OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE, SEGUIMIENTO Y EVALUACION AL PLAN DE MEJORAMIENTO. RIESGOS ESTABLECIDOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA PRESENTADOS A BANCA MULTILATERAL.

AÑO	*PROCESO AUDITADO*	*DEPENDENCIA O ENTIDAD RESPONSABLE*	*FUNCIONARIO RESPONSABLE*	*FECHA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO.*
2016	*RIESGOS CON PLAN DE MEJORAMAIENTO PROGRAMA BANCA MULTILATERAL.*	*BANCA MULLTILATERAL.*	*CARLOS ARTURO ALONSO*	*01-02-2016 – 29-02-2016*

Documento elaborado por:
LUIS EBERTO COCCA GONZALEZ
Oficina de Control Interno

Año 2016

CONTENIDO

No. Pág.

1. *Introducción*..... *03*

2. *Objetivos del Seguimiento y Evaluación al Plan de Mejoramiento* *03*

3. *Alcance del Seguimiento al Plan de Mejoramiento*..... *04*

4. *Riesgos*..... *4*

5. *Resultados del Seguimiento al Plan de Mejoramiento*..... *4-43*

6. *Conclusiones* *44*

7. *Acciones de Mejoramiento*..... *44*

1. INTRODUCCIÒN

En desarrollo de las actividades propias que le han sido conferidas por Ley a las Oficinas de Control Interno, y en particular en cumplimiento de su función como dependencia asesora y evaluadora en los procesos y actividades que desarrolla la entidad en todas sus áreas y dependencias y dada la importancia que tiene para Colciencias la ejecución transparente e idónea de su actividad institucional, es responsabilidad y competencia de la Oficina de Control Interno efectuar el seguimiento al Plan de Mejoramiento adoptado por el programa de Banca Multilateral, cuyo objetivo es: hacer seguimiento y evaluación cada uno de los hallazgos identificados y reportados en los informes de auditoría, presentados por la Oficina de Control Interno y Compañía de Auditores Páez Asociados en la vigencia 2015.

2. OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO

Los objetivos propuestos en el Seguimiento al Plan de Mejoramiento apunta a:

- Evaluar la efectividad de los controles establecidos para mitigar los riesgos llevados al Plan de Mejoramiento, adoptado por el Programa de Banca Multilateral.
- Establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de las acciones reportadas en el Plan de Mejoramiento, que apunten al cumplimiento y mitigación de los Riesgos reportados en cada uno de los Informes de Auditoria presentados al programa de Banca Multilateral en la vigencia 2015.
- Asegurar el cumplimiento de Leyes, normas y regulaciones vigentes en lo referente al manejo del sistema de Riesgos adoptado por la entidad.

3. ALCANCE DEL SEGUIMIENTO AL PLANA DE MEJORAMIENTO

Realizar el Seguimiento al Plan de Mejoramiento adoptado por el Programa de Banca Multilateral, verificando la efectividad de las acciones reportadas, y establecer si los Riesgos se han mitigado con el establecimiento de las acciones reportadas.

4. RIESGOS

1. Que no exista autocontrol y monitoreo permanente a las acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejora establecido por el Programa de Banca Multilateral.
2. Que los documentos soporte aportador por el programa de Banca Multilateral para evidenciar el cumplimiento de las acciones necearías que mitiguen los riesgos reportados en los informes, no cumplan su objetivos, respecto de eficiencia, eficacia y efectividad, propuesta el Plan de Mejoramiento del programa.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF					
FUENTE	***RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015***		***ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS***	***EVIDENCIAS***	***COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI***
	RIESGO	***VALORACION DEL RIESGO***			

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria BIRF-CI	*Contrato y/o convenio 2013-0277: FUNDACIÓN NATURA-APROPIACIÓN SOCIAL 1. El control documental no es eficiente: el expediente no se encuentra foliado y no existe control sobre los documentos archivados* *Se evidencian 58 que folios hacen parte del convenio 454 de 212, programa Ondas. Ineficiente control documental por parte del archivo de la entidad. Seguimiento a hallazgo determinado por parte de su responsable con Gestión Documental*	*Critico*	*Es importante que si bien el área técnica solicita la inclusión de los radicados al expediente, a la foliación de mismo responde a las labores y obligaciones del área de gestión documental. Se ha solicitado oportunamente la inclusión de todas las comunicaciones recibidas por Natura y dirigidas a esta entidad en el expediente. La responsabilidad de archivar otros radicados en expedientes distintos no es del área técnica, por el contrario está en un ejercicio de colaboración y ética organizacional ha advertido al área de gestión documental sobre los documentos identificados en dicho expediente y que no corresponde a la naturaleza de proyecto.* *El área técnica solicita expediente el 11 de septiembre de 2015, lo revisa y solicita a Gestión documental la actualización de la carpeta con los soportes correspondientes.* *En el seguimiento se determina que el registro pendiente de incluir corresponde a la remisión que la FiduPrevisora hace a la entidad para la liquidación con fecha del 17/06/2015.* *En cuanto a los folios incluidos en la carpeta del convenio 454 del programa Ondas, Mildrey Mendoza, solicitó el ajuste a Gestión Documental, encontrándose carpeta la fecha de 11 de septiembre actualizada.*	*Expediente actualizado* *Acta de liquidación del convenio* *Correo electrónico de Gestión Documental Presentación foliación Colciencias* *Acuerdo 002 de 2014 Documento Foliación en archivos del Archivo General de la Nación*	*De acuerdo a la respuesta que el Programa dio y teniendo como soporte las evidencias suministrada, la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente fue mitigado. Se observa eficiencia y efectividad de las acciones adoptadas.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
	2. El convenio terminó el día 02 de julio de 2014 y hasta el 26 de diciembre de 2014, mediante solicitud de liquidación integral, con memorando No 201453001416553 la Dirección de Redes del Conocimiento presentó solicitud de Liquidación Integral.		*El contrato No. 277 finalizó el 1 de agosto de 2014, tiempo de entrega de informes hasta el 1 de septiembre.* *A 24 de septiembre de 2014 no había realizado entrega de informes técnicos y financieros finales, el área técnica envía correo.* *El 24 de diciembre la Fundación hizo entrega de los informes financiero y técnico finales* *El 17 de junio de 2015 se remitió documentos para la liquidación del contrato* *Convenio liquidado 27 de agosto de 2015*	*Correo del 24/09/2014 enviado por Mildrey Mendoza* *Ver correo del 23/12/2014 enviado por Mildrey Mendoza* *Radicado No. 74101*	*Para cerrar el riesgo es necesario que el Grupo de Banca adjunte acta de liquidación debidamente firmada por las partes.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría BIRF-CI	*Contrato y/o convenio 2013-0275: UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA 1.-El control de la información y documentos soportes del expediente no es eficiente ni eficaz, no son foliados y setenta y dos folios que corresponden al informe de avance del convenio No 173-2013, se encuentran archivados en el expediente de referencia.*	*Crítico*	*El área técnica solicita expediente el 11 de septiembre de 2015, lo revisa y solicita a Gestión documental la actualización de la carpeta con los soportes correspondientes y la foliación a tinta.* *En el seguimiento se determina que el registro pendiente de incluir corresponde a la remisión a FiduPrevisora de los documentos para la liquidación del mismo y la solicitud de liquidación por parte del área técnica con fecha del 28 de julio y 11 de agosto de 2015.* *La Liquidación del convenio se encuentra en firma de la entidad*	*Expediente actualizado* *Correo electrónico de Gestión Documental Presentación foliación Colciencias* *Acuerdo 002 de 2014 Documento Foliación en archivos del Archivo General de la Nación*	*De acuerdo a la respuesta que el Programa dio y teniendo como soporte las evidencias suministrada, la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente fue mitigado. Se observa eficiencia y efectividad de las acciones adoptadas.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría BIRF-CI	Contrato y/o convenio 2013-0506: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO "DIEGO LUIS CORDOBA" 1.-El convenio 2013-0506 "Programa Ondas", venció el 31-10-2014, y las obligaciones establecidas al interior del convenio.	Critico	Existe evidencia en expediente de ejecución del convenio al 100% Financiero y técnico. Véase expediente 20135010200300024E Se realizaron las acciones necesarias para actualizar expediente físico y virtual del convenio Se enviaron los oficios al ejecutor recordando fecha de finalización para entrega de informes finales.	*Rad 20145010104593, se actualiza el expediente con los documentos faltantes necesarios para la evaluación y liquidación del convenio *Rad 20145010085191/ del 5 de agosto de 2014 donde se indica fecha de vencimiento del convenio y se le recuerdan documentos necesarios para la liquidación del mismo. *se solicitó liquidación el 11 de junio de 2015 con radicar 74623 y Secretaria General solicita acta de liquidación a FiduPrevisora con radicado 74391 el 17 de junio de 2015. Contrato liquidado	El Riesgo establecido se mitigo y por ende este se cierra

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
	2.-Mediante Memorando No 20135010131465 1 de Noviembre 21 de 2013, se fijaron fechas para la presentación de los informes, financieros y operativos.		*Se enviaron los oficios al ejecutor recordando fecha de finalización para entrega de informes finales.*	**Rad 20145010085191, se recuerda fecha de vencimiento del convenio y se le recuerdan documentos necesarios para la liquidación del convenio.*	*Para cerrar el riesgo es necesario que el Grupo de Banca adjunte acta de liquidación debidamente firmada por las partes.*
	3.-No existe evidencia que se haya dado cumplimiento respecto a presentación de los informes establecidos al interior del convenio		*Al revisar la minuta del convenio Clausula Sexta: Liquidación: ..." una vez culminado el plazo del convenio.....se procederá previa instrucción de Colciencias a su liquidación en los cuatro meses siguientes.." es decir si el convenio venció el 31/10/2014, el ejecutor cumplió ya que envió los informes en febrero de 2015 con RAD 20152430022042 y se solicitó la evaluación Integral con RAD 20155010048793*	*Con Rad 20152430022042,del 18 de febrero de 2015, ejecutor envía "INFORME TECNICO FINAL DE SISTEMATIZACION,DE SUPERVISION DE LOS CONVENIOS,DE TRASLADO DE RECURSOS ENTRE RUBRO ,INFORME FINANCIERO Y CERTIFICACIONES"*	*El Riesgo establecido se mitigo y por ende este se cierra*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
	4.-No existe evidencia que la supervisión del convenio haya hecho acompañamiento y/o hubiese dado las alertas por el incumplimiento de obligaciones establecidas, se observa hasta diciembre 18 de 2014 y mediante memorando No 20145010155931, solicitud al cumplimiento de las obligaciones y el envió de los informes.		*El 5 de agosto se envía memorando alertando de fechas para entrega de informes al Ejecutor.*	**Rad 20145010085191, se recuerda fecha de vencimiento del convenio y se le recuerdan documentos necesarios para la liquidación del convenio.*	*Para cerrar el riesgo es necesario que el Grupo de Banca adjunte acta de liquidación debidamente firmada por las partes.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría BIRF-CI	*Contrato y/o convenio 2013-0538:CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE LA GUAJIRA 1.-No existe evidencia que se haya dado cumplimiento respecto con la presentación de los informes establecidos al interior del convenio, envió informes parciales, fuera de las fechas establecidas dentro del cronograma de actividades fijado por COLCIENCIAS, y que hace parte del convenio. -No existe evidencia al interior del expediente, que la Entidad "Caja de Compensación de la Guajira" haya solicitado prórroga al Convenio, toda vez que: la DRC, mediante memorando No 20145010069813, solicito a SEGEL, prórroga al Convenio*	*Crítico*	*Los informes establecidos al interior del convenio fueron enviados a Colciencias el 8 de julio de 2015 por la Caja de Compensación.* *En la carpeta Colciencias 3 - Waira FFJC.8. ORION. CONTRATO 0538, se evidencia la copia de la prórroga del convenio Radicado 68813. Esta prórroga se solicitó el 12 de septiembre de 2014 y fue firmada el 21 de octubre de 2014.* *En anexos de se encuentra la solicitud de prórroga de la Caja de Compensación del 1 de septiembre. Convenio finalizado el 21 de marzo de 2015-solicitud de liquidación en septiembre de 2015 Expediente actualizado*	**RAD 20142430165952 informe técnico de avance* **RAD 20142430165972 informe técnico financiero de avance* **RAD 68813 Prórroga del 12 de septiembre de 2014* *Contrato en trámite de liquidación-En FiduPrevisora para finalizar trámite*	*Para cerrar el riesgo es necesario que el Grupo de Banca adjunte acta de liquidación debidamente firmada por las partes.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria BIRF-CI	*Contrato y/o convenio 2013-0496:FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DE CALDAS* *1.-Los documentos que conforman el expediente, no se encuentran numerados y archivados en forma cronológica, y existen documentos de la Convocatoria 511-2010 archivados erradamente, lo cual dificulta su estudio y evaluación*	*Critico*	*Se solicitó a Gestión Documental, revisar carpetas antes de entregar al GEI o el equipo técnico del programa ONDAS para empezar el proceso de evaluación de los Informes finales.* *El expediente a agosto de 2015 se encuentra con la documentación correspondiente.*	*Expediente actualizado. Ver Ficha de registro de documentos expediente físico y virtual* *Contrato en trámite de liquidación-En FiduPrevisora para finalizar trámite*	*Para cerrar el riesgo es necesario que el Grupo de Banca adjunte acta de liquidación debidamente firmada por las partes.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
	2.-Se evidencia falta de seguimiento y supervisión, y la última actuación soportada en documento corresponde a 21-07-2014		*Se envían correos al ejecutor solicitando informes finales y aclaraciones a los informes para tramitar los conceptos de evaluación.*	*En el mes de agosto de 2014 el ejecutor envía el informe financiero del convenio, y en el mes de diciembre los informes técnicos y financieros finales; en el mes de junio de 2015, se solicita a GEI, realizar la evaluación integral del convenio, se solicitan aclaraciones al informe técnico y estas llega en junio de 2015. A partir de julio de 2014 se evidencias las acciones que soportan el seguimiento al convenio.*	*Para cerrar el riesgo es necesario que el Grupo de Banca adjunte acta de liquidación debidamente firmada por las partes.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
	3.-Se recibieron con radicados Nos 2014243013942-2 y 2014243021041-2, del 28-08-2014 y 28-12-2014 respectivamente informes técnicos y financieros presentados por fuera de los términos establecidos para su presentación y que hacen parte del convenio. No existe evidencia que la supervisión del convenio haya adelantado acciones pertinentes para solicitar la evaluación integral o en su defecto haberse pronunciado sobre los documentos recibidos.		*Se solicita al ejecutor los informes finales para trámites de liquidación.*	**Rad 20142430210412, llega a Colciencias el informe financiero final del convenio, además de un CD con la base de datos con los registros de actores, acta de selección de asesores, carta de inicio de grupos, formatos entrega de material pedagógico programa ondas, informe técnico de avance y financiero y acta entrega de recursos a grupos. Con Rad 20152430080222, envía el INFORMES TECNICO Y DE SISTEMATIZACION, del convenio.*	*Para cerrar el riesgo es necesario que el Grupo de Banca adjunte acta de liquidación debidamente firmada por las partes.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
	4.-No hay evidencia que la supervisión del convenio haya solicitado al grupo de liquidaciones concepto integral sobre la ejecución del convenio.		*Se solicita a GEI, realizar la evaluación integral del convenio.*	*Con Rad 20155010070513, se solicita la evaluación integral del convenio a GEI*	*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*
Auditoria BIRF-CI	*Contrato y/o convenio 2013-0497: UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER 1.-El expediente, no se encuentra foliado, y los soportes del expediente no se archivan cronológicamente, dificultando su evaluación y seguimiento a las actuaciones de las partes que intervienen en el convenio.*	*Critico*	*Se solicitó a Gestión Documental, revisar carpetas antes de entregar al GEI o el equipo técnico del programa ONDAS para empezar el proceso de evaluación de los Informes finales.* *El expediente a agosto de 2015 se encuentra con la documentación correspondiente.* *Se realizó Auditoría con la firma Páez al convenio para revisar informe financiero final y proceder a enviar a COLCIENCIAS para continuar con los trámites de Liquidación del convenio*	*Expediente actualizado. Ver Ficha de registro de documentos expediente físico y virtual* *Contrato en trámite de liquidación-En FiduPrevisora para finalizar trámite*	*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
	2.-La última actuación soportada al interior del expediente, corresponde al 05 de agosto de 2014, con lo cual se evidencia la falta de supervisión y seguimiento al convenio referenciado.		*En el mes de junio de 2015 llegan los informes finales para trámites de liquidación.*	**RAD 20142430210412 - llega a COLCIENCIAS el Informe Financiero final del convenio.*	*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*
	3.-Con radicado No 20142430113172, de 09-07-2014, Colciencias recibió de la entidad "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER" informes técnicos y financieros, documentos archivados en el expediente que no fueron evaluados y se desconoce si estos cumplieron en parte con las obligaciones establecidas en el Convenio		*En el mes de mayo de 2015, se acordó con ejecutor visita de la firma auditora Páez y Asociados, como ayuda para la revisión de formatos y de los soportes del informe financiero final del convenio.*	*RAD 20152430080222-INFORMES TECNICO Y DE SISTEMATIZACION, se solicita la evaluación al GEI con RAD 20155010070513 del 1 de junio de 2015.*	*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
	4. No existe evidencia que se haya dado cumplimiento respecto a la presentación de los informes establecidos al interior del convenio conforme al cronograma el cual hace parte del convenio. La OCI, concluye que el seguimiento y obligaciones inherentes al supervisor no se cumplieron en forma satisfactoria, lo cual se traduce y soporta en los literales anteriores.		*Se solicita al ejecutor los informes finales para trámites de liquidación.*	*RAD 20142430210412 - llega a COLCIENCIAS el Informe Financiero final del convenio.*	*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría BIRF-CI	Contrato y/o convenio 2013-0516: UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA 1.-Se evidencia falta de seguimiento por parte del supervisor, y la última actuación soportada en el expediente presenta fecha de: 04 de agosto de 2014; igualmente no existe evidencia que la supervisión del convenio haya adelantado acciones para solicitar la evaluación integral o en su defecto haberse pronunciado sobre los documentos recibidos el 17 de agosto de 2014.	Crítico	Debido al incumplimiento en el respectivo seguimiento, en el mes de mayo de 2015, se acordó con ejecutor visita de la firma auditora Páez y Asociados, como ayuda para la revisión de formatos y de los soportes del informe financiero final del convenio. El 8 de julio de 2014 enviaron informe financiero con radicado 89593 Llego evaluación integral al programa el 7 septiembre de 2015 para iniciar con liquidación.	Visita por firma auditora Páez Asociados Expediente actualizado Ver Ficha de registro de documentos expediente físico y virtual Contrato en trámite de liquidación-En FiduPrevisora para finalizar trámite	Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
	2.-No existe evidencia que se haya dado cumplimiento a la presentación de los informes establecidos al interior del convenio conforme al cronograma el cual hace parte del convenio.		*Se solicita al ejecutor los informes finales para trámites de liquidación.*		*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
ditoría BIRF-CI	*Contrato y/o convenio 2013-0509:UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA* *Mediante memorando No 20145010152861 de 12-12-2014, la Dirección de redes del conocimiento, dirigido al Representante de la Universidad del Magdalena, solicitó el envío de los compromisos adquiridos al interior del convenio; se logró establecer falta seguimiento y adecuada supervisión del convenio y ausencia de compromiso por parte de la entidad para dar cumplimiento con las obligaciones establecidas en el convenio, de igual forma no se pudo comprobar el cumplimiento de los requisitos establecidos para el giro de los recursos en la guía para la ejecución de recursos y presentación de informes financieros en el marco de los créditos de la Banca Multilateral, página 7 y subsiguientes.*	*Crítico*	*En el mes de mayo de 2015, se acordó con ejecutor visita de la firma auditora Páez y Asociados, como ayuda para la revisión de formatos y de los soportes del informe financiero final del convenio.* *En el mes de mayo de 2015, se acordó con ejecutor visita de la firma auditora Páez y Asociados, como ayuda para la revisión de formatos y de los soportes del informe financiero final del convenio.* *Se evidencia seguimiento del supervisor, para dar cumplimiento a la liquidación del convenio.*	**RAD 20145010084251, se solicitan los informes de avance del convenio.* **Rad 20145010152861, se solicita al ejecutor los informes finales recordando que el convenio finalizó el 9 de octubre de 2014.* **Rad 20152430011052, Ejecutor envía el informe técnico final* ** Rad 20155010017763, se actualiza el expediente con los documentos necesarios para la evaluación final del convenio.* **Rad 20152430079602 y Rad 20152430079672, El ejecutor envía el informe financiero final del convenio* **Rad 20155010072633 se solicita la evaluación de los informes a GEI, para continuar con los trámites de liquidación. Una vez solicitados ajustes al informe financiero final, con Rad 20152430088512, ejecutor envia las correcciones solicitadas.* *Expediente actualizado. Contrato en trámite de liquidación-En Fiduprevisora para*	*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría BIRF-CI	*Contrato y/o convenio 2013-0547:UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL Mediante memorando No 20145010152891 de 12-12-2014, la Dirección de redes del conocimiento, solicito al Representante de la Universidad Pedagógica Nacional, solicitando el envío de los compromisos adquiridos al interior del convenio, además se logró establecer falta de supervisión y ausencia al cumplimiento de los compromiso adquiridos por parte de la entidad, igualmente no se pudo establecer el cumplimiento de los requisitos establecidos para el giro de los recursos en la guía para la ejecución de recursos y presentación de informes financieros en el marco de los créditos de la Banca Multilateral, página 7 y subsiguientes.*	*Critico*	*Los informes finales llegaron a Colciencias en mayo de 2015, con radicado 69462* *Revisando la minuta de los convenios ONDAS clausula cuarta - valor de los aportes y desembolsos - dice: se hará un solo desembolso al cumplirse los requisitos de legalización del convenio - Por esta razón no se hacía solicitud de desembolso por parte del área técnica.* *Se encuentra en trámite de liquidación radicado no. 1177723*	**Rad 20145010114233, se actualiza el expediente con los documentos necesarios para la evaluación final del convenio.* **Rad 20152430069462, ejecutor envía los informes finales para iniciar los trámites de evaluación y liquidación.* **Rad 20155010071133 - se solicita la evaluación de los informes a GEI, para continuar con los trámites de liquidación.* *Contrato en trámite de liquidación-En FiduPrevisora para finalizar trámite*	*Pendiente de liquidación, se requiere acta para cerrar el riesgo establecido.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría BID-CI	*Teniendo como soporte los giros realizados y las justificaciones realizadas por el banco, a diciembre 31 de 2014, se observa que el 27% de los giros realizados por el BID se encuentran pendientes de Justificar, en virtud de lo expuesto, la OCI recomienda se adelanten gestiones encaminadas a obtener la justificación de los recursos en un 100%, toda vez que los recursos pendientes por justificar es una cifra apreciable y el tiempo de ejecución del proyecto llega hasta 2 febrero de 2016, más la ejecución de la vigencia 2015, se podría concluir que el tiempo no da para cumplir con el banco en los tiempos establecidos al interior del contrato No. 2335/0C-CO y que la ejecución y legalización de recursos cumplan con los objetivos trazados por la alta dirección. No obstante el saldo está representado en: Saldo disponible en Cuenta designada US$3.508.099.17 y gasto 0 pagos pendientes de presentar al BID US$2.006.759.40*	*Crítico*	*A diciembre 31 de 2014 el valor por justificar era de $USD 601.184 correspondiente al 3% del total de recursos desembolsados por el BID que ascienden al $USD 20.104.440.000.* *Al banco se realiza justificación de los recursos cuando se logra el 80% de los recursos del monto pendiente por justificar.*	*Informe semestral a 31 de diciembre de 2014/ BID*	*El Riesgo Continua con la calificación dada inicialmente.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria BID-CI	*Se recomienda que al interior de las áreas técnicas y equipo de liquidaciones, se emprendan acciones que contrasten con el cumplimiento de tiempos y compromisos adquiridos al interior de cada contrato que se han suscrito con recursos BID. Toda vez que con las cifras presentadas se concluye que no existe un adecuado seguimiento y evaluación permanente por parte de los supervisores asignados a la supervisión de dichos contratos.*	*Crítico*	*Se convocó y realizó seguimiento con las áreas del estado y avance de Subproyectos para validar el estado de avance y ejecución de los su proyectos* *Se realizó visita fiduciaria en el mes de agosto de 2015 donde cada coordinador presenta a los bancos el estado de avance de las ejecuciones de las respectivos Subproyectos* *Con la Oficina Asesora de Planeación (AOP) Y el Equipo de Gestión de Banca Multilateral (EGBM) se emitieron memorandos por medio de los cuales se solicitó a las áreas técnicas enviar el cronograma y acciones para la presentación de informes financieros finales por parte de los Subproyectos, teniendo en cuenta, la premura de justificación y liquidación de Subproyectos a 31 de diciembre de 2015.*	*Listado de asistencia* *MEMORANDOS* *20151500111513 - DDTI* *20151500111543 - INTERNACIONALIZACIÓN* *20151500111533 - DRC* *20151500111563 - DFI* *RESPUESTAS* *20154000117253 - DDTI* *20155100114023 - INTERNACIONALIZACIÓN* *20153000118353 - DFI* *De DRC contestaron mediante correo electrónico el día 11 de sep.*	*El Riesgo Continua con la calificación dada inicialmente*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría BID-CI	*El porcentaje de inversión acumulada a 31-12-2014, con respecto al valor del crédito de US$25.000.000, es del 42%, con lo cual se concluye que la ejecución del proyecto se ha retrasado y el proyecto tiene un vencimiento a 2 de febrero de 2015 en la actual vigencia (2015), y dado el comportamiento de inversión del proyecto a través del tiempo la OCI, recomienda se redoblen esfuerzos para lograr la meta de ejecución de los recursos trasferidos al FFJC.*	*Crítico*	*Aclaración 1: Fiduciaria la Previsora Aclaración 2: en el 4 trimestre del 2014 se iniciaron los primeros desembolsos de la convocatoria 638, lo cual, generó que el valor a justificar por los Subproyectos aumentara y aún no se justificara al banco porque los Subproyectos no se justifican de inmediato.*	*No aplica*	*Los recursos utilizados y no justificados ante el banco, representan un Riesgo que se ubica en una Zona de Riesgo Alta, el cual debe recibir y establecer todos los controles que sean necesarios, para evitar la materialización del Riesgo, con esto no se está argumentado la falta de actividad, por el contrario todos los controles que se implemente le garantizan a la entidad el cumplimiento total de las actividades contraídas con el Banco.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria BID-CI	*Teniendo como soporte estado de convenios marco, los proyectos se habían ejecutado en un 65%, con lo cual la OCI, recomienda redoblar esfuerzos para que la las direcciones técnicas establezcan las causas que han originado la baja ejecución de los recursos comprometidos al interior de las Convocatorias, toda vez que por la limitación del tiempo estos recursos difícilmente se puedan comprometer; así mismo ejercer el seguimiento y evaluación de los recursos comprometidos, para obtener de los beneficiarios la entrega oportuna de los informes y que el grupo de seguimiento y evaluación tenga el tiempo necesario para efectuar el seguimiento y liquidación de los contratos celebrados.*	*Crítico*	*Los recursos desembolsados a los beneficiarios a 31 de diciembre de 2015 correspondían al 61% del valor total de los convenios. La ejecución o desembolsos de los recursos se limitan a la justificación de los recursos desembolsados por parte de los ejecutores.* *El apoyo y/o seguimiento a los contratos realizados con ejecutores o Subproyectos, es permanente por parte del Equipo de Gestión de Banca Multilateral (EGBM).* *Se realiza seguimiento mensual de la justificación de recursos, pagos realizados, reintegros solicitados y liquidación de Subproyectos.* *El EGMB realiza seguimiento quincenal a las evaluaciones integrales finales de los Subproyectos con el Equipo de Gestión Integral.* *Con la Oficina Asesora de Planeación (AOP) se emitieron memorandos en el mes de agosto de 2015, por medio de los cuales se solicitó a las áreas técnicas enviar el cronograma y acciones para la presentación de informes financieros finales por parte de los Subproyectos, teniendo en cuenta, la premura de justificación y liquidación de Subproyectos a 31 de diciembre de 2015.* *Se realizaron presentación de avances técnicas y financieras de Subproyectos ante Comités de Subdirección en las siguientes fechas: 2 de junio, 16 de junio, 6 de julio, 16 de julio.* *En el mes de octubre, se realizará nueva presentación en Comité de Subdirección, del Plan de acción y choque para garantizar liquidaciones de contratos en fechas acordes a terminación de los créditos BID y BIRF*	*MEMORANDOS* *20151500111513 - DDTI* *20151500111543 - INTERNACIONALIZACIÓN* *20151500111533 - DRC* *20151500111563 - DFI* *RESPUESTAS* *20154000117253 - DDTI* *20155100114023 - INTERNACIONALIZACIÓN* *20153000118353 - DFI* *De DRC contestaron mediante correo electrónico el día 11 de sep.*	*Se recibieron las respuesta; las acciones sin cumplen con el cumplimiento de los objetivos, en tal sentido es necesario que el equipo de Banca Multilateral, mediante evaluación a cada una de las respuestas presentadas determine si hubo mitigación del Riesgo establecido inicialmente, en tal sentido la OCI, se ve limitada para emitir concepto. El Riesgo debe continuar con la calificación dada inicialmente.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría BID-CI	Teniendo como soporte el cuadro de comportamiento de los recursos derivados de las convocatorias a 31 diciembre de 2014, se concluye que no es eficiente el desarrollo de las actividades inherente al cumplimiento y desarrollo de las convocatorias; únicamente el 73% de los recursos comprometidos se han girado a Fidubogotá y de estos recursos se cancelaron a 31-12-2014 el 83%, de los cuales el 35% se han justificado y el 49% se encuentran pendientes de Justificar ante el BID.	Crítico	Aclaración 1: Fiduciaria la Previsora Aclaración 2: en el 4 trimestre del 2014 se iniciaron los primeros desembolsos de la convocatoria 638, lo cual, generó que el valor a justificar por los Subproyectos aumentara y aún no se justificara al banco porque los Subproyectos no justifican de inmediato.	No aplica	Los recursos utilizados y no justificados ante el banco, representan un Riesgo que se ubica en una Zona de Riesgo Alta, el cual debe recibir y establecer todos los controles que sean necesarios, para evitar la materialización del Riesgo, con esto no se está argumentado la falta de actividad, por el contrario todos los controles que se implementen le garantizan a la entidad el cumplimiento total de las actividades contraídas con los Bancos..

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
	A nivel general se observa falta de supervisión al interior de cada uno de los contratos evaluados, con fecha de corte diciembre 31 de 2014, igualmente se observó el no cumplimiento de los requisitos establecidos en la Guía para la Ejecución de Recursos y Presentación de Informes Financieros en el Marco de los Créditos BIRF 7944-CO y BID 2335-OC-CO, de igual forma se evidencia presunto incumplimiento al artículo 84 de la Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción. "FACULTADES Y DEBERES DE LOS SUPERVISORES Y LOS INTERVENTORES. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento. *Existen expedientes sin foliar, con lo cual se dificulta un adecuado control al interior del expediente, sobre la calidad de la información que se debe custodiar en el archivo de la entidad. Igualmente se estableció que no existe adecuada supervisión de los convenios y no se ha gestionado ante el grupo de liquidaciones de la entidad, la respectiva liquidación para establecer si existen recursos que las entidades deban reintegrar a COLCIENCIAS, toda vez que el contrato celebrado con el BID, vence el 31-08-2015 y los*	*Crítico*	*Aclaración 1: vence el 2 de febrero de 2015* *Las áreas técnicas son las encargadas de:* *+Realizar el seguimiento técnico y financiero a los Subproyectos* **Mantener los expedientes actualizados, ordenados y foliados los expedientes tanto físicos como virtuales* **Son las encargadas de remitir los informes financieros al GEI* **Una vez llegan las evaluaciones integrales a las áreas técnicas deben ser remitidas a Secretaría General para el proceso de liquidación* *REINTEGROS:* **Una vez FiduPrevisora emite el acta de liquidación en la cual se refleja el valor a reintegrar las entidades realizan consignación de lo contrario FiduPrevisora es la encargada de realizar el cobro a las entidades* *El foliados responsabilidad del área de archivo*	*Correo electrónico de Gestión Documental* *Presentación foliación Colciencias* *Acuerdo 002 de 2014* *Documento Foliación en archivos del Archivo General de la Nación*	*Los correos electrónicos son el medio, no el fin, en tal sentido no es eficiente ni eficaz la acción reportada y por ende la OCI, recomienda que el riesgo continúe con la calificación dada inicialmente.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría BID-CI	*Contrato 274 - 2013: diseño y desarrollo del portal de Colciencias y asesoría en el fortalecimiento de la infraestructura de software, redes, seguridad de la entidad de los servicios vinculados con Renata código en el plan de adquisiciones fsnci-1-ssf-cf-1.1.1* *Se evidencia cumplimiento en el plan de ejecución y en el expediente se evidencia la documentación requerida para otorgar el crédito cumplió con lo normado en la guía para la ejecución de recursos y presentación de informes financieros en el marco de los créditos BID 2335-OC-CO y BIRF 7944-CO.* *1.-El control Documental no es eficiente: el expediente no se encuentra foliado y no existe control sobre los documentos archivados, toda vez que al no estar foliados con tinta y/o presentar folios a lápiz, hace que los documentos existentes sean manipulados al interior del expediente.*	*Medio*	*El expediente se encuentra completo. La responsabilidad de foliado, teniendo en cuenta que la entidad utiliza Sistema Centralizado de Archivo, recae en la oficina de Gestión Documental.* *El foliado en lápiz corresponde a una práctica acertada y no es de obligatorio cumplimiento que se efectúe en tinta, dado que los expedientes varían contenidos en el tiempo. (adjunto documentos varios)*	*Correo electrónico de Gestión Documental Presentación foliación Colciencias* *Acuerdo 002 de 2014 Documento Foliación en archivos del Archivo General de la Nación*	*De acuerdo a la respuesta que el Programa dio y teniendo como soporte la evidencias suministrada, la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente fue mitigado. Se observa eficiencia y efectividad de las acciones adoptadas.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría BID-CI	*Contrato 292-2013: aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros; para financiar el Subproyectos: "Plan estratégico de ciencia, tecnología e innovación para el Departamento de Vaupés* *De acuerdo a Liquidación integral del Convenio, se estableció un saldo que no fue ejecutado, en tal sentido la OCI, recomienda verificar si hubo comunicación dirigida a la Universidad Nacional Sede Amazonas solicitando el reintegro del saldo que se estableció como no ejecutado a saber:* *La suma de $12, 912,784 y que corresponde a: $12.546.188.00 ejecución que se encuentra sin soportes y $366,596 recursos presupuestados no ejecutados. No existe control sobre los documentos y soportes del expediente, a saber: informes de supervisión, informes de evaluación financiera y la numeración de los folios que se colocan en los documentos, se hace con lápiz, facilitando la manipulación de los documentos que hacen parte integral del expediente. En tal sentido la OCI recomienda revisar esta situación y proceder a hacer los ajustes respectivos.*	*Medio*	*En memorando del 22 de mayo de 2015 no. 61801 , se emitió comunicado solicitando a FiduPrevisora enviar acta de liquidación a la entidad ejecutora en la cual se informa valor del reintegro y copia de la evaluación integral emitida por GEI*	*Expediente actualizado.* *Contrato en trámite de liquidación-En FiduPrevisora para finalizar trámite (La Universidad Nacional Sede Amazonía, solicitó modificación de evaluación integral, la cual se encuentra en revisión en el GEI)*	*No existe evidencia, que le permita la entidad solicitar los recursos no utilizados, en tal sentido las evidencias que presenta el Grupo de Banca Multilateral, no cumplen con la recomendación dada inicialmente por la OCI, en tal sentido es necesario que se establezcan acciones concretas para hacer efectivo el reintegro de los recursos no utilizados.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria BID-CI	*Contrato 373-2014: contratación del diseño de las especificaciones técnicas detalladas de los módulos complementarios a los componentes del sistema de información integrado de Colciencias* *Se recomienda que los informes y comprobantes de pago que mensualmente se producen por concepto de los pagos efectuados, reposen en el expediente, facilitando su evaluación y verificación al cumplimiento de las obligaciones contratadas, así mismo tener un informe del supervisor del contrato, que determinante si el objeto del contrato se ha cumplido frente a las expectativas de la entidad.*	*Medio*	*Revisada la carpeta se verificó que su contenido, informes y demás documentación pertinente estuviesen completa y almacenada en la misma.* *El foliado en lápiz corresponde a una práctica acertada y no es de obligatorio cumplimiento que se efectúe en tina, dado que los expedientes varían contenidos en el tiempo.*	*Expediente con informes y comprobantes de pago mensuales* *Informe del supervisor del contrato con supervisión de cumplimiento* *Correo electrónico de Gestión Documental Presentación foliación Colciencias* *Acuerdo 002 de 2014 Documento Foliación en archivos del Archivo General de la Nación*	*De acuerdo a la respuesta que el Programa dio y teniendo como soporte la evidencias suministrada, la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente fue mitigado. Se observa eficiencia y efectividad de las acciones adoptadas.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría BID-CI	*Contrato 291-2014: Provisión de la logística para la realización de los "seis (6) talleres regionales sobre evaluación de impacto - Colciencias", en el marco del programa de fortalecimiento del sistema nacional de ciencia, tecnología e innovación (CTeI) fase I* *El expediente se encuentra foliado con lápiz, con lo cual el control documental no eficiente ni eficaz, dado que la manipulación de los documentaos que soportan la trazabilidad de la información pueden ser manipulados, con lo cual se pierde el control al interior del expediente.* *No se evidencia al cumplimiento de compromisos adquiridos, toda vez que los eventos realizados no se encuentra en video que facilite el control y análisis de los talleres realizados.*	*Medio*	*Aclaraciones:* **No es un contrato sino una orden de servicios* **Se solicita expediente en físico para garantizar la foliación* **Esta orden de servicio tiene un expediente virtual No. 20135401210200005E completo con toda la información correspondiente y adicionalmente la OAP como supervisora tiene los siguientes soportes en medios magnéticos: soportes legales, logísticos, material del taller, productos y videos en CD en la Oficina de Planeación - responsable Marisol Suárez*	*O:\Planeacion\4. BANCA MULTILATERAL - Contratos\02 - Registros Contratos Banca-2014\07 Talleres regionales 2014*	*De acuerdo a la respuesta que el Programa dio y teniendo como soporte la evidencias suministrada, la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente fue mitigado. Se observa eficiencia y efectividad de las acciones adoptadas.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria BID-CI	*Contrato 278-2014: adquisición de equipos que soporten los servicios de impresión, copiado y escaneo de documentos, con garantía de 3 años, un software de admón., control y auditoría con garantía por un año y el suministro por un (1) año de consumibles como tóneres.* *El expediente se encuentra foliado con lápiz, con lo cual el control documental no eficiente ni eficaz, dado que la manipulación de los documentos que soportan la trazabilidad de la información pueden ser manipulados, con lo cual se pierde el control al interior del expediente.*	*Medio*	*El foliado en lápiz corresponde a una práctica acertada y no es de obligatorio cumplimiento que se efectúe en tina, dado que los expedientes varían contenidos en el tiempo.*	*Correo electrónico de Gestión Documental Presentación foliación Colciencias* *Acuerdo 002 de 2014 Documento Foliación en archivos del Archivo General de la Nación*	*De acuerdo a la respuesta que el Programa dio y teniendo como soporte la evidencias suministrada, la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente fue mitigado. Se observa eficiencia y efectividad de las acciones adoptadas.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría Páez BID-BIRF	*Se cuenta con un Plan Estratégico Institucional pero no con un Plan Estratégico de Tecnología de la Información PETI oficializado y socializado, existe una versión de años anteriores que está en revisión. (viene de 2013)*	*Crítico*	*Se está adelantando la construcción del plan estratégico de sistemas en el que se incluirán las nuevas actividades, p.ej. la adecuación tecnológica de la nueva sede, el sistema de información integrada misional, etc. Se prevé que para finales de 2015 se tenga una primera versión del documento, ajustada a las metas del Plan Estratégico Institucional. Es un Plan detallado Vs ley de Gobierno en Línea, seguridad e infraestructura de la información. Plan Operativo-PETI*	*No aplica a la fecha*	*La expresión "No aplica a la fecha", la OCI no la comparte, existe una sede nueva, y desde luego se tiene como meta adecuar tecnológicamente la nueva sede, y por ende se debe indicar como plan estratégico el equipamiento que se ha de instalar, cronogramas, y tiempos de sus instalación, igualmente la identificación de Riesgos en cada una de la etapas establecidas en COBIT 4*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría Páez BID-BIRF	No contar con un Plan Estratégico de Tecnología PETI lo que podría ocasionar ejecución de actividades o proyectos sin prioridad, asimismo consumo de recursos no presupuestados o servicios no eficientes.	Crítico	Dada la situación limitada de recursos presupuestales en la presente vigencia 2015: *fue necesario aplazar la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información para implementarse en 2017. *Se determinó apoyar la elaboración del SGSI con Mintic a través de la Corporación Colombia Digital, con quienes se vienen adelantando asesorías/acompañamiento para la elaboración y alcance del SGSI-SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN. *Aunque no se cuenta con un PETI se cuenta con un Plan Operativo y un capítulo de la gestión de Tecnología, el cual se encuentra en GINA.	Documento en construcción avances del PETIC	La OCI, es consciente de las limitaciones presupuestales, pero no se aparta de los conceptos y políticas establecidas por la Alta Dirección, y en tal sentido recomienda cumplir en detalle toda vez que la entidad no cuenta con un Plan Estratégico de Tecnología PETI lo que podría ocasionar ejecución de actividades o proyectos sin prioridad, asimismo consumo de recursos no presupuestados o servicios no eficientes.

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría Páez BID-BIRF	*No contar con una Gestión de Riesgos genera incertidumbre sobre la capacidad de recuperación que tiene un proceso ante la posibilidad de un evento de pérdida.*	*Medio*	*Esta actividad se está adelantando en la medida de las posibilidades, dado que hace parte del SGSI, que como ya se indica, se está postergado para ejecutarse en 2016, dependiendo de la disponibilidad de recursos.* *Se realizará revisión y actualización de los riesgos del proceso de gestión de la Información en el mes de septiembre de 2015.*	*Matriz de Riesgos Consolidada registrada en GINA*	*La OCI, no evidencio riesgos asociados: A las funciones de tecnología, sus servicios y sus productos, por ejemplo riesgo de capacidad instalada, pérdida de las copias de seguridad, ausencia de proveedores de servicios de tecnología, presencia de virus y licenciamiento entre otros, aspectos que se describen ampliamente en COBIT 4, en tal sentido la OCI recomienda valorar cada uno de los aspectos identificados por la Compañía de auditores Páez Asociados y fijar los lineamientos para identificar los Riesgos asociados a los procesos de tecnología.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria Páez BID-BIRF	*Incumpliendo algunas políticas relacionadas con la información de manera inadvertida, por ejemplo el uso de herramientas o dispositivos no autorizados, el uso de antivirus o software no autorizado, cambios incorrectos en los aplicativos.*	*Medio*	*Se dispone del Documento de Política de Seguridad de la Información en proceso de revisión y aprobación por el Comité de Desarrollo Administrativo.* *Se remitirá a la OAP para revisión, para aprobación e incorporación en el SGC en diciembre de 2015*	*No aplica a la fecha*	*Loa expresión "No aplica a la fecha", la OCI no la comparte, y en tal sentido recomienda se cumpla con la recomendación establecida al interior de la auditoria de Páez Auditores, toda vez que se afirma que se dispone de un Documento de Seguridad de la información, en proceso de revisión. Y en el informe se recomienda establecer Un Manual de Políticas de TI que incluya las políticas existentes así como las normas estándares y procedimientos correspondientes. Por ejemplo políticas para: Gestión de Cambios, Administración de Software, Plan de Contingencias, Aseguramiento de la Calidad.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoria Páez BID-BIRF	*No se cuenta con un Manual de Indicadores de Tecnología oficializado* *No agrupar los indicadores en un solo recurso de gestión (Manual), podría ocasionar dispersión y posible aplicación inapropiada*	*Medio*	*Se cuenta con un Manual de Indicadores institucional dentro del Sistema de Gestión de Calidad el cual está dispuesto en GINA. Desde la OAP se tiene diseñada una ficha técnica para los indicadores, la cual queda reportada en GINA*	*Indicadores en GINA* *La revisión de indicadores está con corte mensual a 31 de agosto* *Se realizar seguimiento con corte a 31 de diciembre de 2014*	*De acuerdo a la respuesta que el Programa dio y teniendo como soporte la evidencias suministrada, la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente fue mitigado. Se observa eficiencia y efectividad de las acciones adoptadas.*
Auditoria Páez BID-BIRF	*Pérdida de información o falta de preparación para recuperarse en casos de desastres o eventos de emergencia, cuando no se han considerado de manera oficial todos los recursos de tecnología, asignando responsables roles y funciones*	*Crítico*	*Se realizará un plan de continuidad del negocio (SABCP), ajustado al Manual de Gobierno en Línea. Dado que se tiene previsto un cambio de sede y en la nueva se han especificado unas condiciones de infraestructura mejores que las actuales; este plan se implementará ajustado a las nuevas condiciones de trabajo (2017).* *A la fecha se está actualizando el Plan de Contingencia para el Sistema Integrado de Información (procesos misionales) y se presentará avance 1er semestre 2016.* *El Plan de continuidad del negocio quedará incorporado en el Plan Operativo Institucional de la OSI.*	*El Plan de Contingencia del nuevo Sistema Integrado de Información hace parte de los entregables por parte de TECNOCOM, en ese sentido se dispondrá del mismo a la finalización del contrato. Junio 30 de 2017*	*Es necesario que los hallazgos descritos en la auditoria Páez Auditores, se documente y exista seguimiento para cumplir con la recomendación planteada*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría Páez BID-BIRF	No contar con enfoque integral sobre la capacidad instalada no solo para el SII si no para los servicios colaterales necesarios, podría ocasionar demora en la recuperación en casos de interrupción o bloqueo	Crítico	Contrato con TECNOCOM incluye varios ambientes de funcionalidad entre los que se encuentran producción, pruebas, desarrollo y contingencia. Una vez se implemente se actualizarán todos los planes de impacto, recuperación de desastres, etc. Se encuentra en proceso de implementación el sistema de mesa de ayuda sobre los aplicativos misionales actuales y que será actualizado en su momento al nuevo SII, para atender a los usuarios externos (comunidad científica, estudiantil, investigadores, instituciones, entidades de gobierno y/o internacionales, etc.) de la Entidad. Como parte de su implementación se tiene previsto el ajuste del software a las necesidades de Colciencias tanto en el actual sistema como en el SII. En junio de 2016 será entregado paquete 1 del SII y con este están ajustados los ambientes de contingencias (procedimientos manejo de crisis, procedimiento para recuperación, procedimiento para normalización y tiempos de recuperación), producción y pruebas.	El pan de capacidad es un entregable de TECNOCOM y en ese sentido estará disponible a junio 30 de 2017, a la fecha no hay avances sobre el mismo. Se adjunta cronograma de entregas de TECNOCOM revisado a Octubre 6 de 2015	De acuerdo al cronograma establecido, la OCI, recomienda realizar monitoreo permanente, para verificar el cumplimiento de los acuerdos pactados.

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría Páez BID-BIRF	*La entidad cuenta con diferentes aplicaciones para atender todos los procesos estratégicos, misionales y apoyo; casi que uno por proceso. Unos aplicativos han sido desarrollados internamente, otros por proveedores externos y otros suministrados por otras entidades, no se cuenta una plataforma de integración general.*	*Crítico*	*Este es un primer avance con el SII con componente de actores, comunidad científica, manejo de y seguimiento a los mismos. Esto respondería a misionales. En GINA se trabajan los procesos misionales, estratégicos y de apoyo. La integración de las aplicaciones en prevé realizar en años posteriores*	*No aplica*	*Para dar por terminado el hallazgo reportado en el informe de auditoría de Páez Auditores, es necesario que se documente y dejen evidencias suficientes para dar por terminado el hallazgo.*
Auditoría BID 2013 BIRF 2013	*Existe información relacionada con los proyectos que se almacenan en una carpeta privada para el proyecto de Banca en el servidor Waira por ejemplo (Archivo Justificaciones y TRM) , esta información debe ser utilizada por diferentes funcionarios, por estar en hojas Excel no se puede tener control de acceso individual para identificar posteriormente cuál funcionario actualizó o modificó la información*	*Crítico*	*Se realiza Backus automáticos en el Data Center de la entidad como medida de seguridad, con una periodicidad semanal*	*Sintética interna y externa del Backus con planillas de control/en Data Center*	*Es importante atender el requerimiento al hallazgo reportado y documentar su respuesta para darlo por terminado, toda vez que su calificación dada inicialmente fue de crítica, en tal sentido la OCI, recomienda hacer el monitoreo, verificando el cumplimiento del hallazgo reportado.*

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015		ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS	EVIDENCIAS	COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI
	RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			
Auditoría BID 2013	No se evidencian Planes o Programas de Capacitación en temas de tecnología para los funcionarios que ejecutan las actividades del Proyecto.	Medio	Se realizan capacitaciones en Orfeo, SIGP y de Inducción Institucional por parte de Sistemas y del área de Talento Humano En inducción se dicta: Capacitación sobre aplicativos administrativos (Orfeo, Discovery) y misionales (Scienti y SIGP) cuando a ello hay lugar Se realizara capacitación en GINA por parte de la Oficina de Planeación	Planillas de asistencia a las capacitaciones adelantadas a Septiembre/2015 en los diferentes aplicativos	La OCI, recomienda dar por cerrado este hallazgo y dejar los soportes como evidencia de su cumplimiento.

EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS REISGOS PRESENTADOS EN LOS INFORMES DE AUDITORIA DE PAEZ ASOCIADOS Y OFICINA DE CONTROL INTERNO, DE LAS AUDITORIAS EFECTUADAS A LOS CONTRATOS DE PRESTAMOS No 2335-OC-CO Y 7944 -CO , CELEBRADOS CON LOS BANCOS BID Y BIRF

FUENTE	*RIESGOS IDENTIFICADOS EN LAS AUDITORIAS DE OCI Y PAEZ AUDITORES A 31-12-2015*		*ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS*	*EVIDENCIAS*	*COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA OCI*
	RIESGO	*VALORACION DEL RIESGO*			
Auditoría BIRF 2013	*De la revisión de los convenios especiales de ejecución del proyecto, suscritos entre Colciencias y los beneficiarios, en virtud de las varias convocatorias adelantadas durante el 2012 y 2013, observamos como un número importante de estos convenios, a pesar de haber culminado su plazo de ejecución, actualmente y transcurridos más de 4 meses desde su terminación, aún no cuentan con la respectiva acta de liquidación Ejs; (2012) - 0327, 0323, 0324, 0325 y de (2013) - 0183, 0316, 0360*	*Crítico*	*Acciones adelantadas por el EGBM con el Grupo de Gestión Integral para avance en las liquidaciones de los convenios:* *Estado convenios referencia:* *0327/2012:EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN - EN EL GEI/JAC* *0323/2012:EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN - EN EL ÁREA TÉCNICA* *0324/2012:EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN - EN EL GEI* *0325/2012:EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN - EN AREA TECNICA* *0183/2013:EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN - EN EL GEI* *0360/2013:EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN - EN EL GEI* *El seguimiento a las justificaciones de los contratos/convenios: los realiza el EGBM* *El seguimiento a la liquidación de los contratos/convenios: los realiza el área técnica - la Secretaría General - FiduPrevisora (Martha Ángel)*	*Contratos en trámite de liquidación*	*Por ser un aspecto que se logra hasta el cierre del último contrato liquidado y ejecutado con recursos de Banca Multilateral, la OCI recomienda realizar monitoreo permanente, toda vez que la vigencia del contrato con Banca Multilateral esta próximo a vencer, y la liquidación de los contratos debe ser algo prioritario al interior del programa de Banca.*

6. CONCLUSIONES

Se evidencia avance en la implementación de correctivos, para cerrar los riesgos reportados en el plan de mejoramiento, no obstante, es necesario se redoblen esfuerzos para cerrar cada uno de los riesgos reportados, teniendo como punto de mira la finalización de los contratos; fijando acciones que conduzcan a mitigar y/o dar solución a los riesgos presentados, cumpliendo con las recomendaciones que se fijaron al interior de los informes.

Se evidencia compromiso al interior del programa de Banca

6.1 RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS DE MEJORAMIENTO

1.- Se recomienda que el Plan de Mejoramiento, se convierta en un elemento de monitoreo permanente, garantizando de esta forma el cierre de todos los riesgos reportados en los informes de auditoría de la OCI y de Páez Auditores.

2.-Toda vez que no existe cierre definitivo de todos los riesgos presentados en el Plan de Mejoramiento que adopto el Programa de Banca Multilateral, la OCI, recomienda evaluar en formada detallada el estado actual de cada uno de los riesgos, para que se adopten correctivos y se establezcan cronogramas de actividad direccionados al cierre de los Riesgos reportados en el plan de mejoramiento.

7. ACCIONES DE MEJORAMIENTO

Con base en este informe de Seguimiento y Evaluación al Plan de Mejoramiento, la OCI solicita en un término no mayor a quince días hábiles, presente la evidencias de los riesgos no cerrados, para que la OCI, los evalué y así el programa d Banca Multilateral pueda cerrar el respectivo riesgo.

El presente seguimiento se adelantó, teniendo como soporte las evidencias que el programa de Banca Multilateral aporto a la OCI.

Guillermo Alba Cárdenas ***Jefe Oficina de Control Interno***	***Luis Eberto Codca Gonzalez*** ***Asesor Oficina de Control Interno***

GA/LECG