

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 1 de 12

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOMBRE DE LA AUDITORÍA:	Auditoría al proyecto “Implementación de acciones de conservación y restauración de los complejos de páramo, bosque alto andino y restauración de los complejos de Páramo”, de la Región Administrativa de Planeación Especial RAP-E-REGIÓN CENTRAL.		
VIGENCIA:	2019	FECHA AUDITORÍA	Desde el 09 de septiembre al 07 de octubre de 2019
OBJETIVO:	Realizar seguimiento a la ejecución del proyecto de Páramos, a través de la evaluación del cumplimiento de lineamientos internos y externos aplicables, a fin de establecer oportunidades de mejora que contribuyan al cumplimiento de los objetivos y obligaciones de este.		
ALCANCE:	Para el desarrollo de la auditoría y el cumplimiento del objetivo de esta, se tiene previsto verificar información relacionada con: "Para el desarrollo de la auditoría y el cumplimiento del objetivo de la misma, se tiene previsto verificar información relacionada con: * Organización documental-Archivo de gestión * Evaluación de riesgos del proyecto. * Relación de contratos año 2019 , se solicitara la carpeta de los que se saquen por muestreo. * Actas de Comité Técnico del proyecto Paramos * Indicadores de gestión, que miden la ejecución de las actividades del proyecto. * Cronograma: Programa el uso de insumos, desarrollo de actividades y generación y entrega de bienes o servicios. * Presupuesto: ejecución presupuestal a la fecha."		
FUNCIONARIO RESPONSABLE:	LUIS GERARDO ARIASD ROJAS	DEPENDENCIA RESPONSABLE:	Dirección de Planificación, gestión y ejecución de proyectos.
AUDITOR LÍDER:	ASESORA DE CONTROL INTERNO	EQUIPO AUDITOR:	STELLA CAÑÓN RODRIGUEZ
CRITERIOS DE AUDITORÍA:	Los requisitos particulares para auditar en el proceso son: * Indicadores de gestión, que miden la ejecución de las actividades para asegurar seguimiento del gerente del proyecto. * Cronograma: Programa el uso de insumos, desarrollo de actividades y generación y entrega de bienes o servicios desde una aproximación temporal. * Presupuesto: programación financiera de los insumos que serán utilizados en los procesos de producción (actividades), con el fin de generar unos bienes o servicios.		

2. METODOLOGÍA Y/O ACTIVIDADES DESARROLLADA

La auditoría se llevó a cabo entre el 9 de septiembre y el 7 de octubre de 2019, en las instalaciones de la Región Administrativa de Planeación Especial, RAP-E Región Central. La reunión de apertura tuvo lugar el día 9 de septiembre, en donde hizo presencia la contratista - Coordinadora Administrativa y Financiera del Proyecto Páramos, designada por el Director de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos, para atender la auditoria, y la Asesora de Control



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

Avenida Calle 26 N°59 – 41 / 65 Oficina 702
Bogotá, D.C. – Código Postal 111321
PBX: 4434170
www.regioncentralrape.gov.co

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 2 de 12

Interno, se expusieron cada uno de los requisitos a auditar y la metodología a desarrollar prevista en el Plan de Auditoría correspondiente. Una vez realizada la reunión de apertura, se procedió a solicitar la información del proceso, de acuerdo con el alcance establecido, la cual fue entregada por parte de esta dependencia.

Posteriormente, se realizó el análisis de esta información y con ello se estableció la lista de chequeo, en el formato de apoyo de control interno, que orientó el desarrollo del trabajo de campo, la revisión de las carpetas de los contratos seleccionadas por muestreo, así como otra información solicitada y las entrevistas específicas al responsable del proceso. De esta manera, la auditoría implicó la revisión de la documentación correspondiente al proceso, frente a los soportes y evidencias aportados durante la auditoría.

Con toda la información disponible, se revisaron y analizaron los datos del proceso, estableciendo la propuesta preliminar de posibles hallazgos y/u observaciones, la cual sirvió de insumo para plantear las condiciones finales con las que se realizó la reunión de cierre y se elaboró el informe final de auditoría. Finalmente, con base en los resultados señalados en el informe de auditoría, se da un plazo máximo de ocho (08) días para que los responsables, presenten el correspondiente plan de mejoramiento.

3. FORTALEZAS

- ✓ Revisión del 100% de los contratos del año 2019 y disposición de la información en la oficina principal de la RAP-E.
- ✓ Proyecto registrado en el Banco de Proyectos del DNP, y financiado a través del Sistema General de Regalías, el cual se encuentra en ejecución y con el seguimiento a través de una Auditoría Visible realizada en octubre del 2018 por el Departamento Nacional de Planeación.
- ✓ Disposición del personal para la entrega de la información solicitada.

4. RELACIÓN Y DESCRIPCIÓN DE HALLAZGOS

4.1. ANALISIS

ITEM	CRITERIO	OBSERVACIÓN
1	Organización documental – Archivo de Gestión.	Se verificaron los documentos contractuales, los cuales reposan en la oficina de la RAP-E, estos expedientes se encuentran bajo la custodia de Gestión Documental, y en la oficina de Páramos se encuentran los documentos soportes de la ejecución del proyecto. Para este punto se solicita que desde gestión documental se realiza la Jornada de sensibilización de las TRD
2	Evaluación de riesgos del proyecto.	No se anexo identificación de matriz de riesgos del proyecto
3	Indicadores del proceso	Los indicadores del proceso se derivan de los informes presentados entre estos tenemos:
EJECUCION RECURSOS (\$)		



	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No.
	FORMATO		04
	PROCEDIMIENTO:		VIGENTE A PARTIR DE:
	REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		03/07/2019
	TÍTULO:	CODIGO:	Página 3 de 12
	INFORME DE AUDITORÍA	F-CMC.01 - 05	

4.1. ANALISIS																							
ITEM	CRITERIO	OBSERVACIÓN																					
		<table><tr><th>TOTAL, FUENTES APROBADAS</th><th>VALOR</th><th>VALOR COMPROMISOS</th><th>VALOR PAGOS</th><th>SALDO 23/09/2019</th></tr><tr><td>32.499.987.282</td><td>32.499.987.282</td><td>30.479.799.955</td><td>11.603.197.479</td><td>20.896.789.803</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				TOTAL, FUENTES APROBADAS	VALOR	VALOR COMPROMISOS	VALOR PAGOS	SALDO 23/09/2019	32.499.987.282	32.499.987.282	30.479.799.955	11.603.197.479	20.896.789.803								
		TOTAL, FUENTES APROBADAS	VALOR	VALOR COMPROMISOS	VALOR PAGOS	SALDO 23/09/2019																	
		32.499.987.282	32.499.987.282	30.479.799.955	11.603.197.479	20.896.789.803																	
		Fuente: Ficha de información del proyecto																					
		Se observa que a la fecha de corte se ha comprometido un 93.7% de los recursos, de ellos se ha cancelado un 38% y saldo pendiente de pago del 68%.																					
		CONTRATADO EN EJECUCION FISICA Y FINANCIERA																					
		<table><tr><th>EJECUCION FISICA</th><th>EJECUCION FINANCIERA</th></tr><tr><td>35%</td><td>36%</td></tr></table>				EJECUCION FISICA	EJECUCION FINANCIERA	35%	36%														
		EJECUCION FISICA	EJECUCION FINANCIERA																				
		35%	36%																				
Fuente: Ficha de información del proyecto																							
Teniendo en cuenta que se ha comprometido recursos, en un 93.7%, de ellos a la fecha se ha ejecutado solo el 36% de los recursos contratados, considerando que ya en tiempo de ejecución de los 40 meses del proyecto vamos en 25 , es decir, un 62.5%, así mismo, de la ejecución física de los diferentes componentes de este, de acuerdo a la información revisada , se lleva un 35%, de actividades de restauración, reconversión talleres, entre otros.																							
La relación entre la ejecución física y la ejecución financiera es en promedio de 1 a 1																							
INDICADORES ACTIVIDADES REALIZADAS																							
<table><tr><th>INDICADOR</th><th>META</th><th>CANTIDAD EJECUTADA</th><th>% EJECUCION</th></tr><tr><td>TALLERES REALIZADOS</td><td>1358</td><td>860</td><td>63.3%</td></tr><tr><td>HECTAREAS CON PROCESOS DE RESTAURACION</td><td>1098</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>HECTAREAS DE PASTOS Y DE SISTEMAS SILVOPASTORILES MEJORADAS</td><td>650</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN IMPLEMENTADAS</td><td>1</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>				INDICADOR	META	CANTIDAD EJECUTADA	% EJECUCION	TALLERES REALIZADOS	1358	860	63.3%	HECTAREAS CON PROCESOS DE RESTAURACION	1098	0	0	HECTAREAS DE PASTOS Y DE SISTEMAS SILVOPASTORILES MEJORADAS	650	0	0	ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN IMPLEMENTADAS	1	0	0
INDICADOR	META	CANTIDAD EJECUTADA	% EJECUCION																				
TALLERES REALIZADOS	1358	860	63.3%																				
HECTAREAS CON PROCESOS DE RESTAURACION	1098	0	0																				
HECTAREAS DE PASTOS Y DE SISTEMAS SILVOPASTORILES MEJORADAS	650	0	0																				
ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN IMPLEMENTADAS	1	0	0																				
Fuente: Ficha de información del proyecto																							
De acuerdo con los datos suministrados se observa que, el componente social de los talleres realizados son los que llevan el mayor % de ejecución, considerando que se dieron en la etapa de inicio del proyecto y se van desarrollando en el transcurso de este.																							
El avance de los otros indicadores no se encuentra relacionada, sin embargo a la fecha el proyecto se encuentra en etapa de ejecución de estas actividades, por lo que se debe reflejar avances.																							
Ítems como la estrategia de comunicación con un 0% de ejecución en este informe, presupuestalmente nos muestra ejecución del 80.24%, de los recursos comprometidos, siendo la actividad que menos recursos ha comprometido del total asignado con un 34.67% y pendiente por comprometer un 65% de los recursos.																							
EJECUCION PRESUPUESTAL- CONSOLIDADO (ANEXO NO. 1 a 31/08/2019))																							
<table><tr><th>PRODUCTO MGA</th><th>PRESUPUESTO TOTAL POR ACTIVIDAD</th><th>COMPROMETIDO POR ACTIVIDAD</th><th>TOTAL, EJECUTADO</th><th>% EJECUTADO</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				PRODUCTO MGA	PRESUPUESTO TOTAL POR ACTIVIDAD	COMPROMETIDO POR ACTIVIDAD	TOTAL, EJECUTADO	% EJECUTADO															
PRODUCTO MGA	PRESUPUESTO TOTAL POR ACTIVIDAD	COMPROMETIDO POR ACTIVIDAD	TOTAL, EJECUTADO	% EJECUTADO																			



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

Avenida Calle 26 N°59 – 41 / 65 Oficina 702
Bogotá, D.C. – Código Postal 111321
PBX: 4434170
www.regioncentralrape.gov.co

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 4 de 12

4.1. ANALISIS

ITEM	CRITERIO	OBSERVACIÓN												
		HECTAREAS RESTAURADAS	1758.316.5689	16239.413.215	5719.156.812	35.2%								
		ESTRATEGIA IMPLEMENTADA	3856.326.251	3169.009.328	2569.830.322	81.09%								
		HECTAREAS RECONVERTIDAS	11060.495.342	10745.371.235	3144.523.404	29.26%								
		Fuente: Ejecución presupuestal según actividad MGA Proyecto Páramos												
4	Verificación de carpetas de contratos 2019.	realiza la entrega en medio magnético de la base de contratos a la fecha de inicio de la auditoria, y se hace la revisión del 100% de los contratos de prestación de servicios 2019 y una muestra de 2018.: <table><tr><th>TIPO DE CONTRATO</th><th>No. CONTRATOS</th></tr><tr><td>CONTRATACION DIRECTA PRESTACION DE SERVICIOS</td><td>39</td></tr><tr><td>SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA</td><td>6</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>42</td></tr></table>					TIPO DE CONTRATO	No. CONTRATOS	CONTRATACION DIRECTA PRESTACION DE SERVICIOS	39	SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA	6	TOTAL	42
TIPO DE CONTRATO	No. CONTRATOS													
CONTRATACION DIRECTA PRESTACION DE SERVICIOS	39													
SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA	6													
TOTAL	42													
5	Revisión de documentos	Se realizó una lista de chequeo (soporte papel de Trabajo), donde se evidencio información del proceso en su etapa: Precontractual- Contractual y Poscontractual, basada así mismo en los documentos del formato de verificación Documental del expediente contractual y F-M-GC.01.07 y Formato de solicitud de trámite contractual. F-M-GC.01.04. y en el proceso de gestión documental. Dentro del análisis a nivel general se observa: 1.Se solicita en físico los expedientes, de los cuales se hizo entrega durante el transcurso de la auditoria. 2. En el 100% de los expedientes se verifica la documentación soporte del proceso, de los cuales se hacen las respectivas observaciones, detalladas en los hallazgos. 3. Se verificó que el 100% de los procesos, se encuentran publicados en el SECOP I y II, acorde con las fechas de formalización del contrato. 4. Se verificó que el 100% de los contratos se encuentran relacionados en el PAA, en la última versión revisado a la fecha de inicio de la auditoria. Las observaciones se detallan en los hallazgos relacionados.												



	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 5 de 12

4.1. ANALISIS						
ITEM	CRITERIO	OBSERVACIÓN				
6.	Actas de Comité Técnico del proyecto	Se soporta las actas derivadas de las reuniones de las mesas técnicas llevadas a cabo en los diferentes territorios, evidenciando los temas tratados y compromisos adquiridos en las reuniones:				
		CONCEPTO	LUGAR	FECHA	ACTA DE REUNION	
		Mesa técnica extraordinaria	Gobernación del Tolima	26/08/2019	Acta y listado de asistencia	
		Mesa técnica extraordinaria	Bogotá y Cundinamarca	20/08/2019	Acta y listado de asistencia	
		Mesa técnica extraordinaria	Gobernación de Boyacá	29/07/2019	Acta y listado de asistencia	
		Comité técnico proyecto Páramos	Casa del Tolima	21/05/2019	Acta y listado de asistencia	
		Mesa Técnica extraordinaria asociados Meta	Villavicencio	06/09/2019	Acta y listado de asistencia	
8.	Ejecución presupuestal proyecto.	EJECUCION PRESUPUESTAL- CONSOLIDADO (ANEXO No. 1 a 31/08/2019))				
		PRODUCTO MGA	PRESUPUESTO TOTAL POR ACTIVIDAD	COMPROMETIDO POR ACTIVIDAD	TOTAL, EJECUTADO	% EJECUTADO
		HECTAREAS RESTAURADAS	17583.165.389	16239.413.215	5719.156.812	35.2%
		ESTRATEGIA IMPLEMENTADA	3856.326.251	3169.009.328	2569.830.322	81.09%
		HECTAREAS RECONVERTIDAS	11060.495.342	10745.371.235	3144.523.404	29.26%
		Fuente: Ejecución presupuestal según actividad MGA Proyecto Páramos				
Como se observa el producto de hectáreas reconvertidas es el que menor ejecución presenta con corte a 31 de agosto de 2019, siendo del 29.26 %, aunque está comprometido el 97% del presupuesto asignado, por lo que es importante el reporte de avance que los contratistas encargados van realizando de la ejecución de estas actividades, considerando que hay contratistas que a la fecha de inicio de la auditoria no han reportado informes de ejecución, como Consorcio Uzziel.						



	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No.
	FORMATO		04
	PROCEDIMIENTO:		VIGENTE A PARTIR DE:
	REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		03/07/2019
	TITULO:	CODIGO:	Página 6 de 12
	INFORME DE AUDITORÍA	F-CMC.01 - 05	

EJECUCION PRESUPUESTAL SEGÚN ACTIVIDAD MGA PROYECTO PARAMOS (31/08/2019)													
ACTIVIDAD	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO TOTAL POR ACTIVIDAD	PRESUPUESTO AJUSTADO presentado Junio OCAD	Total presupuestado por actividad	DIFERENCIA	COMPROMETIDO	TOTAL COMPROMETIDO ACTIVIDAD	%	SALDO POR COMPROMETER	%	EJECUTADO	TOTAL EJECUTADO ACTIVIDAD	%
Administración e Imprevistos	\$ 1.595.886.794	\$ 17.159.707.896	\$ 1.538.768.096	\$ 17.583.165.689	-\$ 57.118.698	\$ 1.191.369.312	16.239.413.215	92,36%	\$ 347.398.784	77,42%	\$ 923.218.364	\$ 5.719.156.812	77,49%
Adquisición de plántulas mediante compra en viveros y comunidades para la restauración	\$ 192.694.468		\$ 244.864.000		\$ 52.169.532	\$ 244.864.000			\$ -	100,00%	\$ 62.433.200		25,50%
Equipo técnico para la implementación de las acciones de implementación, mantenimiento y seguimiento de la restauración de páramos y bosques altoandinos	\$ 1.632.000.000		\$ 1.921.583.334		\$ 289.583.334	\$ 1.128.333.334			\$ 793.250.000	58,72%	\$ 851.366.667		75,45%
Realizar talleres de socialización y apropiación de los procesos de restauración	\$ 88.088.992		\$ 62.500.000		-\$ 25.588.992	\$ 62.500.000			\$ -	100,00%	\$ 62.500.000		100,00%
Restaurar zonas prioritarias de protección ambiental, en restauración activa	\$ 12.108.422.602		\$ 11.901.473.575		-\$ 206.949.027	\$ 11.901.473.575			\$ -	100,00%	\$ 3.681.541.115		30,93%
prioritarias de protección ambiental, suministrar materiales para el programa de	\$ 1.439.511.350		\$ 1.710.872.994		\$ 271.361.644	\$ 1.710.872.994			\$ -	100,00%	\$ 138.097.466		8,07%
Desarrollo de talleres de educación ambiental comunitaria	\$ 103.103.690		\$ 203.103.690		\$ 100.000.000	\$ -			\$ 203.103.690	0,00%	\$ -		0,00%
Implementar la estrategia de comunicación	\$ 1.608.500.512	\$ 4.453.903.924	\$ 1.471.833.846	\$ 3.856.326.251	-\$ 136.666.666	\$ 989.725.993	3.169.009.328	82,18%	\$ 482.107.853	67,24%	\$ 721.713.658	\$ 2.569.830.322	72,92%
Implementar la estrategia de gestión socioambiental para la ejecución y la sostenibilidad social	\$ 306.492.404		\$ 306.492.404		\$ -	\$ 106.250.000			\$ 200.242.404	34,67%	\$ 85.250.000		80,24%
de Capacitación en	\$ 2.538.911.008		\$ 2.078.000.001		-\$ 460.911.007	\$ 2.073.033.335			\$ 4.966.666	99,76%	\$ 1.762.866.664		85,04%
Implementar sistemas de cultivos agroecológicos	\$ 1.226.409.600	\$ 10.886.375.462	\$ 1.260.717.114	\$ 11.060.495.342	\$ 34.307.514	\$ 1.260.717.114	10.745.371.235	97,15%	\$ -	100,00%	\$ 359.921.924	\$ 3.144.523.404	28,55%
Implementar sistemas silvopastoriles ecológicos	\$ 4.003.041.234		\$ 3.739.312.544		-\$ 263.728.690	\$ 3.739.312.544			\$ -	100,00%	\$ 1.053.102.051		28,16%
Interventoría	\$ 4.037.002.428		\$ 4.440.543.484		\$ 403.541.056	\$ 4.440.543.484			\$ -	100,00%	\$ 1.251.295.207		28,18%
	\$ 1.619.922.200		\$ 1.619.922.200		\$ -	\$ 1.304.798.093			\$ 315.124.107	80,55%	\$ 480.204.222		0,00%
	\$ 32.499.987.282	\$ 32.499.987.282	\$ 32.499.987.282	\$ 32.499.987.282	\$ 0	\$ 30.153.793.778	\$ 30.153.793.778	92,8%	\$ 2.346.193.504	92,78%	\$ 11.433.510.538	\$ 11.433.510.538	35,2%



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

Avenida Calle 26 N°59 – 41 / 65 Oficina 702
Bogotá, D.C. – Código Postal 111321
PBX: 4434170
www.regioncentralrape.gov.co

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No.
	FORMATO		04
	PROCEDIMIENTO:		VIGENTE A PARTIR DE:
	REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		03/07/2019
	TITULO:	CODIGO:	Página 7 de 12
	INFORME DE AUDITORÍA	F-CMC.01 - 05	

9. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

No.	Producto MGA	Actividad MGA	PROGRAMACION A 30/08/2019	EJECUTADO A 30/08/2019	DIFERENCIA EJECUTADO Y CRONOGRAMA	% EJECUCION
1	Estrategia Implementada	Desarrollo de talleres de educación ambiental comunitaria	\$ 1.812.651.677,00	\$ 721.713.658	\$ 1.090.938.019,00	\$ 39,82
2	Estrategia Implementada	Implementar la estrategia de comunicación.	\$ 264.524.493,50	\$ 85.250.000	\$ 179.274.493,50	\$ 32,23
3	Estrategia Implementada	Implementar la estrategia de gestión socioambiental para la ejecución y la sostenibilidad social	\$ 1.428.518.428,34	\$ 1.762.866.664	\$ -334.348.235,66	\$ 123,41
TOTALES			\$ 3.505.694.598,84	\$ 2.569.830.322	\$ 935.864.276,84	\$ 73,30
1	Hectareas reconvertidas	Desarrollar procesos de Capacitación en BPA	\$ 379.568.537,50	\$ 359.921.924	\$ 19.646.613,50	\$ 94,82
2	Hectareas reconvertidas	Implementar sistemas de cultivos agroecológicos	\$ 2.674.743.065,95	\$ 1.053.102.051	\$ 1.621.641.014,95	\$ 39,37
3	Hectareas reconvertidas	Implementar sistemas silvopastoriles ecológicos	\$ 2.741.938.948,64	\$ 1.251.295.207	\$ 1.490.643.741,64	\$ 45,64
4	reconvertidas	Interventoria	\$ 912.562.028,60	\$ 480.204.222	\$ 432.357.806,60	\$ 52,62
TOTALES			\$ 6.708.812.580,69	\$ 3.144.523.404	\$ 3.564.289.176,69	\$ 46,87
1	Hectáreas restauradas	Adquisición de plántulas mediante compra en viveros y a comunidades para la restauración	\$ 92.838.333,33	\$ 62.433.200	\$ 30.405.133,33	\$ 67,25
2	Hectáreas restauradas	Realizar talleres de socialización y apropiación de los procesos de	\$ 72.500.000,00	\$ 62.500.000	\$ 10.000.000,00	\$ 86,21
3	Hectáreas restauradas	protección ambiental, en restauración activa	\$ 5.327.643.881,00	\$ 3.681.541.115	\$ 1.646.102.766,00	\$ 69,10
4	Hectáreas restauradas	protección ambiental, en restauración pasiva	\$ 636.421.164,90	\$ 138.097.466	\$ 498.323.698,90	\$ 21,70
5	Hectáreas restauradas	Suministrar materiales para el programa de Monitoreo y Seguimiento	\$ -			
SUBTOTALES			\$ 6.129.403.379,23	\$ 3.944.571.781,00	\$ 2.184.831.598,23	\$ 64,35
TOTALES			\$ 16.343.910.558,76	\$ 9.658.925.507,00	\$ 6.684.985.051,76	\$ 59,10
		Administración de imprevistos		\$ 923.218.364	\$ -923.218.364,00	
		Equipo técnico para la implementación de las acciones de implementación, mantenimiento y seguimiento de la restauración de páramos y bosques altoandinos		\$ 851.366.667	\$ -851.366.667,00	
TOTALES			\$ 16.343.910.558,76	\$ 11.433.510.538	\$ 4.910.400.020,76	\$ 69,96

Fuente: Programación actual – archivo entregado por Páramos.

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 8 de 12

ANÁLISIS:

De acuerdo con la información relacionada en el cuadro anterior, se observa que, según la programación de ejecución de cada una de las actividades, a 31 de agosto de 2019, se lleva un 69:96 % de ejecución consolidada, sumando cada una de las actividades planteadas a esa misma fecha. Siendo el producto de hectáreas reconvertidas, la que lleva a fecha de corte un cumplimiento menor del 50%, correspondiente al 46,87%, con procesos, como:

- Implementar sistemas de cultivos agroecológicos, según el programa de ejecución, inicia ejecución en diciembre 2018 y según el avance al corte de agosto de 2019 es del 39.37%.
- Implementar sistemas silvopastoriles ecológicos, según el programa de ejecución, inicia ejecución en diciembre 2018 y según el avance al corte de agosto de 2019 es del 45.64%.

Así mismo hay actividades que llevan un porcentaje menor del 50% al corte como son:

- Desarrollo de talleres de educación ambiental comunitaria, con un 39.82% de avance
- Implementar la estrategia de comunicación, con un 32.32% de avance.
- Protección ambiental en restauración pasiva., con un avance de 21.70%

Es de tener en cuenta que las actividades ya contratadas deben ir debidamente relacionadas en su avance y cumplimiento, por cada uno de los contratistas, frente al cronograma de actividades planteado.

HALLAZGOS NO CONFORMIDADES		
ITEM	CRITERIO	OBSERVACIÓN
1	Mapa de riesgos del proyecto.	No se adjunta el mapa de riesgos evaluado del proyecto.
2	Verificación de carpetas de contratos	De la muestra de 40 contratos, se realizó una lista de chequeo (soporte papel de Trabajo), donde se evidenció información del proceso en su etapa: Precontractual- Contractual y Poscontractual, basada así mismo en los documentos del formato de verificación Documental del expediente contractual y F-M-GC.01.07 y Formato de solicitud de trámite contractual. F-M-GC.01.04. Se evidenciaron los siguientes hallazgos, de los cuales la relación de observaciones por contrato hace parte de los papeles de trabajo, soporte de la auditoria, se presentan los hallazgos consolidados: 1.Revisión de la ejecución de las obligaciones de los contratistas: 1.Se pudo evidenciar que en algunos contratos se presentan obligaciones que aún a la fecha no han sido ejecutadas, ya sea por el tiempo en el que se programaron, o el tipo de actividad, y para varios contratos:



	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CÓDIGO: F-CMC.01 - 05	Página 9 de 12

HALLAZGOS NO CONFORMIDADES		
ITEM	CRITERIO	OBSERVACIÓN
		En el caso de los contratos No. 3,5,6 donde la actividad No. 6 correspondiente a "Realizar los talleres de sensibilización, formación y capacitación socioambiental promotores ambientales comunitarios y reconversión ambiental incluida convocatoria", no se han ejecutado aún. Contrato No. 13, la actividad de "" Elaborar y actualizar el cronograma de actividades del proyecto paramos, en general, verificar su ejecución, y reportar el avance y o retrasos a la dirección del proyecto. Contratos 18,19 y 20, actividad No. 5 en los contratos de gestión socia ambiental "Hacer la convocatoria para la ejecución de talleres", no se ha realizado aún. 2. Información en SECOP II Una vez revisada la información del contrato que se sube al secop II, en contratos con terminación anticipada como el No. 9 de 2019, no se subieron los informes de mayo, junio y julio de 2019. Contrato No. 10 terminado anticipadamente a falta cuenta de junio y julio, y subir al SECOP II , los informes de mayo, junio y julio. 3. Ejecución de contratos En el contrato No. 21, Licitación pública No. 002 RG de 2018- Consorcio BQ PARAMOS, solo está hasta el acta de inicio. Según el plan de pagos para el tercer mes ya se tenía que haber cobrado el 1er 30%. El contrato No. 17 de 2019, en ejecución solo se encuentra hasta el acta de inició, no se evidencian soportes. Contratos No 66 y 67 Consorcio Uzziel Los documentos contractuales solo se encuentran hasta el acta de inicio del 3 de diciembre de 2018, no se encuentra documentos de ejecución del contrato. El contrato de fiducia mercantil celebrado entre Fiduciaria Bancolombia y CIDMAG Y FUNDESCO, se encuentra un plan de cobros de los recursos con fechas desde: febrero, abril, junio y septiembre que aún a la fecha no se han cumplido. De acuerdo con el cronograma de trabajo de las 14 actividades a la fecha (18 de septiembre de 2019) ya se deben haber realizado 11 y no se encuentran los soportes que evidencien los cobros y realización de actividades. Se encuentra hasta el acta de inicio de 3 de diciembre de 2018, no hay más soportes



	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 10 de 12

HALLAZGOS NO CONFORMIDADES		
ITEM	CRITERIO	OBSERVACIÓN
		Los contratos de fiducia del anticipo no se encuentran firmados por el representante legal de la fiduciaria Bancolombia S.A Sociedad Fiduciaria. Es de tener en cuenta que en la cláusula 5. Anticipo ...el contratista deberá presentar mensualmente a la entidad a la interventoría por sí mismo o a través de la fiducia respectiva, fotocopias del extracto bancario junto con las fotocopias de los respectivos comprobantes de egreso y sus facturas, de conformidad, No se encuentran estos informes en los contratos. Teniendo en cuenta el tiempo que ya se lleva de ejecución. Contrato No 68 de ECOFLORA, a la fecha de la auditoria, se revisa que presenta el plan de pagos del anticipo para ejecutarse en el 1ro y 2do mes del contrato, sin embargo, a la fecha que inicia la auditoria, no han presentado cuenta de cobro y el acta de inicio del contrato 3 de diciembre de 2019
3	Cumplimiento de cronograma	De acuerdo con la información relacionada anteriormente, que la ejecución del cronograma a agosto 31 de 2019 es del 69.96 % de ejecución consolidada, Siendo el producto de hectáreas reconvertidas, la que lleva a fecha de corte un cumplimiento menor del 50%, correspondiente al 46,87%, Así como actividades como: - Desarrollo de talleres de educación ambiental comunitaria, con un 39.82% de avance - Implementar la estrategia de comunicación, con un 32.32% de avance. - Protección ambiental en restauración pasiva., con un avance de 21.70% Es de tener en cuenta que las actividades ya contratadas deben ir debidamente relacionadas en su avance y cumplimiento, por cada uno de los contratistas, frente al cronograma de actividades planteado.

6. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA

- ✓ La auditoría se soportó en los documentos contractuales e información remitida por los encargados del proceso, para generar los hallazgos establecidos.
- ✓ El cumplimiento del cronograma está sujeto a los informes que generen los contratistas que actualmente están realizando los 3 productos de la MGA del proyecto.

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TÍTULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 11 de 12

--

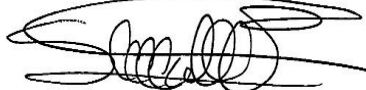
7. RECOMENDACIONES

- ✓ Realizar los ajustes a las observaciones planteadas a los expedientes contractuales, revisados en la muestra de acuerdo con los hallazgos y generar las acciones de control para que no se suceden las situaciones identificadas.
- ✓ Verificar que los documentos de obligatorio cumplimiento a subir al SECOP II, se registren de acuerdo con la ejecución del contrato.
- ✓ Conocer y hacer seguimiento al mapa de riesgos del proyecto desde su identificación en el documento técnico.
- ✓ Solicitar a los contratistas el reporte de actividades de los diferentes grupos, que permitan, conocer la ejecución del cronograma y los recursos, con el fin de presentar un avance acorde con las actividades que se van desarrollando en el proyecto.
- ✓ Solicitar que desde gestión documental se realice la Jornada de sensibilización de las TRD y organización de archivos.

RECOMENDACIONES PARA LOS SUPERVISORES

- ✓ Como se relacionó en el hallazgo en algunos contratos, determinadas obligaciones de los contratistas no se han ejecutado aún, lo que lleva al incumplimiento del contrato, teniendo en cuenta que al liquidarlo aún hay actividades pendientes, para ello es importante que los supervisores, hagan el seguimiento respectivo para el cumplimiento de estas acciones.

8. AUDITOR LÍDER Y EQUIPO AUDITOR

Equipo Auditor		
NOMBRES	CARGO	FIRMA
STELLA CAÑÓN RODRIGUEZ	ASESORA CONTROL INTERNO	
Auditor Líder		



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

Avenida Calle 26 N°59 – 41 / 65 Oficina 702
Bogotá, D.C. – Código Postal 111321
PBX: 4434170
www.regioncentralrape.gov.co

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 04
	PROCEDIMIENTO: REALIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS		VIGENTE A PARTIR DE: 03/07/2019
	TITULO: INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F-CMC.01 - 05	Página 12 de 12



Alcaldía Mayor de
Bogotá D.C.



Gobernación
de Boyacá



Gobernación
de Cundinamarca



Gobernación
del Meta



Gobernación
del Tolima

Avenida Calle 26 N°59 – 41 / 65 Oficina 702
Bogotá, D.C. – Código Postal 111321
PBX: 4434170
www.regioncentralrape.gov.co