUDITORIA	Deficiencias de supervisión por parte de la PROPACIFICO ESAL y en la interventoría por parte de COMFANDI y PRI COLOMBIA, en la aplicación de los controles establecidos para el seguimiento y control del cumplimiento de las obligaciones contractuales respecto a la consignación de los rendimientos financieros generados por el anticipo entregado para el Contrato 2013-C-0181-17-J0364	Establecer alertas por parte de la supervisión para el manejo y control de los rendimientos Financiero que son administrados por tercero a fin de cumplir con las obligaciones pactadas contractualmente y establecidas	Realizar una reunión (mensual) o solicitar certificación (mensual) con la Fiduciaria donde se controla el manejo de los rendimientos financieros y realizar las actuaciones pertinentes en el cumplimiento de las obligaciones	Macroproyecto Jarillón de Cali - Supervisor - Propacifco	Mesa de trabajo o certificación mensual	2023/01/30	2024/01/30	Nombre evidencia(s): - h1_formato_autoevaluacion_		
1	16_PM AUD 2022 - Denuncia 2022-236874-80054-D, Vigía del Fuerte – Antioquia		Deterioro de puente palafítico, faltantes de obra y deficiencias constructivas de la obra objeto del Contrato No. 130 de 2016, Grupo 10, Municipio de Vigía del Fuerte, Antioquia. (Presunta connotación administrativa, fiscal y disciplinaria).	Seguimiento ineficaz, inoportuno y antieconómico por parte de la interventoría y la supervisión designada por el Fondo Adaptación, en el proceso contractual 130 de 2016	Evaluar la efectividad de la acción en términos de lograr un producto concreto y/o la corrección de la causa que generó el hallazgo	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de las acciones, para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	Sector Vivienda	Documento de evaluación que permita Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de las acciones, para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	2023/10/01	2024/03/31	Nombre evidencia(s): - h1_formato_autoevaluacion_	Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace H1 actividad 4: https://drive.google.com/drive/folders/1TUL06XuuBAltcd5PnAG62LrWmM4qZuv?usp=drive_link	
1	17_PM_Auditoria de Cumplimiento Cauca vigencia 2022		HALLAZGO 01 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 035 DE 2014 – PRINCIPIO DE ECONOMÍA, ESTUDIOS PREVIOS Y FINES DE LA CONTRATACIÓN- Administrativo	Las múltiples prerrogas en el plazo del Convenio Interadministrativo Nro. 035 de 2014, ha imposibilitado el oportuno cumplimiento de los fines para lo cual fue suscrito. Se debió prever que se necesitaban consultas previas para el desarrollo del objeto del contrato.	Evaluar la efectividad de las acciones y tareas a implementarse en términos de mejorar la planeación y el seguimiento en las consultas previas.	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de la acción para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	Subgerencia de Proyectos	Documento de autoevaluación	2023/12/31	2024/03/31	Nombre evidencia(s): - Formatos de Auto Evaluación de 2 acciones del Hallazgo 1 (actividad 5 y 6)	Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1C6uSE6t7vUhhYvMfRozcJZyu6Q8q_n?usp=drive_link	
4	17_PM_Auditoria de Cumplimiento Cauca vigencia 2022		HALLAZGO 4 SUMINISTRO DE BALANZAS DE PIE PARA EL HOSPITAL NIVEL 1 - PUERTO TEJADA- Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal: En visita realizada al Hospital Nivel 1 de Puerto Tejada, la CGR encontró que las balanzas entregadas bajo el contrato de dotación y suministro FA-SASI-I-S-180-2022, dan lecturas erróneas del peso del paciente	La falta de un seguimiento postventa a los elementos adquiridos a cargo de la entidad prestadora de servicio	Realización seguimiento y/o gestiones, correspondiente para atender reportes de postventas de dotación entregada a cargo de la ESE vigentes.	Enviar comunicación al contratista de dotación de equipamiento hospitalaria en cumplimiento de la obligación 21 del numeral 5.1.3. OBLIGACIONES ESPECIFICAS, en la cual se requieran los mantenimientos preventivos	Sector Salud	Comunicación de exigencia de revisión y/o ajuste en procesos de posventa de dotación.	2023/07/01	2024/01/04	Nombre evidencia(s): Correo de Fondo Adaptación - Comunicación E-2023- Solicitudes de informes de mantenimientos preventivos y capacitaciones de los equipos entregados en el marco del contrato FA-SASI-I-S-180-2022. E-2023-005372	Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace:	
6	17_PM_Auditoria de Cumplimiento Cauca vigencia 2022		HALLAZGO 6 CONTRATO 300-2017, OBRAS HOSPITAL NIVEL 1 LAVEGA ESE SURORIENTE - Administrativo con presunta incidencia disciplinaria, fiscal y otra. Se encontró obras en mal estado por la humedad y la planta de tratamiento de aguas residuales no doméstica PTAR no se encuentra en funcionamiento	Deficiencias en la ejecución de actividades de obra y deficiente seguimiento y control por parte del Fondo Adaptación y la interventoría, al no exigir del contratista las pruebas de funcionamiento de la PTAR y arranque de la misma, ocasionando que las aguas residuales viertan al alcantarillado sin ningún tratamiento. Las deficiencias en la interventoría al sistema constructivo	Evaluar la efectividad de las acciones y tareas a implementarse	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de la acción para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	Sector Salud	Documento de autoevaluación	2023/12/01	2024/01/31	Nombre evidencia(s): Autoevaluación Hallazgo 6 acción 1 Autoevaluación Hallazgo 6 acción 2 Autoevaluación Hallazgo 6 acción 3 Autoevaluación Hallazgo 6 acción 4 Autoevaluación Hallazgo 6 acción 5	Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1cK12-9iuvC9W1-3vu2caimzVdHQC6	
6	18_PM_AEF MOJANA vig 2019 a 2022		Hallazgo Nro. 6 Informes finales de supervisión. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria.	Falta de aplicación, oportuna y adecuada, de mecanismos de supervisión y el no cumplimiento de una obligación contractual como es la presentación del informe final de supervisión.	Evaluar la efectividad de las acciones y tareas a implementarse	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de la acción para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	Sector Salud	Documento de autoevaluación	2023/10/01	2024/01/30	Nombre evidencia(s): AUTOEVALUACIÓN ACCIÓN 1_HALL AZG06	Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1s5XOYtpeX4YGec0mw9-Fk-BMPHXKf5c?usp=drive_link	
11	18_PM_AEF MOJANA vig 2019 a 2022		Hallazgo Nro. 11 Construcción y supervisión Centro de Salud Guaranda - contratos 092 de 2017 y 139 de 2017. Administrativa con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria.	Las deficiencias de los trabajos constructivos ejecutados por parte del contratista, que entrego una obra con deficiencias en algunos ítems ejecutados, así como deficiencias en el ejercicio de control y supervisión por parte de la interventoría	Realizar el seguimiento al contratista e intervenir al cumplimiento en la atención de las fallas de calidad reportadas	Solicitar a la interventoría que se requiera el contratista con un plazo perentorio atender las postventas, en caso contrario de no existir cumplimiento por parte del contratista, se debe solicitar a la interventoría informe técnico como insumo para que la entidad de inicio a las actuaciones jurídicas de reclamación de calidad y estabilidad de la obra.	Sector Salud	Documento de solicitud de informe interventoría de cierre de las postventas o reclamación de las polizas	2023/08/01	2024/03/29	Nombre evidencia(s): E-2023-005121 GER-900 INFORME POSVENTAS DICIEMBRE 2023	Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1P9HDo13-J5113eLMRfuj9ec1dLEPQx7?usp=drive_link	

Código Hallazgo	Fecha Vigencia Auditoría	Fecha Suscripción Plan de Mejoramiento	Descripción Hallazgo	Causa Hallazgo	Acción de Mejora	Descripción de Actividades	Responsable	Unidad de Medida de la Actividad	Fecha Inicio	Fecha Final	Evidencia	Conclusión o Justificación del Cierre	Observaciones de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
1	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 01. Cuenta 152002 Inventarios – Productos en Proceso, registro actas de entrega de vigencia 2019.	Debilidad en la aplicación de controles y en la implementación de procedimientos para la elaboración periódica de conciliaciones, de forma que el proceso conciliatorio haga posible la inclusión de todos los registros en la vigencia 2022 del valor entregado. Así como la oportunidad en los registros contables.	Evaluar la efectividad de las acciones y tareas a implementarse a fin de fortalecer los controles en los registros de las cuentas contables	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de las acciones para medir su efectividad de cierre del hallazgo	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Documento de autoevaluación	2023/11/01	2024/02/28	Nombre evidencia(s): - Documento Autoevaluación Hallazgo 1 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/11wv_mK95i4FvdsdQkFSS29C0gryGH		
2	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 02. Cuenta 152002 Inventarios - Productos en Proceso – Construcciones - subestimación.	Deficiencias en la aplicación de los controles y en la implementación de procedimientos para la elaboración periódica de conciliaciones.	Evaluar la efectividad de las acciones y tareas a implementarse a fin de fortalecer los controles en los registros de las cuentas contables	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de las acciones para medir su efectividad de cierre del hallazgo	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Documento de autoevaluación	2023/11/01	2024/02/28	Nombre evidencia(s): - Documento Autoevaluación Hallazgo 2 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1uZLq1SYZGydpnu4gJEFF3yotahU7vb		
3	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 03. Cuenta 152002 Inventarios - Productos en Proceso – Construcciones - sobreestimación. Administrativo.	Deficiencias en la aplicación de control y en la implementación de procedimientos para la elaboración periódica de conciliaciones.	Evaluar la efectividad de las acciones y tareas a implementarse a fin de fortalecer los controles en los registros de las cuentas contables	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de las acciones para medir su efectividad de cierre del hallazgo	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Documento de autoevaluación	2023/11/01	2024/02/28	Nombre evidencia(s): - Documento Autoevaluación Hallazgo 3 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/18BTE34p57MnZweQKOPmSY8u0ENr_8mLB		
4	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 04. Cuenta 190604 Otros Activos - Avances y Anticipos Entregados - Anticipo para adquisición de bienes y servicios.	Deficiencias en la aplicación de control, conciliación y unificación de las diferentes fuentes de información.	Evaluar la efectividad de las acciones y tareas a implementarse a fin de fortalecer los controles en los registros de las cuentas contables	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de las acciones para medir su efectividad de cierre del hallazgo	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Documento de autoevaluación	2023/11/01	2024/02/28	Nombre evidencia(s): - Documento Autoevaluación Hallazgo 4 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1drc3vPLkVnM99iAVZ4wBEH8yp10qs		
5	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 05. Diferencias SIIF versus Información Fiduciarias. Cta. 192603.	Debilidades en la aplicación de los controles y deficiencias en la implementación de procedimientos las conciliaciones periódicas, de forma que el proceso conciliatorio haga posible un seguimiento de las partidas generadoras de diferencias entre los documentos soporte y los libros de contabilidad.	Generar instrumento de conciliación de los patrimonios autónomos que den cuenta del saldo reflejado en la cuenta 192603.	Implementar mensualmente el formato de conciliación de la cuenta 192603 Fondo Adaptación con la información de las Fiducias	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Reportes	2023/10/30	2024/02/28	Nombre evidencia(s): 1. Conciliación Octubre 2023 Cuenta 192603001 2. Conciliación Noviembre 2023 Cuenta 192603001 3. Conciliación Diciembre 2023 Cuenta 192603001 4. Conciliación Enero 2024 Cuenta 192603001 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/11wv_mK95i4FvdsdQkFSS29C0gryGH		
6	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 06. Pasivos Contingentes – Cuentas de Orden. Administrativo	Debilidades en la estricta aplicación de los controles toda vez que la información que las entidades reporten sobre su actividad litigiosa a las demás instituciones que tienen obligación o competencia para recaudar información sobre la materia, o a los ciudadanos en general, deberá coincidir con eKOGU.	Conciliar las partidas contables plenamente con el reporte enviado por Defensa Judicial del Fondo Adaptación y dejar constancia en la respectiva Acta. Cuando hayan partidas conciliatorias dejarlas fundamentadas en dicho reporte.	Acta de conciliación interareas mensual y sus anexos	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Acta	2023/07/17	2024/02/28	Nombre evidencia(s): 1. Acta de conciliación procesos judiciales agosto 2023 2. Acta de conciliación procesos judiciales septiembre 2023 3. Acta de conciliación procesos judiciales octubre 2023 4. Acta de conciliación procesos judiciales noviembre 2023 5. Acta de conciliación procesos judiciales diciembre 2023		
9	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 09. Principio de Devengo. Causación de la obligación de gastos y pasivos que no cumple el principio de devengo.	Falencias en la aplicación de los controles del proceso contable y el incumplimiento del marco normativo para entidades de gobierno que implicaron el reconocimiento contable de gastos en periodos posteriores a su acaecimiento	Generar instrumento de conciliación de los patrimonios autónomos que den cuenta del saldo reflejado en la cuenta 192603	Implementar mensualmente el formato de conciliación de la cuenta 192603 Fondo Adaptación con la información de las Fiducias	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Reportes	2023/10/30	2024/02/28	Nombre evidencia(s): 1. Conciliación Octubre 2023 Cuenta 192603001 2. Conciliación Noviembre 2023 Cuenta 192603001 3. Conciliación Diciembre 2023 Cuenta 192603001 4. Conciliación Enero 2024 Cuenta 192603001 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/11wv_mK95i4FvdsdQkFSS29C0gryGH		
10	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 10. Corrección de errores - Re expresión de estados financieros.	Debilidades en los controles y la ausencia de lineamientos en el manual de política contable del Fondo Adaptación, dado que no se cuenta con el procedimiento que se debe aplicar cuando se presenten estas situaciones.	Revisar y determinar la necesidad de reexpresar los Estados Financieros de la vigencia 2023	Estados financieros reexpresados para la vigencia 2023	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Estados financieros	2024/01/01	2024/02/28	Nombre evidencia(s): - Acta Hallazgo 10 Corrección de errores Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1NTcZzZNR6tWQmNjU8eUJwVvryD0z		
11	19_PM_Auditoría de Gestión Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 11. Revelación - Notas a los Estados Financieros. Debilidades de revelación en las Notas explicativas de los estados financieros.	Deficiencia de controles en la información revelada en las notas a los Estados Financieros de la Entidad. Falta de análisis de la información que se revela para comprensión de los diferentes usuarios.	Validar previamente por cada integrante del grupo contable, conforme a su competencia, las notas a los Estados Financieros que le fueron asignadas.	Instrumento de validación de las Notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023 con firmas de revisado por cada uno de los integrantes del grupo de Gestión Financiera Contabilidad conforme a su competencia.	E.T. Gestión Financiera - Sección Contabilidad	Notas a los Estados Financieros validada por los diferentes integrantes del E.T. Gestión Financiera Contabilidad conforme a su competencia	2024/01/01	2024/02/28	Nombre evidencia(s): - Instrumento de Validación de revelaciones a 31 de diciembre de 2023 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1PMYVWCWSehchIEUk7SumYQIMNp63		

Código Hallazgo	Fecha Vigencia Auditoria	Fecha Suscripción Plan de Mejoramiento	Descripción Hallazgo	Causa Hallazgo	Acción de Mejora	Descripción de Actividades	Responsable	Unidad de Medida de la Actividad	Fecha Inicio	Fecha Final	Evidencia	Conclusión o Justificación del Cierre	Observaciones de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
12	19_PM_Auditoria de Gestion Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 12. Operaciones Reciprocas por Conciliar.	Diferencias que no han podido ser conciliadas por las entidades involucradas y, en general por las debilidades de control y falta de aplicación de las recomendaciones de la Contaduría General de la Nación.	Generar de manera oportuna los registros en el sistema SIF Nación que permitan evitar partidas conciliatorias con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Acta interareas con tesorería que de cuenta de los correos remitidos por esa dependencia a las áreas para identificación de los reembolsos que se efectúan en cuentas del Tesoro Nacional y su registro en SIF Nación.	E.T Gestión Financiera - Sección Contabilidad/ E.T Gestión Financiera - Sección Tesorería	Acta interareas con Tesorería	2023/07/17	2024/01/31	Nombre evidencia(s): - Actas interáreas de Tesorería Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1C-_NUcur8rw0qWV0OLzQr8NloMCCc		
13	19_PM_Auditoria de Gestion Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 13. Constitución de Reservas Presupuestales vigencia 2022.	Deficiencias para la oportuna ejecución de los recursos, falta de claridad en la justificación y precisión para la constitución de las reservas en la información que se registre. Adicionalmente, no se realiza un estricto análisis de las causas que por fuerza mayor fundamentaron su constitución	Seguimiento a la ejecución del Plan de Pagos de la vigencia	Diseñar e implementar herramienta de seguimiento al plan de pagos de la vigencia	Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento - Subgerencias	Herramienta de seguimiento al plan de pagos de la vigencia	2023/07/13	2024/01/30	Nombre evidencia(s): - informe de portafolio de jul a dic de 2023 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1HrhXJuTw5gnumG0qyOFs8nYNHFZg1qA7usp=drive_link		
16	19_PM_Auditoria de Gestion Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 16. Contrato FA-CD-I-S-150 de 2021. Soluciones de Vivienda en el departamento de Sucre, Municipio Sucre.	Se evidencia una inadecuada planificación del proyecto y el incumplimiento a lo establecido en el numeral 3 de la Clausula septima del contrato – Gestión del riesgo, teniendo en cuenta que el sitio donde se construyen las viviendas se encuentra ubicado en una zona inundable.	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de la acción para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	Documento de autoevaluación	Sector Vivienda	Documento de autoevaluación	2024/01/01	2024/03/31	Nombre evidencia(s): - h16_formato_autoevaluacion_ Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1FieqPigaJwRiRiEdi_54q9n8rnrwCS1F?usp=drive_link		
18	19_PM_Auditoria de Gestion Financiera Vigencia 2022		Hallazgo 18. Ejecución del Contrato C-178 de 2016. Administrativo	No se había dado cumplimiento a la totalidad del objeto contractual, toda vez que no se había realizado la inscripción y calificación de las escrituras de constitución de urbanización para los proyectos de Arboleda, San Pedro de Cartago y Leyva.	Establecer y aplicar el esquema de autoevaluación de la acción para medir su impacto en la efectividad de cierre del hallazgo	documento de autoevaluación	Sector Vivienda	Documento de autoevaluación	2024/01/01	2024/03/31	Nombre evidencia(s): - h18_formato_autoevaluacion_ Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1EhN264-T1IX5JPoF4Q6PW4u8EjBuGs?usp=drive_link		
2	20_PM_AEF IARILLON DE CALI 2020_2022		En la Actuación Especial de Fiscalización se evidencio que si bien, la entidad realizo la publicación de documentos publicos propios de la etapa precontractual, contractual y post contractual, algunos fueron publicados de manera extemporanea; así mismo, otros no fueron publicados.	Debilidad de los controles en la publicación de la información en el Secop 1	Actualizar en Secop 1	Revisión y actualización en Secop 1 de la información precontractual y contractual asociada al contrato 181-2013 firmado entre el FA y COMFANDI y de la información contractual de las promesas de compraventa derivadas del contrato 0181-2013 que fueron firmadas por COMFANDI y diferentes constructoras	Macroproyecto Jarrillón de Cali - E.T. Gestión Contractual	Reportes o pantallazos directos desde Secop 1 que evidencien la actualización	2024/01/02	2024/06/30	Nombre evidencia(s): -Detalle del proceso CT 181-2013 - Reporte actualización documentos (1) registros antes de la actualización secop cto 181-2013 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1		
3	20_PM_AEF IARILLON DE CALI 2020_2022		Los contratos de vivienda 2013-C- 0181-16-80237 y 2023-C- 0181-18-J0411, se encontraron incongruencias en los plazos de ejecución sin que las partes realizaran una debida gestion para el cumplimiento del objeto contractual dentro de los terminos pactados	Debilidad en los controles a cargo de la supervisión	Documentar la situación	Verificar el cumplimiento del plan de trabajo asociado al Otros 6 del contrato 181-13 en lo relacionado con las obligaciones y pendientes del contrato de promesa compraventa del proyecto Pondaje y Charco Azul.	Macroproyecto Jarrillón de Cali	Informe	2024/01/02	2024/06/30	Nombre evidencia(s): -Adicionales para Pondaje: información de seguimiento específico de pondaje del primer semestre 2024 -Informe 1 Comfandi y Solicitudes Informe 1 y 2: información de seguimiento general del primer semestre 2024 - Info Supervisión Cto 181 COMFANDI - Abril 2024 (1)		
4	20_PM_AEF IARILLON DE CALI 2020_2022		"En la Ciudadela Charco Azul – El Pondaje, donde se reubicaron familias del Plan Jarrillon de Cali, los medidores de servicios publicos (contadores) no fueron debidamente asignados de manera individual a los suscriptores, la generacion de facturas de servicios publicos no estan acorde con el consumo del apartamento correspondiente."	Debilidad en los controles	Fortalecer los controles	Solicitar al operador de vivienda COMFANDI previo al cierre del contrato 181-2013 reporte sobre el estado de cada uno de los medidores.	Macroproyecto Jarrillón de Cali	Reporte de Medidores	2024/01/02	2024/04/30	Nombre evidencia(s): -20230515 RPTA PONDAJE - Energía -20240419 SOLICITUD EMCALI ESTADO ACUEDUCTO PONDAJE -20240422 Respuesta a comunicado acueducto pondaje -20232440231572 RODRIGO ZAMORANO SECRETARIO DE GESTION DEL RIESGO CALI SEGUIMIENTO DERECHO DE		
5	20_PM_AEF IARILLON DE CALI 2020_2022		En los pagos efectuados por el Fondo al Operador de Vivienda, para la construcción y entrega de 1.718 viviendas en los proyectos Habitacionales Llano Verde, Río Cauca y Ramalí, se observó el reconocimiento por un mayor valor por \$1.093.661.644, lo que generó detrimento patrimonial por dicha cifra.	Interpretación no adecuada de la información aportada por el Fondo	Documentar la situación	Realizar un Informe de trazabilidad de la situación donde se exponga el comportamiento de la amortización del anticipo y los pagos por honorarios realizados al operador de vivienda	Macroproyecto Jarrillón de Cali	Informe	2024/01/03	2024/06/30	Nombre evidencia(s): Informe Trazabilidad Hallazgo 5 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1Uj-2Be2w1dMTicR70mDjW800Ea9lmU		
7	20_PM_AEF IARILLON DE CALI 2020_2022		El contrato de Fideicomiso Mercantil fideicomiso Lote Navarre Cali, celebrado entre Constructora Inmobiliaria Enlace SAS y Alianza Fiduciaria, se evidencio que el 17052017 el contratista radico la factura para pago del anticipo por 1.640.608.200 fecha que antecede la celebracion del contrato	Interpretación no adecuada de la información aportada por el Fondo	Documentar la situación	Elaborar informe de la trazabilidad contractual donde se evidencia la línea de tiempo y las gestiones adelantadas para el pago de anticipo	Macroproyecto Jarrillón de Cali	Informe	2024/04/30	2024/06/30	Nombre evidencia(s): -Informe Trazabilidad Hallazgo 7 Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1N8odsRuA0ZyVtdvMfDoeE3E3MxKqk-3V		

Código Hallazgo	Fecha Vigencia Auditoría	Fecha Suscripción Plan de Mejoramiento	Descripción Hallazgo	Causa Hallazgo	Acción de Mejora	Descripción de Actividades	Responsable	Unidad de Medida de la Actividad	Fecha Inicio	Fecha Final	Evidencia	Conclusión o Justificación del Cierre	Observaciones de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
9	20_PM AEF JARILLON DE CALI 2020_2022		El Cto Urbanizacion Los Robles se evidenció incumplimiento contractual toda vez que la terminación y liquidación del contrato tiene obligaciones pendientes por ejecutar. En el acta se dejó constancia que el contratista terminara las actividades entre febrero y abril 2023, tres meses para emitir paz y salvo por todo concepto y el Operador realizar el pago pendiente por estos compromisos	Debilidad en los controles por la supervisión	Fortalecer los controles	Solicitar al operador de vivienda COMFANDI previo al cierre del contrato 181-2013 informe sobre el cumplimiento de las obligaciones urbanísticas de los proyectos habitacionales	Macroproyecto Jarillón de Cali	Informe	2024/04/30	2024/06/30	Nombre evidencia(s): - 2. Febrero Acta AR-AT-02 COMFANDI 11-03-2024 - Acta AR-AT-03 COMFANDI 05-04-2024 - Acta AR-AT-04 COMFANDI 06-05-2024 (1) - Acta AR-AT-05 COMFANDI 07-06-2024 - E-2023-005280 Comfandi		
10	20_PM AEF JARILLON DE CALI 2020_2022		La CGR observo el proceso de reasentamiento, pendiente de reubicación cerca del 50% y, de las 8777 familias censadas, falta por reasentar el 40%; estas personas siguen en la zona de riesgo no mitigable del Jarillón sin que a la fecha exista estudio que estime el riesgo que se encuentran las familias ubicadas en los tramos del Jarillón que fue reforzado y realizado dos metros, en promedio	Interpretación no adecuada de la información aportada por el Fondo	Solicitar pronunciamiento	Solicitar a la Alcaldía de Cali un pronunciamiento frente a los argumentos indicados por el ente de control	Macroproyecto Jarillón de Cali	Comunicación	2024/04/30	2024/06/30	Nombre evidencia(s): - E-2024-002409 comunicación mas anexo Las evidencias se encuentran en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1vE1BvuqY1KCu9Dh1qQIAxMbetKi656		
CARLOS ALBERTO CARRILLO ARENAS Gerente (E) Fondo Adaptación							 MARIA CLAUDIA GUTIERREZ MEJIA Asesora con funciones de Control Interno						
Aprobado por: MARIA CLAUDIA GUTIERREZ MEJIA - ASESORA CON FUNCIONES DE CONTROL INTERNO Elaborado por: MARIA CLAUDIA GUTIERREZ MEJIA - ASESORA CON FUNCIONES DE CONTROL INTERNO Fecha: julio 2024													