

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACION</b>	<b>CODIGO:</b> E201PR01F01
		<b>Versión:</b> 00
		<b>Fecha:</b> 2020-02-10
		<b>Página</b> 1 de 19

## OFICINA DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORÍA

#### TIPO DE INFORME

Preliminar ☐


Definitivo ☒

#### AUDITORIA A LA CONTRATACION DERIVADA DEL FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS

AÑO	AUDITORÍA, SEGUIMIENTO, O EVALUACIÓN No.	PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD	ÁREA RESPONSABLE
2020	02	Gestión para la Ejecución de Política de CTel.	Dirección de Inteligencia de Recursos de la CTel

PERIODO AUDITADO O EVALUADO	FECHA INFORME PRELIMINAR	FECHA INFORME DEFINITIVO
01-07-2018 al 30-06-2019	17/04/2020	28-04-2020

**Informe elaborado por:**  
Paola Andrea Rodríguez González  
**Oficina de Control Interno**

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 2 de 19

## Contenido

INTRODUCCIÓN.....	3
1. OBJETIVOS .....	3
2. ALCANCE.....	3
3. METODOLOGÍA.....	3
4. MUESTRA.....	3
5. RIESGOS EVALUADOS .....	2
6. RESULTADOS DE AUDITORIA.....	2
6.1 FORTALEZAS .....	2
6.2 HALLAZGOS .....	3
6.3 OPORTUNIDADES DE MEJORA.....	15
7. PLAN DE MEJORAMIENTO .....	16

## INTRODUCCION


La presente auditoría se adelantó con el propósito de verificar el cumplimiento de las obligaciones contractuales, de los procedimientos internos y manuales que apliquen a la ejecución de los contratos y convenios celebrados a través del Fondo Francisco José Caldas.

Se aplicaron metodologías de auditoría que permitieron hacer un análisis objetivo de la muestra obtenida de contratos y convenios, cuyos documentos digitales fueron revisados a través del aplicativo Orfeo y en la carpeta compartida de Waira, se precisa que los documentos físicos no pudieron ser objeto de revisión debido a la coyuntura mundial que se afronta por la pandemia del coronavirus.

Los riesgos que se encuentran en el mapa de procesos que tienen relación con el objeto de la auditoría fueron analizados, sin embargo, los mismos no permiten tener control de todas las circunstancias de riesgo que puedan generarse en el desarrollo de esta actividad.

Los contratos y convenios se revisaron desde su solicitud hasta la correspondiente liquidación si ya hubiesen terminado, por tanto, el informe refleja los resultados y expone las etapas que han generado debilidades o no han permitido el cumplimiento a satisfacción de lo establecido en los procedimientos y manuales internos de la entidad y en algunos casos las obligaciones estipuladas en cada uno de los contratos.

Por último, se establecen oportunidades de mejora que pueden fortalecer los controles y las actividades que se adelantan para lograr alcanzar de mejor manera el objetivo del proceso auditado.

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 3 de 19

## 1. OBJETIVO

El objetivo propuesto para el desarrollo de la presente **Auditoria** apunta a:

Verificar el cumplimiento de las obligaciones generales y específicas que fueron pactadas en los contratos y convenios celebrados a través del Fondo Francisco José Caldas, y los demás criterios legales que le sean aplicables.

## 2. ALCANCE

El Alcance de la Auditoria, es de los contratos y convenios celebrados a través del Fondo Francisco José Caldas que estuvieron en ejecución, se terminaron o se liquidaron, durante el periodo comprendido entre el 01 de julio de 2018 al 30 de junio de 2019, y los lineamientos señalados en el Procedimiento de contratación derivada a través del Fondo Francisco José de Caldas Código A102PR11 Versión: 01, el Manual Operativo Fondo Francisco José De Caldas Contrato No. 661-2018 (80740 de 2018) y y el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12, estandarizados en el Sistema de Gestión de la Calidad y en GINA.

## 3. METODOLOGÍA


La Metodología empleada para desarrollar la presente Auditoria se soporta en la verificación y análisis de documentos y registros virtuales de la consulta en sistemas de información como lo es ORFEO y la información que reposa en WAIRA (carpetas compartidas), página web, revisión de respuestas a solicitudes de información mediante correo electrónico, muestras aleatorias simples para seleccionar los contratos y convenios a revisar, pruebas de observación y encuestas, con el fin de valorar su estado y nivel de cumplimiento frente a los requisitos y obligaciones legales que fueron pactadas en los contratos y convenios celebrados.

## 4. MUESTRA

La Muestra empleada para desarrollar la presente Auditoria se fundamenta en:

De acuerdo, a lista de convenios y contratos celebrados a través del Fondo Francisco José Caldas dentro del alcance la auditoría, que fue remitida mediante correo electrónico el 12 de febrero de 2020 por la Dirección Inteligencia de Recursos – FFJC, el universo era de 2265 convenios y contratos, de los cuales se procedió a identificarlos por estado, tipo y por monto, para finalmente tomar una muestra aleatoria simple de 16 contratos y convenios que equivalen al 0,7%. Los contratos y convenios seleccionados fueron los siguientes:

- |             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 1. 210-2018 | 5. 546-2015  | 9. 105-2016  |
| 2. 217-2018 | 6. 365-2018  | 10. 169-2019 |
| 3. 265-2015 | 7. 1004-2018 | 11. 18-2013  |
| 4. 459-2013 | 8. 609-2019  | 12. 268-2013 |

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 2 de 19

13. 30-2018  
14. 407-2016

15. 232-2018  
16. 317-2016

## 5. RIESGOS EVALUADOS

Identificar los riesgos para el Proceso, Procedimiento o actividad objeto de la Auditoria, Seguimiento o Evaluación y cruzarlos con el Mapa de Riesgos de la Entidad, en el caso que alguno de estos riesgos identificados no esté contemplado en el Mapa, se deberá incluir en el informe.

En el marco de los objetivos y el alcance establecido para esta Auditoria, Seguimiento o Evaluación, se evalúan los riesgos actuales establecidos en el Mapa de Riesgos vigente y los riesgos potenciales identificados, que pueden afectar los resultados institucionales.

Al respecto se encontró que actualmente existen dos (2) riesgos identificados en el Proceso Gestión para la ejecución de política de CTel, los cuales se relacionan en la siguiente tabla:

PROCESO	RIESGOS ACTUALES DEL PROCEDIMIENTO
Gestión para la ejecución de política de CTel	R53-2019 Posibilidad de inoportunidad en la solicitud de liquidación de los contratos y convenios de la Entidad y del FFJC
	R12-2019 Posibilidad de autorizar pagos o emitir avales sin el debido cumplimiento de las obligaciones contractuales

Estos dos riesgos tienen establecidos controles entre los cuales se mencionan:

- Puntos de control establecidos en los procedimientos de Gestión Contractual.
- Manual de contratación y supervisión (A106M01)
- Puntos de control del procedimiento Supervisión de contratos y convenios
- Comunicados internos dirigidas a los supervisores con el fin de reiterar y recordar sus obligaciones o funciones como supervisores.

Se precisa que el Manual de Contratación que se encuentra vigente, en el capítulo 7, únicamente relaciona los pasos a seguir de manera general para la contratación, sin embargo, no estipula puntos de control en las diferentes etapas contractuales.

Adicionalmente para el riesgo R53-2019, se evidencia su materialización con el Hallazgo No. 1 que hace parte del presente informe.

Igualmente se identificó que los riesgos potenciales a los que se ve expuesta la Entidad en el desarrollo de las actividades relacionadas con la presente Auditoria y que no están contemplados en el Mapa de Riesgos vigente para la entidad son:

RIESGOS POTENCIALES IDENTIFICADOS
1. Riesgo al no asegurar la totalidad del tiempo estipulado contractualmente en las pólizas constituidas, debido a los constantes cambios que se generan al prorrogar el tiempo de ejecución de los contratos y los errores que se puedan presentar con los extremos temporales.
2. Riesgo de incumplimiento de los términos establecidos para gestionar y formalizar la liquidación de los contratos sobre todo en los casos en que se debe hacer reintegro.

## 6. RESULTADOS DE AUDITORIA

Se presenta inicialmente una descripción de los resultados generales:

El total de contratos que fueron revisados fueron dieciséis (16) cuyo estado y valor se mencionan a continuación:


No.	No. De contrato	Valor	Estado del contrato
1	210-2018	\$ 18.998.892.929	En ejecución
2	217-2018	\$ 18.000.000.000	En ejecución
3	265-2015	\$ 3.300.000.000	Liquidado
4	459-2013	\$ 3.610.000.000	En ejecución
5	546-2015	\$ 1.115.000.000	Finalizado
6	365-2018	\$ 1.905.960.089	En ejecución
7	1004-2018	\$ 604.948.712	En ejecución
8	609-2019	\$ 678.825.949	En ejecución
9	105-2016	\$ 388.329.709	En liquidación
10	169-2019	\$ 229.542.031	En ejecución
11	18-2013	\$ 333.333.333	Liquidado
12	268-2013	\$ 112.200.000	Liquidado
13	30-2018	\$ 182.227.498	En ejecución
14	407-2016	\$ 200.000.000	Liquidado
15	232-2018	\$ 84.000.000	En liquidación
16	317-2016	\$ 42.444.000	Liquidado

De estos dieciséis contratos, siete (7) de ellos no tuvieron hallazgos relacionados en ninguna de sus etapas contractuales, los cuales se mencionan a continuación:

Contrato No. 210 de 2018, Contrato No. 217 de 2018, Contrato No. 365 de 2018, Contrato No. 004 de 2018, Contrato No. 609 de 2019 y el Contrato No. 169 de 2019.

### 6.1 FORTALEZAS

Respecto de los contratos No. 210 de 2018, Contrato No. 217 de 2018, Contrato No. 365 de 2018, Contrato No. 004 de 2018 y el Contrato No. 609 de 2019, se resalta la comunicación constante del supervisor con los ejecutantes, además que reflejan un cumplimiento efectivo en la entrega de informes parciales técnicos y financieros como también la retroalimentación de cada uno de los

 <b>El conocimiento es de todos</b> Minciencias	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 3 de 19


supervisores estableciendo recomendaciones y en algunos casos el levantamiento de planes de mejora, con el propósito de dar un cumplimiento efectivo de las actividades planeadas.

## 6.2 HALLAZGOS


### HALLAZGO No. 1: Incumplimiento de los términos establecidos para solicitar y gestionar la liquidación contractual.

No se evidencia cumplimiento de los términos establecidos dentro del Manual Operativo Fondo Francisco José de Caldas Contrato No. 661-2018 (80740 de 2018) y el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12, para solicitar la liquidación de los siguientes contratos:

Contrato No.	Fecha de terminación estipulada del contrato.	Fecha real de terminación.	Fecha de solicitud para liquidación	Fecha de suscripción del acta de liquidación	Observaciones
232-2018	26-09-2019	26-09-2019	22-01-2020	17-02-2020	<p>La fecha estimada para liquidar el contrato fue el 26 de enero de 2020, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12 (4 meses desde la terminación del contrato).</p> <p>Para este caso transcurrieron 3 meses y 27 para solicitar la liquidación y 26 días más para legalizar la liquidación, excediendo los tiempos estipulados en 22 días.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b></p> <p>No se acepta, debido a que el documento anexo con radicado 20195200098511 del 5 de marzo de 2019, no relaciona tiempos diferentes para el proceso de liquidación que expliquen o den claridad de las demoras en solicitarla y la explicación del FFJC confirma la evidencia manifestada en este contrato.</p>


 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>		E201PR01F01
			Versión: 00
			Fecha: 2020-02-10
			Página 4 de 19

317-2016	25-02-2018	25-02-2018	26-06-2018	19-02-2019	<p>La fecha estimada para liquidar el contrato fue el 25 de junio de 2018, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12 (4 meses desde la terminación del contrato).</p> <p>Para este caso transcurrieron 4 meses para solicitar la liquidación y 7 meses y 24 días más para legalizar la liquidación, excediendo los tiempos estipulados en 7 meses y 25 días.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b></p> <p>No se acepta. Indican que la demora en solicitar la liquidación fue en razón a los atrasos en entrega de informes finales por parte del ejecutor, sin ser esta una justificación válida debido a que a pesar de haberse gestionado dentro del tiempo establecido, hubo una demora de un promedio de 7 meses excediendo el tiempo de 30 días hábiles para conseguir la firma del ejecutor sin evidenciarse requerimientos para agilizar este trámite. Con base a la información suministrada se genera el hallazgo No. 4.</p>
018-2013	27-08-2015	27-08-2015	13-09-2016	19-03-2019	<p>La fecha estimada para liquidar el contrato fue el 27 de diciembre de 2015, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12 (4 meses desde la terminación del contrato).</p>

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div>Minciencias</div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 5 de 19

					<p>Para este caso transcurrió 1 año y 16 días para solicitar la liquidación y 2 años y 6 meses más para legalizar la liquidación, excediendo los tiempos estipulados en 3 años y 3 meses.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b> No se acepta, debido a que los documentos anexos no explican o evidencian las justificaciones respecto de las demoras evidenciadas.</p>
265-2015	10-12-2016	10-12-2016	28-01-2019	04-03-2019	<p>La fecha estimada para liquidar el contrato fue el 10 de abril de 2017, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12 (4 meses desde la terminación del contrato).</p> <p>Para este caso transcurrieron 2 años y un mes para solicitar la liquidación y 1 mes más para legalizar la liquidación, excediendo los tiempos estipulados en 1 año, 10 meses y 22 días.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b> No se acepta, debido a que manifiesta que la gestión para lograr los informes finales se empezó desde marzo de 2018, casi un año y tres meses después de finalizado el contrato, con base a esta información suministrada se genera el hallazgo No. 4.</p>
268-2013	26-06-2019	26-06-2019	26-11-2019	06-02-2020	<p>La fecha estimada para liquidar el contrato fue el 26 de octubre de 2019, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo</p>




 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 6 de 19

					Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12 (4 meses desde la terminación del contrato). Para este caso transcurrieron 5 meses para solicitar la liquidación y 2 meses más para legalizar la liquidación, excediendo los tiempos estipulados en 3 meses y 11 días. <b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b> No se acepta, debido a que la justificación esta relacionada con demoras en la entrega de informes finales, para los cuales solo se evidenció un requerimiento por parte del supervisor, extendiendo los tiempos establecidos para solicitar la liquidación, con base a esta información suministrada se genera el hallazgo No. 4.
--	--	--	--	--	---

Se precisa que el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12, indica:

*“Con fundamento en lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley 1286 del 23 de enero de 2009.— mediante la cual se crea el Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS, cuyos recursos son administrados a través de un patrimonio autónomo - los actos y contratos celebrados por el FONDO están sujetos a las normas de contratación privada y subsidiariamente a las normas de ciencia y tecnología. Es así que, todos los contratos y convenios suscritos con el PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS, sin importar la naturaleza jurídica de la entidad que asiste al acuerdo de voluntades en calidad de Entidad Ejecutora, Ejecutora o Contratista, se les aplica el régimen de contratación del derecho privado, fundado en el principio de la autonomía de la voluntad que es el que gobierna el vínculo contractual entre las partes. **Dado que en el régimen privado no existe norma que indique taxativamente un procedimiento para liquidar los contratos o convenios, es válido tomar como referente normativo las disposiciones contenidas en la contratación estatal con el fin de establecer criterios básicos y no dejar indefinidamente en el tiempo el trámite de liquidación, razón por la cual, la Fiduciaria en ejercicio al control de legalidad a la contratación, establece en las minutas un término para finiquitar este vínculo contractual, que en este caso sería dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la terminación de la ejecución del contrato o por las causales de terminación descritas en dicho instrumento.**”* (Negrilla fuera de texto)

Y el Manual Operativo Fondo Francisco José de Caldas Contrato No. 661-2018 (80740 de 2018), en el numeral 9.5.1., Tiempos para trámite de documentos contractuales, se establecen los tiempos

 <b>El conocimiento es de todos</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		<b>Versión:</b> 00
		<b>Fecha:</b> 2020-02-10
		<b>Página</b> 7 de 19

desde el día siguiente de la instrucción hasta la legalización, que sumados dan un máximo son 55 días hábiles que dan un promedio de 3 meses.

Respecto de los siguientes contratos, se excluyen dentro del Hallazgo No. 1, debido a las evidencias y argumentos presentados por el auditado que muestran la gestión y acompañamiento continuo en la liquidación de los contratos pero que por necesidad de modificaciones y cambios se extendieron los tiempos establecidos:


105-2016	17-05-2019		29-08-2019	Aún no se ha firmado el acta.	Aunque aún no se ha firmado el acta de liquidación la misma fue remitida hasta el 10 de febrero de 2020 al ejecutor del contrato sin lograr la formalización a la fecha de la auditoría. Transcurrieron apróx. 3 meses para solicitar la liquidación y más de 6 meses para remitirla al ejecutor del contrato para la firma, entendiendo que la fecha estipulada para la firma desde su terminación era el 17 de septiembre de 2019, excediendo los tiempos en más de 6 meses.
407-2016	10-04-2018	10-04-2018	10-09-2018	11-10-2018	La fecha estimada para liquidar el contrato fue el 10 de agosto de 2018, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento Liquidación de contratos derivados suscritos a través del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, Código: M801PR12 (4 meses desde la terminación del contrato). Para este caso transcurrieron 5 meses para solicitar la liquidación y un mes más para legalizar la liquidación, excediendo los tiempos estipulados en 2 meses.

Respecto de la respuesta dada dentro de las observaciones presentadas por el auditado al informe preliminar por parte del FFJC, se aclara que este hallazgo no esta enfocado en los tiempos en que puedan demorarse las entidades ejecutoras en dar respuesta a aclaraciones u observaciones, sino en los tiempos en que se demoran los supervisores en solicitar y gestionar la liquidación ante la fiduciaria, extendiendo en algunos casos hasta por más de un año el trámite, es así como tambien es claro para la auditoria que cuando surgen aclaraciones u observaciones se puedan extender los tiempos, razones que fueron expuestas y analizadas y finalmente se determinó que en esos casos (contrato No. 105 de 2016 y 407 de 2016) se excluyeron dentro del hallazgo.

## Hallazgo No. 2: Debilidades en el desarrollo de las obligaciones de supervisión en los contratos.


No se evidencia gestión y seguimiento en algunos contratos por parte del supervisor, que permitan garantizar el cumplimiento de las obligaciones contractuales.

Contrato No.	Obligación Contractual	Observaciones
	Claúsula Décima del contrato:	Este contrato tuvo una prorrogas por dos

 <div>El conocimiento es de todos</div> <div>Minciencias</div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 8 de 19


459- 2013	<p>para ser constituida en mora. <b>DÉCIMA.- SUPERVISIÓN:</b> La Supervisión del contrato estará a cargo del Director de Fomento a la Investigación de COLCIENCIAS o de quien haga sus veces, quién supervisará el cumplimiento de las obligaciones contraídas por LA ENTIDAD EJECUTORA, y vigilará el cumplimiento de las mismas. <b>PARÁGRAFO I.-</b> En desarrollo de su función, el supervisor cumplirá, en especial lo siguiente: 1. Atender el desarrollo de la ejecución del contrato. 2. Comunicar en forma oportuna a LA FIDUCIARIA y a la Secretaría General de COLCIENCIAS o a quien haga sus veces, las circunstancias que afecten el normal desarrollo del contrato. 3. Elaborar técnica y oportunamente las comunicaciones requeridas para el cumplimiento y eficaz ejecución del contrato. 4. Comunicar en forma oportuna a la FIDUCIARIA y a la Secretaría General de COLCIENCIAS o a quien haga sus veces, la ocurrencia de hechos constitutivos de mora o incumplimiento por parte de LA ENTIDAD. 5. Verificar que LA ENTIDAD EJECUTORA, efectúe el pago de aportes al Sistema de Seguridad Social de los trabajadores a su cargo, al igual que el pago de los aportes parafiscales (Caja de Compensación, SENA e ICBF). 6. En caso de que se exija en el presente documento garantía a LA ENTIDAD EJECUTORA, velar porque la misma se mantenga vigente durante la vigencia del contrato y sus prórrogas si las tuviere, en los términos pactados para cada uno de los riesgos. <b>PARÁGRAFO II.- LA ENTIDAD EJECUTORA</b> se compromete a permitir que el supervisor ejerza las atribuciones que se desprenden de esta cláusula. <b>DÉCIMA PRIMERA.-</b></p>	<p>años y seis meses más, sin embargo, en los otros sí que fueron firmados no estipularon la entrega de informes técnicos ni financieros en el periodo adicional, por cuanto se procedió a preguntar al supervisor como se había hecho seguimiento durante los años 2018 y 2019 de la ejecución contractual, entendiendo que el último informe fue entregado fue en diciembre de 2017. Mediante correo electronico el supervisor dio respuesta indicando:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. No se realizaron informes, sin embargo el 09-10-2018, se realizó una visita de seguimiento técnico-financiera por parte del Programa Nacional de Biotecnología.</li> <li>2. El 04-03-2019, se solicitó a SEGEL el cambio de supervisor de los contratos a cargo del Programa Nacional de Biotecnología.</li> <li>3. El 06-03-2019, SEGEL designó a Arturo Luis Luna Tapia, Gestor del Programa Nacional de Biotecnología, como Supervisor.</li> <li>4. Este nuevo supervisor indicó que debido a que se había hecho una visita de seguimiento recientemente no consideró necesario solicitar un nuevo informe y que ha estado al tanto de las actividades de dicho contrato y ha dado respuesta a todos los requerimiento de la investigadora.</li> </ol> <p>Para este caso no se logró identificar evidencia documentada de los informes técnicos y financieros o de la solicitud de estos por parte del supervisor, como tampoco los informes de seguimiento que deben ser realizados por parte del supervisor, que permitieran conocer por parte de la auditoría el estado y avance en la ejecución de las actividades planeadas, entendiendo que la fecha de finalización es en mayo de 2020.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b></p> <p>No se acepta, debido a que no se evidencia en esta respuesta o en los documentos soporte, el seguimiento que debía hacerse por parte del supervisor en</p>
-----------	---	---

		<p>el periodo de tiempo en mención, sino que indican que con el otro sí que se encuentran gestionando van a incluir una modificación para la entrega de un informe en el mes de junio del 2020.</p>															
546-2015	<p><b>CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA.- ENTREGA DE INFORMES:</b> LA ENTIDAD EJECUTORA deberá presentar los informes técnicos y financieros en los tiempos descritos a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NÚMERO</th><th>INFORMES</th><th>MES PROYECTADO</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Informe de avance de ejecución técnico y financiero</td><td>3</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Informe de avance de ejecución técnico y financiero</td><td>6</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Informe de avance de ejecución técnico y financiero</td><td>9</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Informe final de ejecución técnico y financiero</td><td>13</td></tr> </tbody> </table> <p><b>PARÁGRAFO:</b> Para el informe final, la Entidad Ejecutora tendrá un plazo de un (1) mes contado a partir de la terminación del plazo de ejecución del contrato para radicarlo en COLCIENCIAS.</p>	NÚMERO	INFORMES	MES PROYECTADO	1	Informe de avance de ejecución técnico y financiero	3	2	Informe de avance de ejecución técnico y financiero	6	3	Informe de avance de ejecución técnico y financiero	9	4	Informe final de ejecución técnico y financiero	13	<p>Este contrato fue finalizado el 31 de mayo de 2019, y el informe final técnico y financiero, fue presentado el 15 de agosto de 2019, es decir, dos meses y 15 días, cuando la obligación contractual indicaba que debía ser enviado en un plazo de un mes contado a partir de la terminación del plazo de ejecución del contrato, es decir a mas tardar en el mes de junio de 2019.</p> <p>Hasta el 23 de diciembre de 2019, cuatro (4) meses despues, se solicitaron unos ajustes y se dio respuesta el 18 de febrero de 2020, en la auditoría no se evidenciaron documentos que reflejaran la gestión respecto del cumplimiento en la entrega del informe final en concordancia con la obligación contractual, como tampoco la gestión para adelantar la liquidación del contrato.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b></p> <p>No se acepta, se precisa que no puede tomarse como justificación la omisión o tardanza en la respuesta de la solicitud de la prorrogas, debido a que si para el 01 de abril no se tenia legalizada la prorrogas ya esta no podía legalizarse después al haberse terminado el contrato y es obligación del supervisor tener un control de los tiempos con el propósito de hacer seguimiento al cumplimiento de las obligaciones contractuales y los términos establecidos.</p>
NÚMERO	INFORMES	MES PROYECTADO															
1	Informe de avance de ejecución técnico y financiero	3															
2	Informe de avance de ejecución técnico y financiero	6															
3	Informe de avance de ejecución técnico y financiero	9															
4	Informe final de ejecución técnico y financiero	13															


 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 10 de 19

030-2018	<p><b>CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA.- SUPERVISIÓN:</b> La Supervisión será ejercida por YESID OJEDA PAPAGAYO – Asesor Código 1020, Grado 06 con funciones en la Dirección de Fomento a la Investigación o quien haga sus veces, quien supervisará el cumplimiento de las obligaciones contraídas por LA ENTIDAD EJECUTORA y vigilará el cumplimiento de las mismas.</p> <p><b>PARÁGRAFO I:</b> En desarrollo de su función, el supervisor cumplirá, en especial lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Atender el desarrollo de la ejecución del contrato.</li> <li>2. Comunicar de manera oportuna al FONDO y a la Secretaría General de Colciencias las circunstancias que afecten el normal desarrollo del contrato, especialmente sobre la ocurrencia de hechos constitutivos de mora o incumplimiento por parte de las entidades firmantes del contrato.</li> <li>3. Elaborar técnica y oportunamente las comunicaciones requeridas para el cumplimiento y eficaz ejecución del contrato.</li> <li>4. Comunicar a la FIDUCIARIA y a la Secretaría General de COLCIENCIAS o a quien haga sus veces, la ocurrencia de hechos constitutivos de mora o incumplimiento por parte de LA ENTIDAD EJECUTORA.</li> <li>5. En caso de que se exija en el presente documento garantía a LA ENTIDAD EJECUTORA, velar porque la misma se mantenga vigente durante la vigencia del contrato y sus prórrogas si las tuviere, en los términos pactados para cada uno de los riesgos.</li> <li>6. Informar al FONDO a través de la Dirección de Gestión de Recursos y Logísticas y/o Secretaría General el cambio de la cuenta bancaria registrada por la ENTIDAD EJECUTORA.</li> </ol>	<p>Frente a la constitución de las garantías para este contrato, se encontraron inconsistencias en la póliza actualizada en octubre de 2018, respecto de los extremos temporales que se estipulan en el contrato, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Póliza de cumplimiento:</li> </ul> <p>La primera póliza que se aprobó: va desde el 30-01-2018 hasta el 30-07-2020.</p> <p>La segunda póliza que se aprobó: va desde el 27-08-2018 hasta el 19-10-2020 (faltan 2 meses por cubrir)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Para la póliza de salarios prestaciones sociales e indemnizaciones:</li> </ul> <p>La primera póliza que se aprobó: va desde el 30-01-2018 hasta el 30-01-2023</p> <p>La segunda póliza que se aprobó: va desde el 27-08-2018 hasta el 19-04-2023 (faltan 4 meses por cubrir)</p> <p>Lo anterior entendiendo que dentro del documento de solicitud de actualización de la póliza se menciona que el motivo por el cual se actualiza es debido a que el primer desembolso fue el 19 de abril de 2018, sin embargo, la fecha del inicio de la póliza no coincide con esta observación, debido a que la fecha de inicio que se relaciona es el 27 de agosto de 2018.</p> <p>El supervisor confirmó esta inconsistencia a través de correo electrónico.</p> <p><b>Respuesta del Auditado al informe preliminar:</b></p> <p>No se acepta, debido a que la modificación de la póliza en razón al otro sí, fue realizada después del envío del informe preliminar.</p>
----------	--	---



 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01 <b>Versión:</b> 00 <b>Fecha:</b> 2020-02-10 <b>Página</b> 11 de 19
---	---	---

265-2015	<p><b>DECIMA.- SUPERVISIÓN:</b> La Supervisión del contrato será compartida entre la alianza COLCIENCIAS-MINISTERIO TIC, la cual quedará así: Por parte del Ministerio TIC ejercerá la supervisión la Directora de Gobierno en Línea o quien haga sus veces; por parte de COLCIENCIAS ejercerá la supervisión a través del Gestor del Programa CTel en TIC, o quien haga sus veces; quién vigilará el cumplimiento de las mismas.</p> <p><b>PARÁGRAFO PRIMERO:</b> En desarrollo de su función, el supervisor cumplirá las siguientes funciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Atender el desarrollo de la ejecución del contrato.</li> <li>2. Comunicar en forma oportuna a la Secretaría General de COLCIENCIAS o a quien haga sus veces, las circunstancias que afecten el normal desarrollo del contrato, quien a su vez dará comunicación a la FIDUCIARIA.</li> <li>3. Elaborar técnica y oportunamente las actas y/o constancias requeridas para el cumplimiento y eficaz ejecución del contrato.</li> <li>4. Comunicar en forma oportuna a la Secretaría General de COLCIENCIAS o a quien haga sus veces, así como a la FIDUCIARIA, la ocurrencia de hechos constitutivos de mora o incumplimiento por parte del EJECUTOR.</li> <li>5. Verificar que el EJECUTOR, efectúe el pago de aportes al Sistema de Seguridad Social de los trabajadores a su cargo, al igual que el pago de los aportes parafiscales (Caja de Compensación, SENA e ICBF).</li> <li>6. En caso de que se exija en el presente documento garantía al EJECUTOR, velar porque la misma se mantenga vigente durante la vigencia del contrato y sus prórrogas si las tuviere en los términos pactados para cada uno de los riesgos.</li> </ol>	<p>De acuerdo a lo indicado en el Informe de supervisión remitido el 10 diciembre de 2018, la terminación del contrato tiene fecha del 10 de diciembre de 2016 y la entrega de informes finales técnicos y financieros fueron el 06 de abril de 2018, más de un año y 4 meses posteriores a la fecha de finalización, adicionalmente no se evidencia en el aplicativo Orfeo el requerimiento por parte del supervisor para la entrega de estos informes.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b></p> <p>No se acepta, debido a que manifiesta que la gestión para lograr los informes finales se empezó desde marzo de 2018, casi un año y tres meses después de finalizado el contrato, con base a esta información suministrada se genera el hallazgo No. 4.</p>
232-2018	<p><b>DÉCIMA PRIMERA.- SUPERVISIÓN:</b> La supervisión del contrato estará a cargo de la Gestora de Ciencia y Tecnología e Innovación o quien haga sus veces, quien supervisará el cumplimiento de las obligaciones contraídas por LA ENTIDAD EJECUTORA y vigilará el cumplimiento de las mismas.</p> <p><b>PARÁGRAFO I:</b> En desarrollo de su función, el supervisor cumplirá, en especial lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Atender el desarrollo de la ejecución del contrato.</li> <li>2. Comunicar de manera oportuna al FONDO y a la Secretaría General de Colciencias las circunstancias que afecten el normal desarrollo del contrato, especialmente sobre la ocurrencia de hechos constitutivos de mora o incumplimiento por parte de las entidades firmantes del contrato.</li> <li>3. Elaborar técnica y oportunamente las comunicaciones requeridas para el cumplimiento y eficaz ejecución del contrato.</li> <li>4. Comunicar a la FIDUCIARIA y a la Secretaría General de COLCIENCIAS o a quien haga sus veces, la ocurrencia de hechos constitutivos de mora o incumplimiento por parte de LA ENTIDAD EJECUTORA.</li> <li>5. En caso de que se exija en el presente documento garantía a la ENTIDAD EJECUTORA, velar porque la misma se mantenga vigente durante la vigencia del contrato y sus prórrogas si las tuviere, en los términos pactados para cada uno de los riesgos.</li> <li>6. Informar al FONDO a través de la Dirección de Administrativa y Financiera el cambio de la cuenta bancaria registrada por la ENTIDAD EJECUTORA.</li> </ol>	<p>No hay claridad por parte del supervisor respecto de los extremos temporales del contrato, debido a que en diferentes documentos se estipulan fechas diferentes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pólizas indican que es desde el 02 de octubre de 2018 al 02 de octubre de 2019.</li> <li>2. Informe parcial presentado por el ejecutor indica que 03 de diciembre de 2018.</li> <li>3. Informe final de supervisión indica que el 26 de septiembre de 2018 al 26 de septiembre de 2019.</li> <li>4. Correo electrónico de respuesta del supervisor indica que el 03 de diciembre de 2018.</li> </ol> <p>Se precisa que al no tener claros los extremos temporales no es posible realizar un seguimiento eficaz del cumplimiento de las obligaciones contractuales dentro del plazo establecido.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b></p> <p>No se acepta, debido a que la justificación y soportes remitidos no</p>


 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 12 de 19

		aclaran ni espfican los hechos mencionados en el hallazgo, el memorando enviado como soporte menciona unas pautas para la ejecución de los contratos sin embargo no esclarecen las inconsistencias en los extremos temporales.
--	--	--

### Hallazgo No. 3: Errores en la constitución de garantías.

Se evidencian errores en el diseño de los controles establecidos para garantizar la constitución de pólizas de acuerdo a lo estipulado en los contratos o convenios celebrados, esto en razón a que de acuerdo a lo establecido en el Manual Operativo Fondo Francisco José de Caldas Contrato No. 661-2018 (80740 de 2018), numeral 9.1.1.6.3., es responsabilidad del Profesional Jurídico de la fiduciaria la revisión y aprobación de las garantías.

Contrato No.	Responsabilidad establecida en el Manual	Observación
030-2018	9.1.1.6.3. Sí el contratista radica en las instalaciones de Fiduprevisora – Unidad de Gestión, la póliza original, junto al recibo de pago de la prima en original, <b>documentos que serán entregados al Profesional Jurídico de la fiduciaria, para su respectiva revisión y aprobación</b> , la cual deberá realizarse dentro de los tres (3) días de recibida la documentación.	<p>Frente a la constitución de las garantías para este contrato, se encontraron inconsistencias en la póliza actualizada en octubre de 2018, respecto de los extremos temporales que se estipulan en el contrato, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Poliza de cumplimiento: La primera poliza que se aprobó: va desde el 30-01-2018 hasta el 30-07-2020. La segunda poliza que se aprobó: va desde el 27-08-2018 hasta el 19-10-2020 (faltan 2 meses por cubrir)</li> <li>Para la poliza de salarios prestaciones sociales e indemnizaciones: La primera poliza que se aprobó: va desde el 30-01-2018 hasta el 30-01-2023 La segunda poliza que se aprobó: va desde el 27-08-2018 hasta el 19-04-2023 (faltan 4 meses por cubrir)</li> </ul> <p>Lo anterior entendiendo que dentro del documento de solicitud de actualización de la póliza se menciona que el motivo por el cual se actualiza es debido a que el primer</p>


 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 13 de 19

		<p>desembolso fue el 19 de abril de 2018, sin embargo, la fecha del inicio de la póliza no coincide con esta observación, debido a que la fecha de inicio que se relaciona es el 27 de agosto de 2018.</p> <p><b>Respuesta del Auditado:</b></p> <p>No se acepta, debido a que la modificación de la poliza en razón al otro sí, fue realizada después del envío del informe preliminar.</p> <p>Adicionalmente en la explicación del FFJC se confirman las inconsistencias presentadas en la primera actualización de las polizas debido al Otro sí No. 1.</p>
105-2016	<p><u>CLÁUSULA TERCERA.- PLAZO DEL CONTRATO:</u> El plazo de ejecución del Contrato será de veinticuatro (24) meses contados a partir de la fecha del primer desembolso, previo al cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y legalización del contrato.</p> <p>a) <b>CUMPLIMIENTO:</b> por una cuantía equivalente al veinte por ciento (20%) del valor del contrato, y con vigencia igual al plazo del contrato y seis (6) meses más.</p> <p>b) <b>SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES:</b> Garantizar el pago de salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones de orden laboral del personal empleado por LA ENTIDAD EJECUTORA para el desarrollo del objeto del contrato, por valor equivalente al diez por ciento (10%) del valor del contrato, con una vigencia igual al término de duración del mismo y tres (3) años más.</p>	<p>Para este caso el plazo del contrato se cuenta desde el primer desembolso que fue el 17 de mayo de 2016, sin embargo la poliza para cumplimiento se indica desde el 12 de abril de 2016 hasta el 12 de octubre de 2018 y para prestaciones desde el 12 de abril de 2016 hasta el 12 de abril de 2021.</p> <p>Con la fecha de inicio del primer desembolso que es el extremo temporal que se debe tener en cuenta, es decir, el 17 de mayo de 2016, se deja por fuera un mes y 5 días de cobertura de las polizas.</p> <p>Adicionalmente, se realizó otro sí con prórroga de 12 meses, para la cual no se evidenció en las fuentes de información la actualización de la poliza.</p> <p><b>Respuesta del Auditado:</b></p> <p>No se acepta, debido a que dentro de los soporte remitidos no hay evidencia física que permita validar la actualización de la poliza con los extremos temporales de acuerdo al primer desembolso y al otro sí.</p>


#### **HALLAZGO No. 4: Incumplimiento en la entrega de informes finales de acuerdo a lo establecido en las obligaciones contractuales. (NUEVO HALLAZGO)**

Para los siguientes contratos, con base a la información suministrada en las observaciones entregadas por parte del auditado al informe preliminar, se evidenciaron falencias y demoras en la entrega de informes finales en los términos establecidos en las obligaciones contractuales:



 <div>El conocimiento es de todos</div> <div>Minciencias</div>			<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
				<b>Versión:</b> 00
				<b>Fecha:</b> 2020-02-10
				<b>Página</b> 14 de 19


Contrato No.	Obligación Contractual	Observaciones
265-2015	<p><b>PARÁGRAFO PRIMERO:</b> En desarrollo de su función, el supervisor cumplirá las siguientes funciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Atender el desarrollo de la ejecución del contrato.</li> <li>2. Comunicar en forma oportuna a la Secretaría General de COLCIENCIAS o a quien haga sus veces, las circunstancias que afecten el normal desarrollo del contrato, quien a su vez dará comunicación a la FIDUCIARIA.</li> <li>3. Elaborar técnica y oportunamente las actas y/o constancias requeridas para el cumplimiento y eficaz ejecución del contrato.</li> </ol>	<p>En la respuesta dada por el auditado respecto del informe preliminar de la auditoria, se evidencia que el contrato finalizó en 10 de diciembre de 2016 y solo hasta el 16 de marzo de 2018 se inició la gestión para tramitar los informes finales de ejecución, es decir, un año y tres meses después de terminado el contrato.</p> <p><b>Respuesta dada por el auditado al informe preliminar:</b>  <i>“Fecha de inicio 23 de abril de 2015  Fecha finalización 10/12/2016  Luego de la finalización del contrato, se hicieron reuniones con Mintic, FES y Colciencias para revisión de informes técnicos parciales, con evidencias, una vez se tuvieron estos informes, se solicitó la radicación de los mismos, estos encuentros fueron virtuales y con entregas de documentos, sin embargo, las evidencias de esto se encuentran en el correo de Margarita Rubio que salió de Colciencias y no de documentos.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Correo de Margarita Rubio 16/03/2018 indicando a FES que se le realizarían visitas a este contrato y a otro que también ejecutaba FES del 16 al 20 de abril, se solicita información.</li> <li>• Correo del 05/04/2018 respecto a solicitud de radicación de informes finales por parte de Margarita Rubio.</li> <li>• Los informes finales llegan radicados el 06/04/2018 con radicados 20182430130182 y 20182430130192”</li> </ul>
268-2013	<p>pares de proyectos de investigación a solicitud de COLCIENCIAS. 2.1.9. Presentar ante el supervisor del contrato los siguientes informes: I) Un informe sobre presentación solicitud vía PCT, examen de forma, búsqueda internacional y publicación internacional, en el mes Dieciséis (16) del plazo de ejecución del contrato; II) Un informe sobre entrada a fases nacionales, en el mes Veinticuatro (24) del plazo de ejecución del contrato; III) Un informe sobre trámite en fases nacionales, en el mes Treinta y Seis (36) del plazo de ejecución del contrato; IV) Un informe sobre trámite y resultados en fases nacionales al mes siguiente de culminado el plazo del contrato. COLCIENCIAS como supervisor del contrato evaluara estos informes. 2.1.10 Adoptar</p>	<p>El contrato fue finalizado el 26 de junio de 2019, y de acuerdo a la obligación el informe final debía ser remitido un mes después, para este caso transcurrieron tres meses más del término establecido.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b>  <i>“El 27/08/2019 con radicado 20197200397481 se solicitaron los Informes Finales al beneficiario. (Dos meses después de finalizado y dos meses antes de la fecha prevista para liquidación)  El 16 de octubre de 2019, se recibieron los informes finales por parte del beneficiario con radicados 20192430481852 y</i></p>

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 15 de 19

		20192430481872.”
317-2016	<p><b>CLÁUSULA NOVENA.- ENTREGA DE INFORMES:</b> La Entidad ejecutora presentará a Colciencias el informe final de ejecución financiera (en formato establecido) de la totalidad de los recursos aportados en el presente contrato y el informe técnico final de cada joven investigador, en los dos (2) meses siguientes a la terminación de la ejecución del contrato.</p>	<p>De acuerdo a la respuesta dada por el auditado, se evidencia que a pesar de las reiteradas solicitudes del supervisor, hubo una demora de 2 meses en la entrega de los informes finales teniendo en cuenta que este contrato fue finalizado 25 de febrero de 2018 y debían ser entregados en el mes de abril de 2018, finalmente se radicaron el 13 de junio de 2018.</p> <p><b>Respuesta del auditado al informe preliminar:</b></p> <p>“El 08 de marzo de 2018 con radicado 20185010088891 se solicitaron los Informes Finales al beneficiario (11 días después de finalizado el contrato; tres meses y 18 días antes de la fecha pre- vista para liquidación). Los días 16, 25 y 28 de mayo de 2.018 se reiteró, por correos electrónicos enviados a la Universidad Sergio Arboleda, la solicitud de la entrega de los informes finales y no se recibió res- puesta por parte de la Entidad. El día 29 de mayo de 2018 se evaluó la ejecución de este contrato sin informes finales, porque no los habían enviado, solicitando el reintegro de los recursos desembolsados por Colciencias para la ejecución del mismo.</p> <p>El día 30 de mayo de 2018 con radicado 20185010196953 se solicitó la liquidación del contrato, sin documentos de representación legal porque la Entidad no los envió, por tal razón en MGI devolvieron el trámite de liquidación.</p> <p>El 13 de junio de 2018, se recibieron finalmente los informes finales por parte del beneficiario con radicados 20182430236572 y 20182430236632.”</p>

### 6.3 OPORTUNIDADES DE MEJORA

1. Revisar dentro de los informes de supervisión el avance o ejecución de las recomendaciones dadas en informes anteriores.
2. Cargar la totalidad de los documentos que integran los contratos en la plataforma Orfeo, siendo esta la principal fuente de información. (Ejemplo, cargar las pólizas, actas de liquidación, etc.)
3. Establecer en los otros sí que tengan por objeto la prorroga del contrato, la forma en que será la entrega de los informes técnicos y financieros.

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN</b>	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 16 de 19

4. Informar a los ejecutantes de los contratos, los procedimientos internos y tiempos en el Manual Operativo establecidos para generar los desembolsos con el propósito de que ajusten sus planes operativos y de inversión de acuerdo con estos tiempos.
5. Establecer expresamente en las liquidaciones cuando aplique, la obligación de reintegrar recursos al Fondo Francisco José de Caldas.

## 7. PLAN DE MEJORAMIENTO

Con base en este informe definitivo, se solicita a la Dirección de Inteligencia de Recursos de la CTel-FFJC como dependencia responsable, que elabore un Plan de Mejoramiento, en el formato adjunto, que dé solución a los hallazgos identificadas y a las oportunidades de mejora que la Dirección considere pertinente y sea remitido a la Oficina de Control Interno para su aprobación, dentro de los ocho (8) días hábiles siguientes al recibo del presente informe.

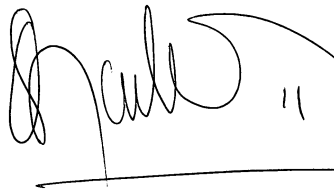
Se recuerda que las acciones del Plan de Mejoramiento deben ser preventivas y/o correctivas, según el caso y requieren ser formuladas de manera efectiva para subsanar las debilidades encontradas, cuyas actividades no deben ser superiores a un año a partir de la suscripción del Plan en la Oficina de Control Interno.

Igualmente es necesario tener en cuenta que si en la ejecución de las acciones de mejora que se propongan se requiere la participación y responsabilidad de otras dependencias, la dependencia responsable del proceso auditado deberá coordinar con dichas dependencias la elaboración del Plan de Mejoramiento, antes de la presentación del Plan a la OCI.




---

**PAOLA RODRIGUEZ GONZALEZ**  
**AUDITORA OFICINA DE CONTROLINTERNO**




---

**GUILLERMO ALBA CARDENAS**  
**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**