



PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

No. 1070

Fecha de Suscripción:	21-DEC-21	Tipo de Auditoría:	Auditoría Externa
Objetivo General:	Mejorar los procesos al interior de la institución que permitan prestar un servicio de manera efectiva.	Descripción:	Auditoría de Cumplimiento realizada al Departamento de Risaralda para las vigencias 2019-2020, en relación con la contratación administrativa de Obra Pública.
Objetivos Específicos:	Subsanar cada una de las debilidades detectadas en la presente auditoría a fin de mejorar los procesos realizados.	Fecha Recepción Informe Final:	2021-11-17 Final auditoría cumplimiento depto risaralda y anexo derecho de contradicción.pdf
Observaciones:		Período Evaluado:	2019-2020
Auditor	Contraloría General de Risaralda	Descripción Auditor Otros/Autoevaluación/Retroalimentación cliente	

Estado del plan: Aprobado

No (A)	ALCANCE						MEJORA						SEGUIMIENTO					
	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN Y/O HALLAZGO	CAUSAS	CLASE DE OBSERVACIÓN (B)	ÁREAS,CICLOS O PROCESOS VINCULADOS (D)	CORRECCION	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA (META)	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL SEGUIMIENTO	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	OBSERVACIONES
24	Hallazgo Administrativo No. 1. Falta de planeación al utilizar diseños incompletos para el proceso de contratación.	No se incluyeron los diseños suficientes en la etapa precontractual.	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se incluiren en la etapa precontractual de los procesos, lo concerniente a estudios y diseños, de modo que sea posible determinar si se cuenta con los estudios y diseños necesarios o si por el contrario hace falta incluir ajustes.	Se incluiren en la etapa precontractual de los procesos, lo concerniente a estudios y diseños, de modo que sea posible determinar si se cuenta con los estudios y diseños necesarios o si por el contrario hace falta incluir ajustes	circular interna a personal encargado de proyección de estudios previos	1	2022-02-15	2022-11-18	39,43	Monica paola saldarriaga escobar	2022-06-24	Monica Paola Saldarriaga Escobar	estudios previo de un proceso contractual		
25	Hallazgo Administrativo No. 2. y Beneficio Cuantificable de Auditoría por valor de \$606.424. Omisión en el Pago del FIC - SENA, Fomento Industria de la Construcción, por parte de los contratistas de obra.	Deficiencias en la revisión documental de los anexos a las actas generadas en la ejecución de los contratos.	Hallazgo Administrativo	Áreas: Dirección de proyectos de infraestructura social y de transporte Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	La verificación de los diferentes documentos requeridos para el trámite de actas parciales y finales concernientes a los procesos contractuales.	Lista de chequeo de actas parciales y/o finales.	documentos de calidad diligenciados	1	2022-02-15	2022-11-18	39,43	Carolina del pilar gonzalez leiva	2022-06-24	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Documentos de calidad diligenciados de un proceso contractual.		
26	Hallazgo Administrativo No. 3. Contrato de obra Pública suspendido definitivamente.	Se dará inicio al proceso pertinente para la liquidación del contrato.	Hallazgo Administrativo	Áreas: Dirección de obras, construcciones y reparaciones del sistema vial e infraestructura social Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se solicitará por escrito a la Secretaría Jurídica, que sean proporcionados lineamientos para adelantar el proceso de liquidación del contrato, toda vez que existen saldos sin ejecutar, se excedió la vigencia y no se constituyeron reservas presupuestales.	Comunicación escrita al área de jurídica	Memorando via SAIA	1	2022-02-21	2022-11-18	38,57	Juan daniel giraldo ochoa	2022-06-30	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Comunicación enviada		
27	Hallazgo Administrativo No. 4 con presunta incidencia fiscal No. 1 por valor de \$73.964.710 y disciplinaria No. 1. Pago de cantidades no ejecutadas dentro del contrato de obra No. 1641 - 2019.	No se realizó oportunamente solicitud de prórroga y reservas presupuestales.	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	En los contratos de obra con supervisión directa, se dispondrá de los recursos necesarios para llevar a cabo la medición de las cantidades de obra y se documentará por medio de actas.	Acta parcial con cantidades de obra	Formato de gestión de calidad de la entidad (Acta parcial o final) diligenciado.	1	2022-02-11	2022-11-18	40,00	Monica paola saldarriaga escobar	2022-07-21	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Formato de gestión de calidad de la entidad (Acta parcial o final) diligenciado		
28	Hallazgo Administrativo No. 5 con presunta incidencia Fiscal No. 2 por valor de \$34.561.737 y disciplinario No. 2, pago de cantidades no ejecutadas y/o que no cumplen especificaciones técnicas definidas en los APU, en contrato de obra No. 1676 - 2019.	Deficiencia en el proceso de medición de las cantidades de obra recibidas.	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	En los contratos de obra con supervisión directa, se dispondrá de los recursos necesarios para llevar a cabo la medición de las cantidades de obra y se documentará por medio de actas.	Acta parcial con cantidades de obra.	Formato de gestión de calidad de la entidad (Acta parcial o final) diligenciado	1	2022-02-02	2022-11-18	41,29	Monica paola saldarriaga escobar	2022-07-21	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Formato de gestión de calidad de la entidad (Acta parcial o final) diligenciado.		
29	Hallazgo Administrativo No. 6 con presunta incidencia Fiscal No. 3 por valor de \$35.997.667 y disciplinaria No. 3,	Deficiencia en el proceso de medición de las cantidades de obra recibidas.	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	En los contratos de obra con supervisión directa, se dispondrá de los recursos necesarios para llevar a cabo la medición de las cantidades de	Acta parcial con cantidades de obra	Acta parcial con cantidades de obra	1	2022-02-04	2022-11-18	41,00	Monica paola saldarriaga escobar	2022-07-21	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Formato de gestión de calidad de la entidad (Acta parcial o final) diligenciado		

	pago de cantidades noejecutadas y/o que no cumplen especificaciones técnicas definidas en la normatividad técnica, en contrato de obra No. 1737 - 2019.				obra y se documentara por medio de actas														
30.	Hallazgo Administrativo No. 7. Con incidencia Disciplinaria No. 4 y Beneficio Cuantificable de Auditoría No. 2 por valor de \$43.112.247. Pago irregular de bienes en contrato de suministro	Se canceló la totalidad del contrato de suministro sin recibir la totalidad del material, esto a razón de que la Gobernación de Risaralda no cuenta con condiciones adecuadas para el almacenamiento.	Hallazgo Administrativo	Areas: Dirección de obras, construcciones y reparaciones del sistema vial e infraestructura social Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se dirigirá consulta mediante comunicación escrita a la Secretaría Administrativa con para que sea definido el procedimiento a seguir con respecto al almacenamiento de materiales en los casos que lo ameriten.	Requerimiento escrito por medio SAIA	requerimiento por medio memorando	1	2022-02-03	2022-11-18	41,14	Juan daniel giraldo ochoa	2021-12-02	- Monica Paola Saldarriaga Escobar	Memorando de requerimiento			
31.	Hallazgo Administrativo No. 8 con presunta incidencia fiscal No. 4 por valor de \$7.905.802 y disciplinaria No. 5. Errores en la elaboración del presupuesto que generó sobrecostos en el valor de ítem suministrado y deficiencias en la supervisión del contrato 1050 de 2020	Errores en la elaboración del presupuesto que generó sobrecostos en el valor de ítem suministrado	Hallazgo Administrativo	Areas: Dirección de obras, construcciones y reparaciones del sistema vial e infraestructura social Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se emitirá comunicación general al personal de la secretaria de infraestructura proporcionando directrices claras respecto al procedimiento de solicitud de cotizaciones para la formulación de estudios previos de los diferentes procesos contractuales.	Se emitirá comunicación general al personal de la secretaria de infraestructura proporcionando directrices claras respecto al procedimiento de solicitud de cotizaciones para la formulación de estudios previos de los diferentes procesos contractuales	Comunicación interna	1	2022-02-04	2022-02-10	0,86	Juan daniel giraldo ochoa	2022-07-21	- Monica Paola Saldarriaga Escobar	Oficio memorando			
32.	Hallazgo Administrativo No. 9 y Beneficio No Cuantificable de Auditoría No. 1 Contratos sin liquidar.	Falencias en el proceso administrativo para la liquidación de contratos Acción de mejora	Hallazgo Administrativo	Areas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se asignara personal de apoyo en el área jurídica de la Secretaría de Infraestructura para poner en marcha acciones tendientes a liquidar los contratos pendientes.	comunicación escrita y evidencias documentales del proceso para la liquidación.	Delegación mediante memorando y proceso de liquidación	1	2022-02-10	2022-11-18	40,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-06-23	- Monica Paola Saldarriaga Escobar	Memorando y proceso de liquidación			
33.	Hallazgo Administrativo No. 10 Deterioro prematuro de obras públicas por falta de diligencia y cuidado.	No se dio adecuado uso y mantenimiento a las obras recibidas.	Hallazgo Administrativo	Areas: Dirección de obras, construcciones y reparaciones del sistema vial e infraestructura social Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se solicitara que al momento de entrega de las obras, el contratista provea el correspondiente manual de uso y mantenimiento, para que de este modo se rijen directrices claras que garanticen la adecuada conservación de los bienes.	Manual de uso y mantenimiento de lo entregado por parte del contratista.	INFORME	1	2022-12-08	2022-11-09	4,14	Juan daniel giraldo ochoa	2021-12-02	- Monica Paola Saldarriaga Escobar	manual de uso y mantenimiento de lo entregado por parte del contratista de proceso contractual.			
34.	Hallazgo Administrativo No. 11 Deficiente labor de Supervisión en contratos de obra pública.	Se pagó un mayor valor respecto al AU, a favor del contratista	Hallazgo Administrativo	Areas: Dirección de obras, construcciones y reparaciones del sistema vial e infraestructura social Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se socializara en comité tecnico el valor de las actas pagadas con los funcionarios de adelantar labores de supervisión en los diferentes procesos contractuales	Comite tecnico	Acta de comite tecnico	1	2022-02-10	2022-11-18	40,14	Juan daniel giraldo ochoa	2022-07-20	- Monica Paola Saldarriaga Escobar	Acta de comite tecnico			
35.	Hallazgo Administrativo No. 12 con presunta incidencia fiscal No. 5 por valor de \$12.233.200. Sobrecosto en el suministro de Contenedores	no se realizó Estudio de Mercado comparativo de precios, ni Acta de Pactación de Precios	Hallazgo Administrativo	Areas: * enlaces empalme Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	para la pactación de precios en eventuales prorrogas a contratos se realizara previamente analisis de precios de mercado , esta directriz sera socializada en comité	Comite tecnico	Acta de comite tecnico	1	2022-02-16	2022-10-20	35,14	Eduard rene papamija zuñiga	2022-05-19	- Monica Paola Saldarriaga Escobar	Acta de comite tecnico.			

	paraoficina y bodega en los Talleres de la Secretaría de Infraestructura del Departamento				directivo con los funcionarios encargados de realizar supervisiones.													
36.	Hallazgo Administrativo No. 13 con presunto alcance administrativo sancionatorio con traslado a la DIAN. Deficiente labor de supervisión contractual y suministro de bienes gravados por no responsables del IVA	Deficiente labor de revisión por parte de la supervisión.	Hallazgo Administrativo	Areas: * enlaces empalme Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	mediante comunicación escrita se socializaran directrices para la devida revisión a las responsabilidades y actividades incluidas en el registro unico tributario de los contratistas (RUT)	comunicación escrita y comite tecnico	Oficio y acta de comite tecnico	1	2022-02-15	2022-10-18	35,00	Eduard rene papamija zuñiga	2022-05-19	Juan Daniel Giraldo Ochoa	Comunicación escrita y comite tecnico.		
37.	Hallazgo Administrativo No. 14. No se rinde la totalidad de los documentos contractuales y de ejecución contractual en el SIA OBSERVA.	Falencias en la asignación de responsables del reporte en SIA OBSERVA	Hallazgo Administrativo	Areas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	A través del área de archivo, se realizara el cargue de la documentación en la plataforma SIA OBSERVA, de acuerdo a la ejecución de los procesos contractuales y se socializaran directrices al respecto mediante memorando emitido por parte de la Secretaria de Infraestructura y las Direcciones de Proyectos de Infraestructura Social y de transporte y de Obras, Construcciones y Reparaciones del Sistema Vial e Infraestructura Social.	Comunicación oficial al area de archivo con directrices al respecto	comunicación escrita	1	2022-02-02	2022-10-27	38,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-05-26	Monica Paola Saldarriaga Escobar	comunicacion escrita		
38.	Hallazgo Administrativo No. 15. No se publica la totalidad de los documentos de la ejecución contractual en el SECOP I.	Falta de claridad respecto a los lineamientos de reporte documental en SECOP	Hallazgo Administrativo	Areas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se dirigirá consulta escrita a la secretaria jurídica para que se definan claramente los lineamientos a seguir respecto al cargue de documentación en la plataforma secop, (listado de documentación contractual a subir, momento de la ejecución contractual y definición de responsables cuando existan contratos de obra e interventoría)	Comunicación escrita	Comunicación escrita	1	2022-02-02	2022-11-17	41,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-05-19	Monica Paola Saldarriaga Escobar	comunicación escrita		
39.	Hallazgo Administrativo No. 16. Falta de informes de supervisión en los expedientes de los procesos contractuales.	Deficiencias en la supervisión directa a contratos de obra al no implementar el uso de lista de chequeo para tramite de actas.	Hallazgo Administrativo	Areas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se diligenciará lista de chequeo de documentos para tramite de actas de los procesos contractuales	lista de chequeo diligenciada de un proceso contractual	lista de chequeo	1	2022-02-02	2022-10-28	38,29	Monica paola saldarriaga escobar	2022-05-20	Monica Paola Saldarriaga Escobar	lista de chequeo de un proceso contractual		
40.	Hallazgo Administrativo No. 17. modificación de la descripción de ítem contractual 3.1 del contrato de obra Pública No. 1690 - 2019.	En la formulación de los estudios previos no se empleó la unidad de medida idónea para la cuantificación de la actividad.	Hallazgo Administrativo	Areas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se dirigirá comunicación escrita con directrices para el personal encargado de la elaboración de estudios previos, para que se verifique que la unidad de medida sea la adecuada, relacionando volumen	Comunicación escrita	comunicación escrita	1	2022-02-02	2022-10-27	38,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-05-19	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Comunicación escrita		

						y distancia de transporte según la necesidad.												
41.	Hallazgo Administrativo No. 18 con presunta incidencia fiscal No. 6 por valor de \$ 62.339.410 y disciplinaria No. 6. Ausencia de evidencias en ejecución de actividad pagada al contratista según ítem 3.1 Retiro de material sobrante cargue mecánico	No se documentó de manera adecuada la cuantificación del material y su disposición final	Hallazgo Administrativo	Áreas: Dirección de obras, construcciones y reparaciones del sistema vial e infraestructura social Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se documentara por medio de actas y preactas con registro fotográfico el proceso y las cantidades en la ejecución contractual para que de este modo dichos documentos pasen a ser parte del expediente contractual.	Diligenciamiento de actas y preactas	formatos de actas y preactas de un proceso contractual	1	2022-02-04	2022-10-27	37,86	Juan daniel giraldo ochoa	2022-05-19	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Formatos de actas y preactas de un proceso contractual		
42.	Hallazgo Administrativo No. 19 con presunta incidencia fiscal No. 7 por valor de \$ 30.000.000 y disciplinaria No. 7. No se presentanevidencias del uso y destino final de bienes públicos desmontados dentro del Contrato de Obra Pública No. 1690 - 2019.	No se documento adecuadamente la disposición de los bienes	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se requerirá a las interventorías por parte de los supervisores, para que en el la ejecución de contratos que incluyan desmonte de bienes públicos, se documente por medio de evidencias el uso y destinación final de los elementos retirados, para que de este modo dichos documentos pasen a ser parte del expediente de ejecución contractual. subir las actas de destino.	Los bienes seran entregados por medio de acta y esta directiz sera impartida por medio de comite tecnico.	comite directivo	1	2022-02-02	2022-10-27	38,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-05-27	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Acta de comite directivo.		
43.	Hallazgo Administrativo No. 20 Deficiencias de planeación en los términos de ejecución del contrato de Interventoría No. 1661 - 2019	Deficiencia en la etapa precontractual	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	En los estudios previos se definirá el plazo para la ejecución contractual y en el evento de requerir prorrogar los tiempos de ejecución a raíz de la complejidad propia de la ejecución de obras publicas, las solicitudes serán motivadas de manera adecuada, de modo que sea sustentable al momento de llevarla a revisión por parte de la Secretaría Jurídica.	Estudios previos y solicitud de prorroga de un proceso contractual	Estudios previos y solicitud de prorroga de un proceso contractual	1	2022-02-02	2022-10-27	38,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-06-23	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Estudios previos y solicitud de prorroga de un proceso contractual.		
44.	Hallazgo Administrativo No. 21. Insuficiencia de soportes documentales deseguimiento y control de obra. y Beneficio No Cuantificable de Auditoría No. 2 se allegan soportes de paz y salvos de juzgados y ministerio de trabajo del contrato No. 1672 de 2019.	No se archivaron evidencias documentales	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	Se diligenciará lista de chequeo de documentos para actas de los procesos contractuales.	lista de chequeo diligenciada de un proceso contractual	lista de chequeo	1	2022-02-02	2022-11-17	41,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-05-27	Monica Paola Saldarriaga Escobar	lista de chequeo de un proceso contractual		
45.	Hallazgo Administrativo No. 22 con presunta incidencia disciplinaria No. 8. Ejecución de obras de	Falencias en la etapa precontractual al no verificar existencia de licencias	Hallazgo Administrativo	Áreas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	En la etapa precontractual se empleara el formato de Lista de chequeo de estudios previos de infraestructura	lista de chequeo de estudios previos de un proceso contractual	lista de chequeo	1	2022-02-02	2022-10-27	38,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-06-23	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Lista de chequeo de estudios previos de un proceso contractual		

	construcción sin obtención previa de elrespectivo Acto Adminisdrativo que autorice las obras y/o Licencia deConstrucción o modificación de la misma.				física y vial.												
46.	Hallazgo Administrativo No. 23 Ausencia de estudios de mercado y actasde pactación de precios para ítems adicionales en contrato de obra pública	No se realizaron estudios de mercado ni comparativo de precios	Hallazgo Administrativo	Areas: Despacho de la secretaria de infraestructura Procesos:	Tomar acciones para controlar la situación y corregir la no conformidad.	se realizara por medio de comite directivo la socializacion del formata de calidad lista de chequeo solicitud de adicion y prorroga.	Comite tecnico	acta de comite tecnico		2022-02-02	2022-10-27	38,14	Monica paola saldarriaga escobar	2022-06-23	Monica Paola Saldarriaga Escobar	Acta de comite tecnico	
Elaborado por:		Jacqueline Perez Franco(2021-12-21 10:42:20)			Revisado Por:			Hector Fabio Alzate Bermudez(2021-12-20 15:41:17)			Aprobado Por:			Javier Dario Marulanda Gomez(2021-12-21 15:15:58)			