



| | | |
|----------------|------------|---|
| Tipo Modalidad | 53 | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO |
| Formulario | 400 | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
| Moneda Informe | 1 | |
| Entidad | 118 | |
| Fecha | 2020/06/30 | |
| Periodicidad | 6 | SEMESTRAL |

| [1] | | 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------|---|-----------------|---------------------------------------|---|---|--|---|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|---|
| | | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 |
| | | MODALIDAD DE REGISTRO | 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 | ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | OBSERVACIONES |
| 1 | FILA_1 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H1 | Clasificación otras cuentas por pagar | Debilidades en los mecanismos de control interno contable, generando una utilización inadecuada de las cuentas y subcuentas, y aplicación inadecuada del criterio de clasificación del hecho económico establecido en el marco normativo. | Realizar parametrización SUNOEE de forma tal que puede visualizarse en la Asignación de Flujo de Caja-AFC y el Flujo de Caja Ejecutado-FCE, la descripción del concepto del cargue desde su registro inicial, facilitando así la revisión de que el gasto esté clasificado en la cuenta y subcuenta correspondiente, y realizar de forma oportuna las reclasificaciones según sea requerido | Radicar ticket de soporte con el proveedor para la visualización en registros presupuestales la descripción del servicio/gasto | Ticket de soporte con el proveedor SIESA | 1 | 2020/07/01 | 2020/07/15 | 2 | 0 | |
| 2 | FILA_2 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H1 | Clasificación otras cuentas por pagar | Debilidades en los mecanismos de control interno contable, generando una utilización inadecuada de las cuentas y subcuentas, y aplicación inadecuada del criterio de clasificación del hecho económico establecido en el marco normativo. | Realizar parametrización SUNOEE de forma tal que puede visualizarse en la Asignación de Flujo de Caja-AFC y el Flujo de Caja Ejecutado-FCE, la descripción del concepto del cargue desde su registro inicial, facilitando así la revisión de que el gasto esté clasificado en la cuenta y subcuenta correspondiente, y realizar de forma oportuna las reclasificaciones según sea requerido | Realizar ajuste con el proveedor del sistema contable, con el fin de que en la Asignación de Flujo de Caja-AFC y el Flujo de Caja Ejecutado-FCE sea posible visualizar la descripción del servicio/gasto | Registros presupuestales AFC y FCE que incluyen descripción del servicio/gasto. | 2 | 2020/07/16 | 2020/10/31 | 16 | 0 | Muestra de registros presupuestales AFC (1) y FCE (1) |
| 3 | FILA_3 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H2 | Austeridad del Gasto | Falta de control y seguimiento en la ejecución de los recursos, generando un daño patrimonial al Estado, producido por una gestión fiscal antieconómica, que genera un presunto daño al patrimonio por \$12.193.627,31. | Organizar expediente con soportes que respaldan la ejecución presupuestal, causación al Estado, producido por una gestión fiscal antieconómica, que genera un presunto daño al patrimonio por \$12.193.627,31. | Ordenar expediente que incluya Asignación de Flujos de Caja-AFC, Flujo de Caja Ejecutado-FCE, Causación de Factura-CF y Comprobante de egreso-CE, con los respectivos soportes. | Expediente presupuestal y contable con soportes | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|---|----|--|--|--|---|---|-----|------------|------------|----|---|--|
| 4 | FILA_4 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H3 | Cuentas por pagar 2018 con otros recursos | Falta de control y seguimiento en la ejecución presupuestal en lo correspondiente a las reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2018. | Solicitar al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MinAmbiente concepto sobre el procedimiento de pago agregado de factura a tercero con recursos de diferentes fuentes, incluyendo Funcionamiento y/o Inversión, desde cuenta bancaria diferente a las registradas en las Resoluciones por las cuales se ordena el giro de recursos al Instituto. | Solicitar concepto a MinAmbiente sobre viabilidad de pagos de Funcionamiento y/o Inversión desde cuentas bancarias diferentes a las del giro de recursos, considerando que el recurso de fuente transferencia especial de la Nación no corresponde al 100% del pago y en procura de incurrir en un solo costo por la transacción. | Oficio de solicitud de concepto enviado a MinAmbiente | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |
| 5 | FILA_5 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H3 | Cuentas por pagar 2018 con otros recursos | Falta de control y seguimiento en la ejecución presupuestal en lo correspondiente a las reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2018. | Asegurar que el traslado de recursos de Funcionamiento y/o Inversión a otras cuentas bancarias institucionales cuando así sea requerido se realice en simultanea con el pago de obligaciones que dan origen a la transacción. | Realizar traslado de recursos de Funcionamiento e Inversión para el pago de obligaciones en simultanea con el cumplimiento del compromiso con el tercero. | Documentos contables que respaldan los movimientos de las cuentas de Funcionamiento e Inversión a otras cuentas institucionales | 100 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | La muestra corresponde al 100% de transacciones que se ajusten al criterio establecido |
| 6 | FILA_6 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H3 | Cuentas por pagar 2018 con otros recursos | Falta de control y seguimiento en la ejecución presupuestal en lo correspondiente a las reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2018. | Implementar pagos directos desde las cuentas bancarias de Funcionamiento e Inversión (según corresponda), para facturas que tienen causación de recursos por una sola fuente, y siempre y cuando exista la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias en las que se recibe el giro de recursos por MinAmbiente. | Realizar pagos con cargo a una sola fuente (Funcionamiento o Inversión) desde la cuenta destinada para la administración de dichos recursos. | Comprontes de egreso de Funcionamiento de Inversión | 100 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | La muestra corresponde al 100% de pagos que se ajusten al criterio establecido |
| 7 | FILA_7 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H4 | Reservas y cuentas por pagar 2019 | Falta de control en la ejecución presupuestal en lo correspondiente a las reservas presupuestales y cuentas por pagar al cierre de la vigencia, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019. | Revisar normas aplicables en cuanto a reservas presupuestales y cuentas por pagar, y llevar a cabo revisión de la Guía de Presupuesto del Invevar GI-CTA-1. | Revisar la Guía de Presupuesto del Invevar GI-CTA-1 en lo relacionado con los conceptos de cuentas por pagar y reservas. | Guía de presupuesto GI-CTA-1 actualizada y vigente | 1 | 2020/07/01 | 2020/11/30 | 22 | 0 | |
| 8 | FILA_8 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H5 | Respaldo presupuestal | Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019. | Implementar que el cargue presupuestal (Asignación de Flujo de Caja -AFC y Flujo de Caja Ejecutado-FCE) de contratos laborales se realice por el valor total incluyendo prestaciones sociales y se apliquen reducciones según sea requerido. | Documentar un procedimiento que regule el manejo presupuestal de obligaciones derivadas de relaciones laborales con personal vinculado | Procedimiento vigente | 1 | 2020/07/01 | 2020/12/20 | 25 | 0 | |
| 9 | FILA_9 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H6 | Cuenta por pagar cancelada con otros recursos 2019 | Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019. | Solicitar al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MinAmbiente concepto sobre el procedimiento de pago agregado de factura a tercero con recursos de diferentes fuentes, incluyendo Funcionamiento y/o Inversión, desde cuenta bancaria diferente a las registradas en las Resoluciones por las cuales se ordena el giro de recursos al Instituto. | Solicitar concepto a MinAmbiente sobre viabilidad de pagos de Funcionamiento y/o Inversión desde cuentas bancarias diferentes a las del giro de recursos, considerando que el recurso de fuente transferencia especial de la Nación no corresponde al 100% del pago y en procura de incurrir en un solo costo por la transacción. | Oficio de solicitud de concepto enviado a MinAmbiente | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------|---|----|--|---|--|---|---|-----|------------|------------|----|---|--|
| 10 | FILA_10 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H6 | Cuenta por pagar cancelada con otros recursos 2019 | Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019. | Asegurar que el traslado de recursos de Funcionamiento y/o Inversión a otras cuentas bancarias institucionales cuando así sea requerido se realice en simultanea con el pago de obligaciones que dan origen a la transacción. | Realizar traslado de recursos de Funcionamiento e Inversión para el pago de obligaciones en simultanea con el cumplimiento del compromiso con el tercero. | Documentos contables que respaldan los movimientos de las cuentas de Funcionamiento e Inversión a otras cuentas institucionales | 100 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | La muestra corresponde al 100% de transacciones que se ajusten al criterio establecido |
| 11 | FILA_11 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H6 | Cuenta por pagar cancelada con otros recursos 2019 | Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019. | Implementar pagos directos desde las cuentas bancarias de Funcionamiento e Inversión (según corresponda), para facturas que tienen causación de recursos por una sola fuente, y siempre y cuando exista la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias en las que se recibe el giro de recursos por MinAmbiente. | Realizar pagos con cargo a una sola fuente (Funcionamiento o Inversión) desde la cuenta destinada para la administración de dichos recursos. | Comprontes de egreso de Funcionamiento de Inversión | 100 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | La muestra corresponde al 100% de pagos que se ajusten al criterio establecido |
| 12 | FILA_12 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H6 | Cuenta por pagar cancelada con otros recursos 2019 | Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019. | Elevar consulta al operador Aportes en Línea, sobre posibilidad de realizar pagos al Sistema de Seguridad Social y parafiscales con el NIT del INVEMAR por planillas independientes, de acuerdo al tipo de recurso. | Realizar consulta de viabilidad de pago de aportes por centros de costos de forma independiente | Oficio de consulta al operador de aportes en línea enviado | 1 | 2020/07/01 | 2020/08/31 | 9 | 0 | |
| 13 | FILA_13 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H6 | Cuenta por pagar cancelada con otros recursos 2019 | Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019. | De acuerdo con concepto de aportes en línea y de ser factible, solicitar parametrización específica al Software de nómina (Kactus) para generar planillas de aportes a seguridad social y parafiscales independientes por centro de costos | Generar ticket de soporte Kactus para parametrización de planillas de aportes por centros de operación | Planillas de aportes independientes por centro de costos | 4 | 2020/09/01 | 2020/11/30 | 13 | 0 | La ejecución esta acción esta condicionada al concepto emitido por el operador de aportes en línea |
| 14 | FILA_14 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H7 | Transferencias bancarias recursos de funcionamiento al INVEMAR | Falta de control y seguimiento de los recursos de funcionamiento girados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, según lo establecido en la Resolución No. 0005 de 2019, generando incertidumbre acerca de la ejecución de estos recursos | Revisar el procedimiento PR-CTA-6 Pago de un bien o servicio en cuanto a establecer que el traslado de los recursos correspondientes a las retenciones se realice de manera simultánea con el pago del bien o servicio, anexando la correspondiente causación. | Revisar el PR-CTA-6 en cuanto a la causación de retenciones y transferencia de recursos asociados | Pago de un bien o servicio PR-CTA-6 actualizado y vigente | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |
| 15 | FILA_15 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H8 | Transferencias bancarias recursos de Inversión al INVEMAR | Inaplicabilidad de lo establecido en la Resolución generando dificultad para el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no estén incluidas en los proyectos viabilizados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y registrados en el Banco de Programas y Proyectos del Departamento Nacional de Planeación. | Revisar el procedimiento PR-CTA-6 Pago de un bien o servicio en cuanto a establecer que el traslado de los recursos correspondientes a las retenciones se realice de manera simultánea con el pago del bien o servicio, anexando la correspondiente causación. | Revisar el PR-CTA-6 en cuanto a la causación de retenciones y transferencia de recursos asociados | Pago de un bien o servicio PR-CTA-6 actualizado y vigente | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |
| 16 | FILA_16 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H8 | Transferencias bancarias recursos de Inversión al INVEMAR | Inaplicabilidad de lo establecido en la Resolución generando dificultad para el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no estén incluidas en los proyectos viabilizados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y registrados en el Banco de Programas y Proyectos del Departamento Nacional de Planeación. | Implementar que el cargue presupuestal (Asignación de Flujo de Caja -AFC y Flujo de Caja Ejecutado-FCE) de contratos laborales se realice por el valor total incluyendo prestaciones sociales y se apliquen reducciones según sea requerido. | Documentar un procedimiento que regule el manejo presupuestal de obligaciones derivadas de relaciones laborales con personal vinculado | Procedimiento vigente | 1 | 2020/07/01 | 2020/12/20 | 25 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------|---|-----|---|--|--|--|--|---|------------|------------|----|---|--|
| 17 | FILA_17 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H8 | Transferencias bancarias recursos de Inversión al INVEMAR | Inaplicabilidad de lo establecido en la Resolución generando dificultad para el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no estén incluidas en los proyectos viabilizados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y registrados en el Banco de Programas y Proyectos del Departamento Nacional de Planeación. | Revisar el procedimiento PR-GSG-01 Transporte en cuanto a precisar la liquidación de las salidas a campo con base a la directiva vigente y establecer que el traslado de los recursos correspondientes a las mismas se realice de manera simultánea con la solicitud de la misma. | Revisar el PR-GSG-01 en cuanto a la liquidación de salidas a campo y transferencia de recursos asociados | Trasporte PR- GSG-01 actualizado y vigente | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |
| 18 | FILA_18 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H9 | Cuentas por pagar seguridad social 2019-2020 | Falta de control en la ejecución del recurso y no aplicar lo establecido en la Resolución en cuanto a su manejo, dando como resultado falta de orden en la información de los recursos verdaderamente invertidos en el Proyecto. | Elevar consulta al operador Aportes en Línea, sobre posibilidad de realizar pagos al Sistema de Seguridad Social y parafiscales con el NIT del INVEMAR por planillas independientes, de acuerdo al tipo de recurso. | Realizar consulta de viabilidad de pago de aportes por centros de costos de forma independiente | Oficio de consulta al operador de aportes en línea enviado | 1 | 2020/07/01 | 2020/08/31 | 9 | 0 | |
| 19 | FILA_19 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H9 | Cuentas por pagar seguridad social 2019-2020 | Falta de control en la ejecución del recurso y no aplicar lo establecido en la Resolución en cuanto a su manejo, dando como resultado falta de orden en la información de los recursos verdaderamente invertidos en el Proyecto. | De acuerdo con concepto de aportes en línea y de ser factible, solicitar parametrización específica al Software de nómina (Kactus) para generar planillas de aportes a seguridad social y parafiscales independientes por centro de costos | Generar ticket de soporte software Kactus para parametrización de planillas de aportes por centros de operación | planillas de aportes independientes por centro de costos | 4 | 2020/09/01 | 2020/11/30 | 13 | 0 | La ejecución esta acción esta condicionada al concepto emitido por el operador de aportes en línea |
| 20 | FILA_20 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H10 | Recursos sin reintegrar 2019 | Falta de control en la ejecución del recurso al no aplicar lo establecido en la Resolución del giro de los recursos, presentando excedentes en la cuenta bancaria con recursos que pertenecen al Tesoro Nacional. | Revisar normas aplicables en cuanto a reintegro de recursos sin ejecución al cierre de vigencia, y llevar a cabo revisión de la Guía de Presupuesto del Invemar GI-CTA-1. | Revisar la Guía de Presupuesto del Invemar GI-CTA-1 en lo relacionado con el reintegro de recursos no ejecutados al Tesoro | Guía de presupuesto GI-CTA-1 actualizada y vigente | 1 | 2020/07/01 | 2020/11/30 | 22 | 0 | |
| 21 | FILA_21 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H10 | Recursos sin reintegrar 2019 | Falta de control en la ejecución del recurso al no aplicar lo establecido en la Resolución del giro de los recursos, presentando excedentes en la cuenta bancaria con recursos que pertenecen al Tesoro Nacional. | Realizar notificación de la devolución de los recursos 2019 al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible | Notificar la devolución de los recursos al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible | Correo de notificación con soporte de devolución | 1 | 2020/07/01 | 2020/07/31 | 5 | 1 | |
| 22 | FILA_22 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H11 | Pago con Tarjeta de Crédito - Recursos de Inversión | Falta de control y seguimiento en la ejecución de los recursos transferidos, con cargo al presupuesto de Inversión, inaplicabilidad de lo establecido en la resolución del giro de los recursos, generando que se dificulte el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no están incluidas en los proyectos viabilizados por el MinAmbiente. | Solicitar al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MinAmbiente concepto sobre el procedimiento de pago de factura a tercero con recursos de Funcionamiento y/o Inversión, desde cuenta bancaria diferente a las registradas en las Resoluciones por las cuales se ordena el giro de recursos al Instituto. | Solicitar concepto a MinAmbiente sobre viabilidad de pagos de Funcionamiento y/o Inversión desde cuentas bancarias diferentes a las del giro de recursos, considerando procedimientos establecidos por tercero beneficiario. | Oficio de solicitud de concepto enviado a MinAmbiente | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |
| 23 | FILA_23 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H11 | Pago con Tarjeta de Crédito - Recursos de Inversión | Falta de control y seguimiento en la ejecución de los recursos transferidos, con cargo al presupuesto de Inversión, inaplicabilidad de lo establecido en la resolución del giro de los recursos, generando que se dificulte el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no están incluidas en los proyectos viabilizados por el MinAmbiente. | Elevar Consulta a Bancolombia sobre la posibilidad de pago de tarjeta de crédito desde la cuenta de otro banco (pagos PSE). | Tramitar consulta a Bancolombia sobre la posibilidad de pagar tarjeta de crédito emitida por dicha entidad desde cuenta bancaria de otra entidad y en la que se administran recursos de Funcionamiento o Inversión según sea requerido | Oficio de consulta enviado | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------|---|-----|--|---|---|--|---|---|------------|------------|----|---|--|
| 24 | FILA_24 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H12 | Pago servicio de transporte- asuntos personales a contratistas | Falta de control y seguimiento en los recursos transferidos por el Ministerio del Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible, con cargo al presupuesto de inversión, inaplicabilidad de lo establecido en la resolución de giro de los recursos, generando que se ejecuten gastos, que no guardan relación con el proyecto. | Preparar directiva en la que se indiquen los gastos elegibles en la financiación de los procesos de tesis en el Invemar, la cual debe ser de conocimiento de las fuentes financieras | Emitir directiva de gastos elegibles en la financiación de tesis en el Invemar. | Directiva implementada | 1 | 2020/07/01 | 2020/09/30 | 13 | 0 | |
| 25 | FILA_25 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H13 | Constitución de Pólizas | Ausencia de control por parte del Instituto en la exigencia al contratista del lleno de este requisito, pudiendo generar incumplimiento del objeto contratado | Modificar el capítulo de garantías Contractuales de la GI-GCO-1 Guía para la gestión contractual | Ampliar los parámetros actuales establecidos para definir la obligatoriedad de consiguiente de pólizas de seguros para acuerdos con valor inicial inferior a 90 SMLMV contenidos en la GI-GCO-1 Guía para la gestión contractual | Guía para la Gestión Contractual GI-GCO-1 actualizada y vigente | 1 | 2020/06/16 | 2020/09/25 | 15 | 0 | |
| 26 | FILA_26 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H14 | Modificación del valor contractual | Falta de diligencia en materia de planeación, insuficiente estudio de análisis previo de las necesidades reales de la entidad y falta de control y seguimiento al proceso de contratación, pudiendo generar resultados antieconómicos a la entidad | Modificar el formato FT-GCO-15 Análisis Previo en cuanto a campo de información para la estimación del valor anual proceso contractual, de conformidad con el Plan Anual de Adquisiciones | Insertar en el documento de Análisis Previo una celda para que el Administrador del gasto analice la determinación del valor estimado del proceso contractual | Formato FT-GCO-15 Análisis Previo modificado y vigente | 1 | 2020/06/16 | 2020/07/10 | 4 | 1 | |
| 27 | FILA_27 | 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | H15 | Documento de análisis previos | Falta de seguimiento y control a la elaboración de estos, generando desorganización e incertidumbre en la trazabilidad de las actividades de la etapa precontractual, restándole importancia al principio de transparencia. | Modificar el formato FT-GCO-15 Análisis Previo en cuanto a inclusión de campo de información de fecha de elaboración | Insertar en el formato de Análisis Previo una celda de fecha de elaboración | Formato FT-GCO-15 Análisis Previo modificado y vigente | 1 | 2020/06/16 | 2020/07/10 | 4 | 1 | |