	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>		<b>CODIGO E101PR01F1</b>
			<b>Versión 00</b>
			<b>Fecha 2010-03</b>
			<b>Página 1 de 38</b>

## OFICINA DE CONTROL INTERNO

# INFORME DE AUDITORÍA CONTRATO DE PRÉSTAMO No BIRF 7944-CO, CELEBRADO CON EL BANCO MUNDIAL



AÑO	PROCESO AUDITADO	DEPENDENCIA O ENTIDAD RESPONSABLE	FUNCIONARIO RESPONSABLE	FECHA DE LA AUDITORIA
2014	Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO	BANCA MULTILATERAL	Carlos Arturo Alonso	Febrero 03, a Abril 14 de 2015

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

**Año 2015**

## CONTENIDO

	No. Pág.
1. Introducción.....	03
2. Objetivos de la Auditoría.....	03 -04
3. Alcance de la Auditoría.....	04
4. Riesgos Potenciales y Residuales evaluados.....	04-05
5. Resultados de las pruebas de Auditoría.....	05-35
6. Recomendaciones y sugerencias de mejoramiento.....	35-37
7. Acciones de Mejoramiento .....	38

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 3 de 38</b>

## 1. INTRODUCCIÓN

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 dada la importancia que tiene para Colciencias la ejecución transparente e idónea de su actividad institucional, y en desarrollo del plan de auditorías establecido para la vigencia 2014, se desarrolla la auditoría al **Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO**, celebrado con el Banco Mundial BIRF, para la ejecución realizada en el 2014. El examen que se realiza bajo los estándares definidos por "el Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission" Informe Coso que comprende: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión.

## 2. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Los objetivos propuestos en la elaboración de la presente Auditoría, apuntan a:

Verificar el cumplimiento de las normas establecidas en COLCIENCIAS y en especial las obligaciones contempladas en el **Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO**

Verificar la consistencia de la información registrada en los documentos soporte, resaltando los Contratos y pagos realizados a 31 de diciembre de 2014.



Verificar que las obligaciones establecidas en los contratos celebrados con recursos del Banco Mundial BIRF, hayan cumplido en su finalidad y/o en su defecto establecer las causas que han generado el incumplimiento de estas.

Verificar el registro oportuno de las transacciones realizadas con recursos Banco Mundial BIRF, y que las Conciliaciones Bancarias se realicen oportunamente, dejando evidencia de lo actuado.

Evaluar los movimientos con recursos del Banco Mundial "BIRF", verificando su inclusión en el Balance SIIF.

Evaluación de los procedimientos administrativos, financieros y contables con el propósito de asegurar que la información suministrada sea confiable, razonable y oportuna.

Verificar que la ejecución de recursos y presentación de informes financieros en el marco del crédito BIRF 7944-CO se hayan cumplido conforme a lo establecido en la guía adoptada y diseñada por la entidad.

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 4 de 38</b>

Evaluar los Controles y Riesgos asociados a los procedimientos "Gestión Financiera de Recursos Banca Multilateral A201PR02 y Selección y Contratación de Consultores con recursos de la Banca Multilateral A401PR13".

Evaluar el cumplimiento del plan de mejoramiento adoptado, teniendo como soporte los hallazgos reportados en los informes de auditoría de PAEZ ASOCIADOS, Auditores y Consultores y los hallazgos presentados en los informes de la Oficina de Control Interno.

Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Contabilidad adoptados por la Contaduría General de la Nación, y Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

Verificar la utilización de los fondos de conformidad con las condiciones del **Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO**



### **3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

El alcance de la auditoría se hace a 31 de diciembre de 2014, revisando la gestión financiera, destacando entre otros: pagos realizados, conciliaciones bancarias, ingresos y soportes de desembolso, extractos Banco de la República, Libro de Bancos en pesos Colombianos, Balance SIIF y reporte de pagos, seguimiento al plan de mejoramiento de los hallazgos reportados en los informes de auditoría de PAEZ Auditores y Oficina de Control Interno de Colciencias y seguimiento a los Riesgos incluidos en la Matriz Plan Manejo del Riesgo E101PR02F3, y cumplimientos de avance fijado en el plan de compras para la vigencia 2014 soporte del **Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO**

### **4. RIESGOS POTENCIALES Y RESIDUALES EVALUADOS**

A través del Sistema de Administración del Riesgo (S.A.R), el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación COLCIENCIAS, identifica, mide, monitorea y controla el Riesgo. Este sistema esta conformado por un conjunto de elementos entre los que se pueden mencionar: las políticas establecidas por la entidad en cuanto a su estructura organizacional, procesos, manejo de documentación, plataforma tecnológica y divulgación de la información. El sistema genera como documento básico la Matriz Mapa de Riesgos, Matriz Mitigación de Riesgos y Matriz Plan Manejo de Riesgos, cuyo objetivo principal, el de implantar políticas, procesos, procedimientos y metodologías que coadyuven a dar un adecuado tratamiento a los riesgos involucrados en el desarrollo de las operaciones normales de la entidad.

Con fecha de corte junio 30 de 2014, la Oficina de Control Interno realizo auditoria, de evaluación y seguimiento a los riesgos identificados a noviembre de 2013, riesgos que fueron documentados

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 5 de 38</b>

respecto de los compromisos adquiridos en la matriz Plan Manejo del Riesgo. Igualmente se hizo seguimiento al plan de mejoramiento establecido al interior del programa de Banca Multilateral, el cual recoge los riesgos identificados en las auditorías de Páez Asociados y los que identificó la OCI. Los informes se presentaron oportunamente al programa y la presente auditoría hace seguimiento al plan de mejoramiento para establecer si los riesgos reportados han generado oportunidad de mejora respecto de las acciones que a l interior de cada uno se debieron implementar.

## **5. RESULTADOS DE LAS PRUEBAS DE AUDITORIA**

### **5.1 Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO**

#### **5.1.1 Objetivos**



El objetivo general del Proyecto es el fortalecimiento del SNCTI a través del fortalecimiento inicial de Colciencias, para responder adecuadamente a las acciones requeridas para el logro de los objetivos del Programa, que a su vez responden a la política sectorial de CTel.

Los objetivos específicos del proyecto son:

- Fortalecer a Colciencias en primera instancia y a las demás instituciones que conforman el SNCTI.
- Promover el desarrollo del capital humano para la economía del conocimiento y la difusión social de la ciencia.
- Aumentar la inversión en innovación e investigación y contribuir así a la mejora de su competitividad.
- Promover que el conocimiento y la innovación fluyan desde la comunidad científica a la sociedad civil, y viceversa.

En función de los objetivos, el documento CONPES 3652 de 2010 ha definido cinco componentes, a saber:

- Fortalecimiento Institucional y del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación.
- Capital Humano para la Ciencia, Tecnología e Innovación.
- Inversión para la investigación y la Innovación.
- Apropiación Social de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación y Comunicación Institucional.
- Gestión de Proyecto.

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 6 de 38</b>

## 5.1.2 Administración de Recursos

Los recursos son administrados por el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación "Colciencias": La ejecución se lleva a cabo mediante órdenes de pago generadas por la entidad, la cual ejerce la coordinación, supervisión y control directo de dichos pagos.

## 5.1.3 Recursos

El Proyecto tendrá un costo de USD50.000.000, el cual será financiado así:

- USD 25.000.000 con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF y,
- USD 25.000.000 con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

## 5.1.4 Políticas y Prácticas Contables

### ➤ Bases de Presentación de los Estados Financieros del Proyecto

Colciencias aplica para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 356 del 5 Septiembre de 2007, integrado por el Catálogo General de Cuentas, Procedimientos e instructivos Contables y demás normas de carácter general.

### ➤ Periodo Contable



El periodo fiscal definido para Colciencias va de enero 01 a diciembre 31 de la respectiva vigencia, periodo al cual hace referencia la información financiera que el Programa de Banca y Colciencias han reportado tanto a los organismos de control, como al banco respectivamente (31-12-2014)

### ➤ Presentación de Estados Financieros del Proyecto

Los Informes de carácter específico requeridos por el Banco Mundial son elaborados bajo lineamientos establecidos en el Manual Operativo del Proyecto, instructivo emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Banco Mundial el 21 de Septiembre de 2006 y el Memorando del Departamento de Administración Financiera del Banco Mundial de fecha 1 de Febrero de 2012.

De acuerdo con lo acordado en el contrato de préstamo su periodicidad de presentación es semestral, realizando corte a 30 de junio y 31 de diciembre del respectivo año.

### ➤ Conversión de Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 7 de 38</b>

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a la TRM que esté vigente en su respectiva fecha de registro. Al cierre de cada ejercicio los saldos disponibles se ajustan a la TRM certificada por la Superintendencia Financiera. La diferencia en cambio se refleja en el Estado de Inversión Acumulada como una cifra informativa y de reexpresión de la disponibilidad de recursos en la cuenta designada para el Proyecto, pero no genera ningún registro o afectación contable.

Las transacciones económicas se registran en pesos colombianos y se lleva control en dólares para la ejecución directa que hace Colciencias de los recursos, utilizando la Tasa Representativa del Mercado de la fecha de pago y, para las legalizaciones de los recursos transferidos a los Subproyectos, se toma la TRM del día en que la Dirección del Tesoro Nacional realiza el pago de los recursos a la Fiduciaria.

#### ➤ **Reconocimiento y Registro de las Operaciones**



Los ingresos generados por Colciencias en desarrollo de su objeto social son contabilizados aplicando el principio de causación y los aportes y traspaso de fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional se registran por el sistema de caja, como ocurre con los recursos provenientes del crédito BIRF No. 7944.

Los informes contables del préstamo se elaboran por el sistema contable de causación, este sistema tiene como objetivo establecer procedimientos administrativos y contables requeridos para el manejo y registro de las operaciones generadas en desarrollo del Proyecto, esto permite el registro oportuno y adecuado de los hechos económicos inherentes del mismo y la verificación posterior de las transacciones financieras.

Esta política aplica para la ejecución de recursos que hace directamente Colciencias, en tanto, que para la ejecución de recursos por parte de los beneficiarios de Convocatorias se hace por el sistema de caja.

#### ➤ **Base de Presentación del Estado de Inversión Acumulada**

En el Estado de Inversión Acumulada del Proyecto Fortalecimiento del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación - Fase I, se reconocen los ingresos cuando se reciben los fondos del Banco Mundial producto de las solicitudes de desembolsos presentadas y aprobadas y, se reconoce la inversión de los recursos a través de los pagos efectuados y los gastos causados y pendientes de pago. Para los recursos girados a Subproyectos y Programa Ondas, la inversión se reconoce hasta el momento de la legalización por parte de cada uno de los beneficiarios.

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 8 de 38</b>

## ➤ Base de Presentación de las Solicitudes de Desembolsos

Las solicitudes de Desembolso tramitadas ante el BIRF, se elaboran bajo el principio de caja, reportando todos los pagos directos que realiza Colciencias en su calidad de ejecutor, junto con los giros que realiza a los beneficiarios del Programa Ondas a través de Colciencias y/o el Fondo Francisco José de Caldas; exceptuando los giros a Subproyectos, los cuales solo se reportan hasta el momento de la legalización por parte de los beneficiarios.

### 5.1.4.1 Activo


#### a. En Administración

En esta cuenta se registran los abonos realizados al Patrimonio Autónomo constituido con la Fiduciaria La Previsora para la administración del Fondo Francisco José de Caldas y los traslados de recursos a los beneficiarios de los Subproyectos de los convenios No. 397-2011, 264-2012 y 317-2013.

Es de aclarar que Colciencias celebró con la Fiduciaria Bogotá S.A. el Contrato de Fiducia No. 623-2009 el cual finalizó el 31 de agosto de 2014 y en su lugar, previo proceso de Licitación Pública, se suscribió con la Fiduciaria La Previsora el Contrato de Fiducia Mercantil No. 401 de 2014. De acuerdo con esto, la Fiduciaria Bogotá S.A., Colciencias y la Fiduciaria La Previsora suscribieron un contrato de cesión de la posición contractual, mediante el cual Fiduciaria Bogotá S.A. cede a la Fiduciaria La Previsora su posición contractual en todos los convenios y contratos derivados vigentes y los convenios y contratos terminados pero no liquidados, del Contrato de Fiducia No. 623-2009, a partir del 01 de septiembre de 2014.

Al efectuar los traslados de Fiduciaria Bogotá, a FiduPrevisora, se presentó una diferencia de \$4.292.173,00, diferencia ocasionada por el cobro del gravamen sobre transacciones realizadas, esta diferencia fue consignada por el banco Bogotá en la actual vigencia, toda vez que el descuento por el gravamen no procedía, de igual forma a diciembre 31 de 2014 el saldo o recursos disponibles a 31-12-2014, ascendía \$ 3.904.723.080.58, el cual se visualiza en el siguiente cuadro.





 <b>COLCIENCIAS</b> <small>Departamento Administrativo de la Ciencia, Tecnología e Innovación</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 9 de 38</b>

CONVENIO SUBCOMP	TRASLADOS A SUBPROYECTOS	ANTICIPO	
		VALOR USD	VALOR COP
397 2.1	Inserción de Doctores	648.730,29	1.156.896.000,00
397 2.2	Diáspora Científica	548.608,96	1.008.345.906,00
397 3.4	Consolidación de Capacidades Empresariales	689.529,28	1.241.526.774,00
397 4.1	Apropiación Social	903.077,61	1.621.349.200,00
264 2.1	Inserción de Doctores	694.242,23	1.285.440.000,00
264 2.2	Diáspora Científica	704.863,71	1.345.605.194,00
264 2.2	Movilidad Diáspora de Alto Impacto	160.247,91	285.472.000,00
264 3.4	Fondo Pilotos de Consultoría Tecnológica	988.952,20	1.875.838.730,00
264 4.1	Apropiación Social	370.130,29	673.241.068,00
317 2.2	Diáspora Movilidad	163.477,54	334.912.167,00
317 3.4	Programas Áreas Prioritarias	38.900,89	79.290.000,00
317 3.4	Gestión de la Innovación	1.848.090,47	4.020.822.304,00
317 4.1	Apropiación Social	249.782,78	487.200.000,00
<b>GIRO DEL FFJC A SUBPROYECTOS</b>		<b>8.008.634,15</b>	<b>15.415.939.343,00</b>
264 2.3	<b>GIRO DEL FFJC A SUBPROYECTO ONDAS</b>	1.942.585,96	3.589.466.969,00
<b>TOTAL RECURSOS TRASLADADOS A SUBPROYECTOS</b>		<b>9.951.220,10</b>	<b>19.005.406.312,00</b>
<b>REINTEGROS DE SUBPROYECTOS</b>		25.886,92	48.643.440,00
<b>RECURSOS FFJC DISPONIBLES EN FIDUPREVISORA</b>		<b>1.619.098,76</b>	<b>3.569.428.010,00</b>
<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>			335.295.070,58
<b>TOTAL CUENTA CONTABLE 142402 - EN ADMINISTRACIÓN</b>			<b>3.904.723.080,58</b>

#### b. Pago por Cuenta de Terceros

Esta cuenta representa los valores trasferidos a los Subproyectos, valores legalizados y el saldo pendiente por legalizar por parte de los beneficiarios de los convenios No. 397-2011, 264-2012 y 317-2013, a 31-12-2014.

El análisis de las cifras presentadas arroja un saldo de recursos utilizados sin justificar ante el Banco Mundial por \$9.474.609.077,00, igualmente el saldo de recursos justificados ante el Banco y pendientes de legalizar ante Colciencias \$ 3.230.799.477,00 correspondiente al Programa Ondas.



 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 10 de 38</b>

**ESTADO DE RECURSOS SIN JUSTIFICAR ANTE EL BANCO MUNDIAL BIRF Y SIN LEGALIZAR ANTE COLCIENCIAS**

<b>DESEMBOLSOS REALIZADOS A SUBPROYECTOS A TRAVÉS DE COLCIENCIAS Y EL FONDO CALDAS-FFJC. SIN JUSTIFICAR ANTE EL BIRF A 31-12-2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR COP</b>
Anticipo a Subproyectos diferentes de Ondas desembolsados a través del FFJC sin Justificar al BIRF a 31-12-2014	USD 4.102.125,27	\$ 8.327.391.132,47
Anticipo a Subproyectos a Ciencia Cierta desembolsados a través de Colciencias sin justificar al BIRF a 31-12-2014	USD 95.766,24	\$ 193.006.001,00
Legalizaciones de Subproyectos no Justificadas al BIRF a 31-12-2014 (A ciencia cierta)	USD 10.787,88	\$ 22.050.000,00
Legalizaciones de Subproyectos no Justificados al BIRF con corte 31-12-2014	USD 494.340,70	\$ 932.161.943,53
<b>TOTAL DESEMBOLSOS REALIZADOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR ANTE EL BANCO</b>	<b>USD 4.703.020,09</b>	<b>\$ 9.474.609.077,00</b>

<b>DESEMBOLSOS REALIZADOS A SUBPROYECTOS A TRAVÉS DE COLCIENCIAS Y FONDO CALDAS FFJC SIN LEGALIZAR A COLCIENCIAS A 31-12-2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR COP</b>
Anticipos a Subproyectos Ondas	USD 1.568.899,07	\$ 2.930.799.477,00
Anticipo a Subproyectos Ondas primera Infancia	USD 150.736,88	\$ 300.000.000,00
<b>TOTAL DESEMBOLSOS REALIZADOS PENDIENTES DE LEGALIZAR ANTE COLCIENCIAS A 31-12-2014</b>	<b>USD 1.719.635,95</b>	<b>\$ 3.230.799.477,00</b>

<b>TOTAL DESEMBOLSOS PENDIENTES DE LEGALIZAR A COLCIENCIAS</b>	<b>\$12.705.408.554.00</b>
--	----------------------------

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 11 de 38</b>

Como se logra visualizar, la OCI, concluye que: los recursos sin justificar ante el Banco Mundial son una partida considerable, la cual representa el 64.8% de los recursos transferidos a los Subproyectos, en tal sentido la OCI, recomienda se adelanten las acciones pertinentes, para que esta situación a la luz del contrato de préstamo No 7944-CO y Normas establecidas por el Banco Mundial, sea normalizada antes del vencimiento del empréstito.

La cuenta **147060 - Pago por Cuenta de Terceros**, refleja los valores trasferidos a los subproyectos, los valores legalizados y el saldo pendiente por legalizar por parte de los beneficiarios de los convenios No. 397-2011, 264-2012 y 317-2013; el saldo de la cuenta contable a 31 de diciembre de 2014 es de \$11.894.023.277.47, el cual se desglosa en el siguiente cuadro.

<b>DESEMBOLSOS A SUBPROYECTOS A TRAVÉS DEL FFJC</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR COP</b>
Recursos Traslados al FFJC	11.544.431,94	22.526.190.882,00
Desembolsos Nos. 1 y 2	9.951.220,10	19.005.406.312,00
Legalizaciones del Pago No. 1 y 2	4.246.250,55	7.684.289.595,53
Reintegros de Beneficiarios	33.945,21	62.926.107,00
<b>VALOR PENDIENTE DE LEGALIZAR</b>	<b>5.671.024,34</b>	<b>11.258.190.609,47</b>
Reintegro de Recursos pendientes de aplicar por parte de la DTN	72.566,39	142.826.667,00
<b>DESEMBOLSOS A SUBPROYECTOS A TRAVÉS DE COLCIENCIAS</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR COP</b>
Desembolsos Nos. 1 y 2	306.625,34	600.000.000,00
Legalizaciones del Pago No. 1 y 2	54.970,64	106.993.999,00
<b>VALOR PENDIENTE DE LEGALIZAR</b>	<b>251.654,70</b>	<b>493.006.001,00</b>
<b>TOTAL CUENTA CONTABLE 147060 - PAGO POR CUENTA DE TERCEROS</b>	<b>5.995.245,43</b>	<b>11.894.023.277,47</b>

El valor de \$142.826.667,00 corresponde a reintegros que se realizaron a la DTN y que a la fecha de corte de esta auditoría 31-12-2014, en el Extracto de la Cuenta Designada del Proyecto; no se encontraba registrado. Los reintegros los realizó el Hospital Pablo Tobón Uribe Contrato No. 177-2012 por valor de \$14.282.667,00 y la Fiduciaria La Previsora por valor de \$128.544.000,00.

#### 5.1.4.2 Pasivo

##### a. Proyectos de Inversión

El saldo de esta cuenta contable es de \$173.223.730,00 y corresponde a cuentas por pagar por concepto de Honorarios y/o Servicios recibidos a 31 de diciembre de 2014; dicho saldo se compone de:

TERCERO		VALOR NETO EN COP	DEDUCCIONES	VALOR ESTADO DE INVERSIÓN
52.791.548	Diana Marcela Ruiz Pinzón	5.475.806,00	1.622.194,00	7.098.000,00
52.995.314	Lucia del Pilar León Quimbay	6.665.595,00	506.955,00	7.172.550,00
79.858.548	Fernando José Estupiñán Vargas	14.908.522,00	2.591.478,00	17.500.000,00
52.313.154	Mildrey Mendoza Mayorga	6.218.334,00	281.666,00	6.500.000,00
63.540.548	Adriana Carolina Zorro	6.833.680,00	338.870,00	7.172.550,00
19.473.663	Carlos Arturo Alonso López	28.148.740,00	13.345.331,00	41.494.071,00
900.412.700	Marketing, Eventos Y Producciones SAS	18.659.049,00	557.614,00	19.216.663,00
79.368.670	Germán Alberto Quitiaquez Villamarín	5.963.038,00	246.962,00	6.210.000,00
51.607.071	Amparo Villamil Mendieta	5.689.002,00	310.998,00	6.000.000,00
900.521.807	Global Operadora Hotelera SAS	55.205.689,00	3.047.731,00	58.253.420,00
52.845.420	Andrea Carolina Rojas Guio	4.390.782,00	109.218,00	4.500.000,00
80.031.818	Ronald Mauricio Aponte Vargas	4.390.782,00	109.218,00	4.500.000,00
52.215.641	Claudia Isabel Muñoz Benavides	7.105.523,00	394.477,00	7.500.000,00
52.708.422	Maria Paola Sánchez Jiménez	1.784.594,00	15.406,00	1.800.000,00
1.032.432.818	Leidy Julieth Bastidas Escobar	1.784.594,00	15.406,00	1.800.000,00
<b>TOTAL CUENTA CONTABLE 240102 - PROYECTOS DE</b>		<b>173.223.730,00</b>	<b>23.493.524,00</b>	<b>196.717.254,00</b>

#### b. Aportes a Fondos Pensionales

El valor registrado a 31 de Diciembre de 2014 corresponde a aportes voluntarios a Fondos de Pensiones que realizan los contratistas con el fin de disminuir la base de Retención en la Fuente; el saldo de ésta cuenta contable es de \$8.280.000,00.

#### c. Otros Acreedores

El valor registrado a 31 de Diciembre de 2014 corresponde a aportes voluntarios que realizan los contratistas a cuentas AFC, con el fin de disminuir la base de Retención en la Fuente; el saldo de ésta cuenta contable es de \$1.500.000,00.

#### d. Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre

Esta cuenta comprende los valores causados y pendientes de pago por concepto de impuestos, lo anterior debido a que la presentación y pago de los mismos, se realiza de forma mensual.

El saldo a 31 de diciembre de 2014 está compuesto por:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR EN COP
243603	Honorarios	6.077.225,00
243605	Servicios	1.957.447,00
243615	A Empleados Artículo 383 ET	15.263.973,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	4.337.359,00
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	3.790.116,00
<b>TOTAL CUENTA CONTABLE 2436 - RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>		<b>31.426.120,00</b>

#### 5.1.4.3 Patrimonio

El saldo de esta cuenta es de \$9.093.647.238,58 y se compone de:

\$9.028.598.505,78 correspondiente a la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos generados por el Proyecto, durante la vigencia del mismo.

\$65.048.732,80 correspondiente a los Rendimientos Financieros generados por el Patrimonio Autónomo del FFJC durante la vigencia 2014

#### 5.1.4.4 Ingresos

##### a. Fondos Recibidos Inversión

Son los recursos que ha obtenido el Proyecto durante la vigencia 2014 con el fin de ser utilizados para el desarrollo de las actividades del mismo y ascienden a \$12.508.772.497,00; esta cuenta se afecta cuando el SIIF consigna a cada beneficiario de cuenta final.

##### b. Utilidad en Derechos en Fideicomiso

El saldo de esta cuenta representa los Rendimientos Financieros obtenidos a través de las Cuentas de Ahorros Nos. 000-020743 del Banco de Bogotá y 309-029833 del Banco BBVA, cuentas donde se manejan los recursos del Fondo Francisco José de Caldas; es de aclarar que la Cuenta de Ahorros No. 000-020743 del Banco de Bogotá se canceló por el cambio de Fiduciaria, quedando vigente únicamente la Cuenta de Ahorros No. 309-029833 del Banco BBVA.

Su saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$0,00, debido a que a este corte se realizó una reclasificación de código contable trasladando su saldo de \$65.048.732,80 a la cuenta 310501016 - Traslados entre Unidades de una misma Entidad Contable Pública – Derechos; lo anterior con el fin de realizar la Consolidación del Balance General de Colciencias.

#### 5.1.4.5 Gastos

##### a. Gastos Generales de Operación

Comprende los recursos que ha utilizado el Proyecto en los servicios que ha requerido para el desarrollo de las actividades propias de su operatividad, el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR EN COP
521106	Estudios y proyectos	1.522.978.202,00
521107	Gastos de desarrollo	1.356.142.386,00
521125	Promoción y divulgación	3.116.982.148,53
<b>TOTAL CUENTA CONTABLE 5211 - GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN</b>		<b>5.996.102.736,53</b>

En las subcuentas 521106, 521107 y 521125 están incluidos los valores correspondientes a las legalizaciones realizadas por los beneficiarios del Fondo Francisco José de Caldas y los pagos directos.

#### 5.1.4.6 Cuentas de Orden Deudoras

##### a. Ejecución de Proyectos de Inversión (Gastos)

Representan el valor acumulado de la ejecución del Proyecto, su saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$12.827.116.542,92.

##### b. Otras Cuentas Deudoras de Control

El saldo de esta cuenta es de \$3.460.809.831,03 y corresponde al saldo del efectivo disponible del Proyecto a 31 de diciembre de 2014 en la cuenta designada del Banco de la República No. 51498368, así:

Saldo Contable de la Cuenta Designada	USD 1.446.548,67
TRM del 31 de Diciembre de 2014	\$ 2.392,46
Saldo Contable de la Cuenta Designada	<b>\$ 3.460.809.831,03</b>
Saldo Según Extracto de la Cuenta Designada	USD 1.446.548,67
Diferencia Extracto Vs. Contabilidad	<b>USD 0,00</b>

Se aclara que la cuenta designada del Banco de la República No. 51498368 pertenece a la Dirección del Tesoro Nacional, por tal motivo el saldo disponible del Proyecto se registra en Cuentas de Orden y no de Balance, dentro del saldo de esta cuenta, se encuentra registrada la diferencia en cambio acumulada del Proyecto \$439.284.433.96, diciembre 31 de 2014

#### 5.1.4.7 Cuentas de Orden Acreedoras

##### a. Anticipos y Fondos en Administración

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de \$0,00, lo anterior debido a que a ésta fecha Colciencias realizó el pago de todas las obligaciones a favor del Patrimonio Autónomo del Fondo Francisco José de Caldas.



##### b. Otras Cuentas Acreedoras de Control

Representa la contrapartida de la cuenta acreedora de control "Anticipos y Fondos en Administración" y su función es reflejar los recursos que se van a transferir al Patrimonio Autónomo del Fondo Francisco José de Caldas; su saldo es de \$0,00.

## 5.2 Riesgos Potenciales y Residuales Evaluados

### 5.2.1 Matriz Mapa de Riesgos

A Junio 30 de 2014, se hizo auditoría de Evaluación y Seguimiento a los riesgos establecidos a Noviembre de 2013, auditoría que dio cubrimiento a todos los Riesgos que se encontraban con plan de mejoramiento en la matriz Plan Manejo del Riesgo E101PR02F, evaluación y seguimiento orientada a verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por los dueños de los procedimientos; como resultado se observó al interior de la auditoría el cumplimiento de los compromisos adquiridos, soportados en documentos que adjuntaron como evidencia; igualmente y siguiendo los lineamientos establecidos en la Metodología "Estrategias para la construcción del plan anticorrupción y de atención al Ciudadano", de la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, se adelantó el seguimiento y evaluación del Riesgo de corrupción durante la vigencia

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 16 de 38</b>

de 2014; a diciembre 31 de 2014 y, bajo la orientación de la Oficina Asesora de Planeación se establecieron los Riesgos de Corrupción y de Operación que la OCI, evaluará y hará seguimiento en la vigencia 2015.

### 5.2.2 Plan de Mejoramiento 2013



El plan de mejoramiento fijado para la vigencia 2014, recoge los riesgos identificados y reportados en los informes de las auditorías de PAEZ AUDITORES y Oficina de Control Interno de Colciencias; en la vigencia de 2014, se adelantó el seguimiento a cada uno de los riesgos con plan de mejoramiento; evaluación que se centró en los soportes y evidencias que hizo llegar Banca Multilateral a la OCI; los resultados de la auditoría de evaluación y seguimiento se presentaron al programa de Banca mediante memorando No 20141200079713 de octubre 10 de 2014, y se recomendó que con base en el informe de auditoría el programa de Banca Multilateral, en un término no mayor a ocho días hábiles debían presentar los soportes y acciones necesarias, para que cada uno de los riesgos presentados en los informes de las auditorías de Páez Auditores y OCI, indicaran que acciones se debían adoptar para que los riesgos fueran mitigados. Esta recomendación fue atendida oportunamente por parte del programa y con memorando No. 20145400083773, hicieron entrega del Plan de Mejoramiento, dando cuenta de los avances realizados al interior del programa. Seguido a esto, la OCI envió seguimiento y retroalimentación al Plan de Mejoramiento, realizando seguimientos posteriores con el programa Banca.

## 5.3 Descripción del Proyecto

### 5.3.1 Descripción del Proyecto

COMPONENTES	DESCRIPCION DEL PROYECTO A 31-12-2014, EN US \$					
	Presupuesto	Participación Porcentual Por componente	Ejecutado hasta 31-12-2014	Ejecución Porcentual Por componente	Vr. Proyecto sin Ejecutar	Vr Porcentual del proyecto por ejecutar
1. Fortalecimiento Institucional y del SNCTI	3.197.000	13%	1.683.691	53%	1.513.309	47%
2. Capital Humano para la Ciencia, Tecnología e Innovación	7.290.650	29%	7.243.858	99%	46.792	1%
3. Inversión para la Investigación e Innovación	9.954.005	40%	8.970.288	90%	983.717	10%



 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 17 de 38</b>

COMPONENTES	DESCRIPCION DEL PROYECTO A 31-12-2014, EN US \$					
	Presupuesto	Participación Porcentual Por componente	Ejecutado hasta 31-12-2014	Ejecución Porcentual Por componente	Vr. Proyecto sin Ejecutar	Vr Porcentual del proyecto por ejecutar
4. Apropriación Social de la CTel y Comunicación Institucional.	3.808.345	15%	3.035.299	80%	773.046	20%
Gestión Proyecto	750.000	3%	747.560	100%	2.440	0%
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>25.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>21.680.696</b>	<b>87%</b>	<b>3.319.304</b>	<b>13%</b>

Cifras en dólares

El contrato se suscribió por la suma de veinticinco millones de dólares (US\$ 25.000.000), contrato que fue prorrogado hasta agosto 31 de 2015, inicialmente se fijaron los topes máximos de cada componente, mediante comunicación 20135400139141 de 09-12-2013, Dirección General solicito al Departamento Nacional de Planeación concepto previo favorable para dar trámite a una solicitud de modificación del anexo 1 y del anexo 2 del contrato de préstamo BIRF 7944-CO, para trasladar recursos entre categorías. DNP, solicita concepto técnico de Reestructuración y Recategorización, mediante comunicación No SC-20134380984641 de diciembre 31 de 2013 al Ministerio de Hacienda y Crédito público y; mediante comunicación de enero 31 de 2014, el Banco Mundial aprueba el cambio solicitado, comunicación que fue enviada al Señor Ministro de Hacienda y Crédito Público y Señora Directora de Colciencias.

A diciembre 31 de 2014 la ejecución del contrato era del 87%, es decir de US\$21.680.696 dólares y por ejecutar US\$3.319.304 equivalente al 13%, pero los componentes 1 y 4, presentan recursos por ejecutar de 47% y 20% respectivamente, componentes que deben recibir mayor atención en la ejecución de la vigencia 2015. En tal sentido la OCI, recomienda establecer las causas que han dado origen o han impedido adelantar la ejecución en un porcentaje mayor, y dinamizar la ejecución en los componentes aludidos.

### 5.3.2 Ejecución Plan Operativo 2014

Cifras en pesos

COMPONENTES	PLAN OPERATIVO ANAUL (POA) 2014					
	Presupuesto 2014	Participación Porcentual Por componente	Presupuesto Ejecutado a 31-12-2014	Ejecución Porcentual Por componente	Presupuesto sin Ejecutar a 31-12-2014	Vr Porcentual del proyecto por ejecutar

COMPONENTES	PLAN OPERATIVO ANAUL (POA) 2014					
	Presupuesto 2014	Participación Porcentual Por componente	Presupuesto Ejecutado a 31-12-2014	Ejecución Porcentual Por componente	Presupuesto sin Ejecutar a 31-12-2014	Vr Porcentual del proyecto por ejecutar
1. Fortalecimiento Institucional y del SNCTI	219.971.785	3%	219.971.785	100%	-	0%
2. Capital Humano para la Ciencia, Tecnología e Innovación	301.000.000	4%	214.773.347	71%	80.409.561	29%
3. Inversión para la Investigación e Innovación	6.646.096.711	82%	6.534.756.711	98%	111.340.000	2%
4. Apropiación Social de la CTel y Comunicación Institucional.	166.550.000	2%	166.550.000	100%	-	0%
Gestión Proyecto	768.701.789	9%	768.701.789	100%	-	0%
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>8.102.320.285</b>	<b>100%</b>	<b>7.904.753.632</b>	<b>98%</b>	<b>191.749.561</b>	<b>2%</b>



La ejecución del plan operativo para la vigencia 2014, es del 98% y se dejaron de ejecutar en pesos colombianos la suma de \$ 191.749.561.00 no obstante los componentes “2. Capital Humano para la Ciencia, Tecnología e Innovación” dejó de ejecutar el 29%, con lo cual se establece que la ejecución del componente es lenta, en tal sentido la OCI, en aras de establecer las causas que impidieron dar cumplimiento a la meta presupuestada para la vigencia 2014, recomienda establecer las causas y ajustar los presupuestos establecidos para vigencias futuras.

## 5.4 Logros y Avances

### 5.4.2 Componente I Fortalecimiento Institucional de Colciencias y del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación.

#### 5.4.2.1 Subcomponente 1.2 Optimización Sistema de Convocatorias

Se desarrollaron maratones de ideación desde la OAP que buscaron la optimización de los diferentes Procedimientos que involucran las convocatorias. Se realizaron revisiones, validaciones,

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 19 de 38</b>

ajuste técnicos y jurídicos de las operaciones y reglamentos de las Convocatorias realizadas por Colciencias, de acuerdo a los estándares internacionales y a la madurez del SNCTel.

A través de GINA, se inició el ejercicio de planeación de convocatorias con controles y seguimientos de progreso.

Se logró el levantamiento de procesos, tiempos y cargas de trabajo del sistema de convocatorias. Colciencias, diseño aplicación de encuestas a funcionarios y beneficiarios; diagnóstico del estado actual del sistema de convocatorias; benchmarking nacional e internacional de mejores prácticas; formulación de reglamentos operativos del sistema de convocatorias optimizado de Colciencias; diagramas de flujo de los procesos optimizados; diseño acuerdos de nivel de servicio y funcionalidades necesarias de la solución tecnológica para soportar los procesos optimizados; diseño estructural del sistema de seguimiento (con áreas de control, indicadores, responsables y periodicidad de la medición); talleres de socialización de los procesos optimizados (8 reuniones de socialización); formulación plan de implementación del proceso optimizado.



A la fecha, se realiza el levantamiento de información relacionada con los proyectos financiados por Colciencias desde el año 2.000 hasta el año 2.010, con el fin de surtir el proceso de optimización de los procedimientos del sistema de convocatorias, capacitaciones del sistema y actualización, registro y publicación de los proyectos finalizados y liquidados, en los siguientes temas:

- Incentivos tributarios
- Financiamiento de actividades de Investigación e Innovación
- Financiamiento a la formación de recursos humanos

#### **5.4.2.2 Subcomponente 1.3 Unidad de Investigación en políticas de CTI**

El fin de este subcomponente es ser un apoyo en la formulación de políticas de CTel, además de brindar asesoría a las diferentes áreas en este aspecto. En este sentido los objetivos de la Unidad son: Definir las bases para la formulación del Plan Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación. Promover y coordinar, con el apoyo técnico de los grupos de trabajo internos y externos, la realización de estudios estratégicos y de análisis prospectivo para el diseño y la formulación de las políticas, estrategias, planes y programas en ciencia, tecnología e innovación; se trabajó haciendo énfasis en la:

- Coordinación de la participación de Colciencias en la implementación de la Política Pública de Innovación Social, en trabajo conjunto diversos actores del Gobierno, sector empresarial, ONGs, líderes comunitarios y Universidades vinculados al Nodo Nacional y los Nodos Regionales.
- Implementación de acciones de seguimiento y acompañamiento de la Política de Innovación Social.

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 20 de 38</b>

- Acompañamiento en el proceso de escalamiento de una de las iniciativas de innovación social para articular sus acciones en el proceso de implementación de la Política Pública de Innovación Social.
- Diseño y desarrollo de procesos de formación e investigación en Innovación social en la línea de gestión del conocimiento de la Política Pública de Innovación Social. Se estructuró e implementó el curso de formación de formadores.
- Gestión de la Implementación de la Fase II del proyecto piloto del curso en línea de Innovación Social EVOKE y generación de las condiciones para ser implementada en otros países de América Latina y el Caribe en el marco de la Política Pública de Innovación Social.

#### **5.4.2.3 Subcomponente 1.4 Desarrollo Organizacional**



Diseño del modelo de Balanced Scorecard (BSC) para Colciencias. La consultoría finalizó a satisfacción y los productos entregados se constituyen en base para la implementación de los indicadores del BSC. Adicionalmente serán insumo fundamental para la herramienta informática que permitirá la implementación en el año 2014. Se adquirió la herramienta Suite Visión Empresarial, la cual se constituye en un apoyo para los procesos de planeación estratégica y del sistema de gestión de calidad. Se validó en noviembre de 2014 y servirá de marco para el PEI del siguiente cuatrienio.

- Se realizó el mapa estratégico, el modelo del Balanced Scorecard (BSC-Indicadores), que conforma el cuadro de mando estratégico de la entidad e informe de especificaciones y requerimientos técnicos. En el marco de su implementación, se avanzó en el desarrollo de la aplicación GINA, en la cual se surtieron las etapas de parametrización, afinamiento y cargue de la información, se realizaron capacitaciones y talleres a usuarios.
- Se aplicó la metodología SIT (Systematic Investive Thinking) en Colciencias, con el fin de iniciar el proceso de construcción de su cultura interna de innovación a través de las sesiones de trabajo que permitieron romper fijaciones de la entidad y así proponer nuevos caminos para lograr sus metas hacia una cultura realmente sostenible de innovación.
- Se realizaron talleres con el Equipo de Gestores de proyectos de Colciencias, espacios en los cuales se llevaron a cabo presentaciones de los programas al Equipo Directivo y de Gestores, igualmente, se realizó el acompañamiento al Equipo de Colciencias a través de asesorías para el fortalecimiento de los programas y el despliegue de la planeación.

#### **5.4.3 Componente II Capital Humano para la Ciencia, Tecnología e Innovación.**

##### **5.4.3.1 Subcomponente 2.1 Inserción Laboral**

En el marco de la convocatoria 535 de 2011 cuyo objetivo es determinar los resultados del Programa Piloto de Inserción Laboral de Doctores en el Aparato Productivo Colombiano en términos de la

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 21 de 38</b>

creación y el fortalecimiento de las capacidades de investigación e innovación en las empresas. A la fecha se ha realizado entrega de los siguientes documentos:



- Plan de trabajo
- Informe metodológico
- Informe de caracterización inicial del programa, con respectivos formatos de entrevista y encuestas a aplicar en empresas y doctores
- Informes de resultados
- Informe costo/beneficio y recomendaciones (a la fecha en revisión de equipo Formación Avanzada)
- Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 535 de 2011 "Convocatoria para estimular la Inserción de Doctores colombianos y del extranjero a las empresas en Colombia". La convocatoria abrió el 11 de julio y cerró el 19 de octubre de 2011; el objetivo de la convocatoria es estimular a las empresas a vincular doctores con el fin de fortalecer y mejorar las capacidades de investigación e innovación y de competitividad del sector empresarial en Colombia, así como crear las condiciones sociales para que las empresas se conviertan en nuevo destino laboral de los doctores. El valor financiado para la convocatoria es por COP \$2.699.424.000 aproximadamente que equivalen a USD \$1.363.345,46. Los proyectos financiados (15). Sus avances se logran apreciar al interior de los contratos financiados con recursos de la convocatoria.

#### **5.4.3.2 Subcomponente 2.2 Aprovechamiento de la Diáspora Científica y de empresarios Residentes en el exterior**

##### **Diáspora:**

Los días 10 y 11 de diciembre se llevó a cabo el evento Biotech 2025, en la ciudad de Bogotá, el cual contó con la participación de más de 200 personas las cuales incluyen miembros de la diáspora procedentes de países como España, Australia, Suiza, Israel, Estados Unidos, Finlandia entre otros, al igual con expertos internacionales procedentes de Chile y Argentina. Se contó con representación de diferentes departamentos e instituciones del país.

Se realizaron conferencias en temas relacionados a la Biotecnología destacado en: Biocosmética, Biominería, Biorefinerías, Bioprospección, Biofarmacéutica, Plataformas de investigación, Biodiversidad y Proyectos globales; mesas de trabajo, espacios de networking con temas de discusión como: Bioprospección, Plataformas, Biorefinería, Biocosmética, Biotecnología para la biodiversidad y un espacio de partnering para contactarse entre asistentes y desarrollar temas de interés.

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 22 de 38</b>

Objeto del contrato: realizar la evaluación de resultados del programa piloto de diáspora altamente calificada a través de la implementación de las convocatorias 547 de 2011 y 594 de 2012, en relación con los objetivos planteados en cada una de ellas

Estado: En ejecución. La evaluación de resultados dio inicio el 22 de agosto de 2014. A la fecha se ha avanzado en lo siguiente:

- ✓ Se recibió el plan de trabajo de parte del evaluador al igual que el plan metodológico.
- ✓ El evaluador entregó los indicadores de seguimiento los cuales están siendo revisados por parte de la oficina.
- ✓ Adicionalmente se recibieron los formularios de encuestas a los beneficiarios los cuales están relacionados con los indicadores. Esto coincidió con vacaciones de diciembre, época de vacaciones en la mayoría de las instituciones, motivo por el cual y con el ánimo de obtener una mayor respuesta, se decidió que se realizarían en el mes de febrero.
- ✓ El anterior proceso ha estado bajo el acompañamiento de la oficina de planeación.
- ✓ El evaluador entregó un plan de trabajo ajustado a la prórroga de su contrato.

La convocatoria 698-2014, para el apoyo de movilidades de proyectos conjuntos con investigadores colombianos en el exterior – 2014”, Abrió el 21 de noviembre de 2014 con fecha prevista de cierre el 20 de enero de 2015. Busca intensificar la cooperación científica, la internacionalización y el fortalecimiento de las capacidades científicas y tecnológicas del país, mediante la generación de vínculos estratégicos entre los investigadores colombianos que hacen parte de las Entidades del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación -SNCTI- y los investigadores colombianos radicados en el exterior, apoyando la movilidad desde y hacia el exterior en el marco de proyectos de investigación y/o innovación conjuntos.

Convocatoria 676-2014, apoyo de movilidades de proyectos conjuntos con la comunidad Colciencias en el exterior – 2014”; Abrió el 31 de julio de 2014 y cerró el 29 de agosto de 2014 y se encuentra en ejecución. Busca intensificar la cooperación científica, la internacionalización y el fortalecimiento de las capacidades científicas y tecnológicas del país, mediante la generación de vínculos estratégicos entre los investigadores colombianos que hacen parte de las Entidades del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación -SNCTI- y los investigadores colombianos radicados en el exterior, apoyando la movilidad desde y hacia el exterior en el marco de proyectos de investigación y/o innovación conjuntos.

Convocatoria 650-2014, complementos para proyectos con financiación internacional para la comunidad Colciencias en el exterior – 2014”, Abrió el 28 de febrero de 2014 y cerró el 30 de abril de 2014. Busca apoyar la identificación, formulación y/o desarrollo de proyectos de investigación e innovación entre investigadores colombianos de las Entidades del SNCTI y la Comunidad COLCIENCIAS en el Exterior.

Los ejecutores reportarán resultados máximo 1 mes después de realizada la última actividad ejecutada en el marco del contrato suscrito.

#### 5.4.3.3 Subcomponente 2.3 Desarrollo de competencias en materia de Ciencia en la Educación Básica y Secundaria.

Ampliación cobertura del Programa Ondas / construcción de una cultura ciudadana y democrática en CTel en la población infantil y juvenil Colombiana, a través de la Investigación como Estrategia Pedagógica – IEP.

**Beneficiarios Programa ONDAS 2011-2014**



	2011	2012	2013-2014 (Junio 2014)	2013-2014 (diciembre 2014)	Total
Niños y jóvenes	580.047	466.213	392.832	95.741	1.584.833
Maestros	18.389	7.809	10.808	3.396	40.402
<i>Instituciones Educativas</i>	2.881	2.877	2.539	1.762	10.059
Grupos de investigación	5.677	4.513	4.380	2.481	17.051
<i>Municipios</i>	581	501	1.769	400	3.251

\*Fecha de corte diciembre de 2014.

Fuente: Programa ONDAS.

Apropiación social de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación (ASCTI)/"Ferias Infantiles y Juveniles de Ciencia, Tecnología e Innovación en el programa Ondas, como espacios de formación y Apropiación Social, 2014"

- ✓ Realización de aproximadamente 345 Ferias municipales realizadas en Colombia, con la participación de grupos de investigación Ondas, aproximadamente 1.500 grupos de investigación y 75.000 niños, niñas y jóvenes Ondas participantes en el país.
- ✓ Realización de 31 Ferias departamentales en los departamentos de Colombia y Distrito Capital, con un aproximado de 25 grupos por feria departamental, para un total de 800 grupos de investigación Ondas. Niños y niñas participantes, un promedio de 1.600 en el país. Maestros y maestras acompañantes, un promedio de 800 en el país.
- ✓ Realización de 4 ferias regionales, Región Caribe, Centro Oriente-Sur Macizo, Orinoquía Amazonía, Pacífico y Eje Cafetero.
- ✓ 7 socios financiaron y participaron en el Circuito de Ferias 2014, estos son: Ecopetrol, Exxon Móvil, Intel, EMC2, Embajada de los Estados Unidos, Planetario Distrital y Maloka.
- ✓ Realización de IV Feria Nacional de CTel 2014:

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 24 de 38</b>

#### **5.4.3.4 Componente III Inversión para la Investigación e Innovación. Programas Áreas prioritarias**

Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 700-2014, "Convocatoria a proyectos regionales de investigación aplicada para el desarrollo de pruebas de concepto relacionadas con nuevas tecnologías biológicas, biomédicas o asociadas al uso sustentable de energía – 2014"

Abrió el 30 de diciembre de 2014 y cierra 2 de marzo de 2015, se encuentra abierta. Busca apoyar proyectos de investigación aplicada que conduzcan a la validación funcional y a la demostración de la factibilidad técnica y científica de nuevos conceptos de tecnologías biológicas, biomédicas y energéticas de alto riesgo tecnológico y alto potencial comercial, y que fortalezcan las capacidades de grupos de investigación, centros de investigación y/o desarrollo tecnológico, empresas de diferentes sectores productivos y spin-offs universitarias, como base para acelerar procesos de innovación en diferentes regiones y sectores productivos del país.



Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 701-2014, "Convocatoria para el apoyo al desarrollo y validación pre comercial y comercial de prototipos funcionales de tecnologías biológicas, biomédicas y energéticas con alto potencial de crecimiento empresarial – 2014"

Abrió el 30 de diciembre de 2014 y cierra 2 de marzo de 2015, se encuentra abierta. Busca apoyar proyectos que conduzcan a la construcción de prototipos de tecnologías transformadoras que incorporen nuevo conocimiento científico y tecnológico desarrollado localmente, para su validación pre-comercial y comercial, y que al mismo tiempo contribuyan a fortalecer los vínculos y la transferencia de tecnología entre universidades y/o centros de investigación y/o desarrollo tecnológico con empresas de diferentes sectores productivos, para la innovación de alto potencial comercial en las regiones y el país, de tal forma que estas empresas tengan una mayor probabilidad de crecer de forma extraordinaria.

Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 620-2013 "Convocatoria banco de proyectos piloto elegibles para fortalecer la capacidad de investigación, innovación, desarrollo tecnológico y competencias en áreas de energías sustentables, biocombustibles avanzados y bioensayos agrícolas"

Abrió el 30 de marzo de 2013 y cerró el 21 de agosto de 2013, se encuentra en ejecución. Busca apoyar el desarrollo de proyectos para fortalecer la capacidad de investigación, innovación, desarrollo tecnológico y competencias en las áreas de energías sustentables, biocombustibles avanzados y bioensayos agrícolas.



 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 25 de 38</b>

#### **5.4.3.5 Subcomponente 3.4 Apoyo al Desarrollo de capacidades de Gestión de la Innovación en Empresas**

##### **Experto en Evaluación de Impacto**

##### **Programa Gestión de Innovación**

Objeto del contrato: estudios de caso del Programa de Gestión de la Innovación - Realizar 30 estudios de caso seleccionados entre las empresas y entidades de apoyo que fueron beneficiarias del Programa de Gestión de la Innovación (Convocatorias 2011-2012)

Estado: a contratar en 2015.

Programa Gestión de Innovación

Objeto del contrato: evaluación de resultado o impacto del instrumento gestión de la innovación



Estado: a contratar en 2015

Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 638-2013  
"Convocatoria Locomotora de la Innovación para Empresas"

Abrió el 2 de octubre de 2013 y cerró el 6 de diciembre de 2013, se encuentra en ejecución. Busca Implementar procesos de innovación de producto, servicio o modelo de negocio basados en conocimiento científico o tecnología, a través del fortalecimiento de las capacidades de gestión de innovación de las empresas u organizaciones colombiana.

Las empresas una vez cerrado el proceso de recepción de postulaciones finalizando el 2013, dieron inicio a la fase de diagnóstico para 228 empresas u organizaciones que de acuerdo con la información de registro diligenciada, cumplieron con los requisitos mínimos y obtuvieron los puntajes más altos. Efectuado este diagnóstico, se hizo la publicación del banco de elegibles compuesto por 104 empresas; sin embargo, dado que 4 empresas no remitieron la documentación solicitada, se financian 96 empresas de las cuales 50 corresponden a recursos del Banco Mundial y 46 recursos de Banco Interamericano de Desarrollo, hasta por un monto de COP \$200.000.000 cada una. Estas adelantaron entrenamiento y transferencia de metodologías para la definición final de sus modelos de negocio, plan de inversión, entre otros, con cada una de las firmas internacionales seleccionadas por Colciencias para la definición de proyectos (Gb Triz, Gen 3 Partners, What If, Ixl Center y Penza). Entre los meses de septiembre a diciembre de 2014 se realizaron 44 desembolsos por un valor de \$4.020.822.304 COP valor correspondiente a primeros de las 50 empresas. Los segundos desembolsos de realizarán entre el primer y segundo semestre del año 2015.

Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 577-2012.  
"Convocatoria para conformar Banco de Proyectos Elegibles de Consolidación de Capacidades Empresariales para la Gestión de la innovación"

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 26 de 38</b>

Abrió el 14 de mayo de 2012 y cerró el 24 de agosto de 2012, se encuentra finalizando ejecución. Busca consolidar las capacidades de gestión de la innovación de las empresas colombianas y fortalecer la especialización de grupos y entidades nacionales en la provisión de servicios de apoyo a la gestión de la innovación en las empresas nacionales mediante la conformación de un banco de proyectos elegibles.

Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 534-2011. "Convocatoria para conformar Banco de Proyectos Elegibles de Consolidación de Capacidades Empresariales para la Gestión de la innovación"

Abrió el 4 de julio de 2011 y cerró el 10 de octubre de 2011, se encuentra finalizando ejecución. Busca consolidar las capacidades de gestión de la innovación de las empresas colombianas y fortalecer la especialización de grupos y entidades nacionales mediante la conformación de un banco de proyectos elegibles.

#### **5.4.4 Componente IV Apropiación Social de la CT+I y Comunicación Institucional.**

##### **5.4.4.1 Subcomponente 4.1 Apropiación Social.**

###### **Evaluación de Impacto:**

Programa de apoyo a proyectos de apropiación social del conocimiento

Objeto del contrato: Realizar la evaluación de resultados de las tres convocatorias financiadas por Colciencias con recursos del Banco Mundial (541 de 2011, 587 de 2012 y 623 de 2013), para analizar y ampliar la comprensión que sobre la Apropiación Social del Conocimiento se tiene a partir de los enunciados de la Estrategia Nacional, frente a lo ejecutado y las acciones de la práctica de los proyectos financiados.



Estado: se realizó entrega del plan de trabajo, plan metodológico de investigación. Se prorrogó hasta 2da semana de marzo de 2015 para finalizar la evaluación.

###### **Concurso:**

"A Ciencia Cierta, Red de colombianos por la Ciencia, la Tecnología y la Innovación": proceso de acompañamiento y seguimiento a cada uno de los proyectos de fortalecimiento que desarrollan las comunidades ganadoras del concurso a sus experiencias, de acuerdo con los cronogramas y planes de trabajo establecidos.

Propuestas elegibles y financiables: 10 experiencias

Estado: en ejecución. Pagos realizados a subproyectos en un 100% por un valor de COP \$300.000.000.

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 27 de 38</b>

Entre septiembre y diciembre de 2014, las comunidades terminaron la ejecución de los fortalecimientos establecidos. Se realizaron visitas técnicas finales a cada uno de los proyectos para verificar el cumplimiento de los objetivos durante noviembre y diciembre de 2014.

8 de las comunidades presentaron los informes técnicos y financieros finales y estos fueron enviados al grupo de Evaluación Integral para su respectivo concepto; las otras 2 comunidades se encuentran haciendo ajustes a los informes para poder enviarlos a Colciencias.

Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 541-2011, "Convocatoria para conformar un Banco de Proyectos de Apropiación Social de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación en la línea estratégica de comunicación CTS"

Abrió el 4 de agosto de 2011 y cerró el 15 de septiembre de 2011, se encuentra finalizando



Seguimiento técnico y operativo a los Subproyectos financiados bajo la convocatoria 587-2012 "Convocatoria para conformar un Banco de Proyectos que estén orientados al diseño e implementación de metodologías y herramientas conceptuales que favorezcan la apropiación de la CTel, con comunidades específicas, mediante alianzas entre grupos de investigación y organizaciones promotoras de la apropiación social en el país y las comunidades sujeto, a partir de su participación activa y propositiva en todo el proceso"

Abrió el 27 de junio de 2012 y cerró el 23 de agosto de 2012, se encuentra finalizando ejecución. Busca conformar un banco de proyectos elegibles que favorezcan la apropiación social de la CTel con comunidades específicas, mediante alianzas entre grupos de investigación y organizaciones promotoras de la apropiación social en el país y las comunidades sujeto, a partir de su participación activa y propositiva en todo el proceso.

Seguimiento técnico y operativo a los subproyectos financiados bajo la convocatoria 623-2013, "Convocatoria para conformar un banco de proyectos elegibles para la realización de proyectos de comunicación con enfoque de ciencia, tecnología y sociedad para el fomento de una cultura del conocimiento en Colombia"

Abrió el 26 de junio de 2013 y cerró el 9 de septiembre de 2013, se encuentra finalizando ejecución. Busca conformar un banco de proyectos elegibles que favorezcan la apropiación social de la CTel con comunidades específicas, mediante alianzas entre grupos de investigación y organizaciones promotoras de la apropiación social en el país y las comunidades sujeto, a partir de su participación activa y propositiva en todo el proceso.

De los 16 proyectos presentados 14 pasaron en el proceso de preselección; de estos 9 continuaron al proceso de evaluación definitiva. Posteriormente se seleccionan 3 proyectos para ser financiados y adelantar procesos de comunicación a través de radio e internet con enfoque CTS.

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 28 de 38</b>

## **5.5 Actividades de Coordinación Interinstitucional**

### **Coordinación Proyecto**

Para la gestión del proyecto se continuó con los contratos de:

Coordinador del proyecto encargado de asesorar y brindar apoyo técnico y de gestión a la Dirección General de Colciencias, la Subdirección General, las direcciones técnicas y las oficinas asesoras, en la ejecución técnica, financiera y operativa de los recursos de los préstamos BIRF 7994-CO y BID 2335/OC-CO, durante la vigencia del 2014.

Una Especialista de Adquisiciones para apoyar en todas las actividades relacionadas con la preparación, elaboración, seguimiento y ejecución de los procesos de adquisiciones y contratación del Proyecto.

Una Especialista para apoyar las labores de planeación, coordinación, facilitación y seguimiento financiero, tanto de los créditos BIRF 7944-CO y BID 2335/OC-CO.

Una contadora para realizar la gestión contable de los créditos BIRF 7944-CO y BID 2335/OC-CO.

El costo de estas contrataciones es por un valor de COP \$363.707.002, equivalentes a aproximadamente USD \$202.366.33, de los cuales se han pagado COP \$314.273.738 equivalentes a USD \$ 151.482

#### **5.5.2 Ejecución y Desembolsos.**

Las labores de coordinación incluyeron la preparación y presentación de las solicitudes de desembolso ante el Banco Mundial en el marco de las operaciones de crédito. En el caso del crédito con el BIRF se han tramitado desembolsos por valore de US \$19.105.000, quedando pendiente por desembolsar para 2015 US \$5.895.000.

## ESTADO DE EJECUCIÓN DE SUBPROYECTOS

**Valores pendientes de legalizar del Fondo Francisco José de Caldas por Subcomponente:**

CONVENIO SUBCOMP	TRASLADOS A SUBPROYECTOS	ANTICIPO		LEGALIZACIONES		REINTEGROS		PENDIENTE POR LEGALIZAR	
		VALOR USD	VALOR COP	VALOR USD	VALOR COP	VALOR USD	VALOR COP	VALOR USD	VALOR COP
397 2.1	Inserción de Doctores	648.730,29	1.156.896.000,00	640.472,56	1.142.259.837,00	8.257,73	14.636.163,00	0,00	0,00
397 2.2	Diáspora Científica	548.608,96	1.008.345.906,00	402.155,97	726.521.043,00	0,00	0,00	146.452,99	281.824.863,00
397 3.4	Consolidación de Capacidades Empresariales	689.529,28	1.241.526.774,00	560.048,62	1.009.559.882,00	0,00	0,00	129.480,66	231.966.892,00
397 4.1	Apropiación Social	903.077,61	1.621.349.200,00	519.411,46	920.830.907,00	1.113,44	1.987.948,00	382.552,71	698.530.345,00
264 2.1	Inserción de Doctores	694.242,23	1.285.440.000,00	443.728,96	819.182.876,53	0,00	0,00	250.513,27	466.257.123,47
264 2.2	Diáspora Científica	704.863,71	1.345.605.194,00	361.499,34	651.298.153,00	0,00	0,00	343.364,37	694.307.041,00
264 2.2	Movilidad Diáspora de Alto Impacto	160.247,91	285.472.000,00	121.876,98	217.081.094,00	6.654,07	11.860.000,00	31.716,85	56.530.906,00
264 3.4	Fondo Pilotos de Consultoría Tecnológica	988.952,20	1.875.838.730,00	576.634,43	1.085.250.585,00	17.919,97	34.441.996,00	394.397,80	756.146.149,00
264 4.1	Apropiación Social	370.130,29	673.241.068,00	162.401,72	287.844.053,00	0,00	0,00	207.728,57	385.397.015,00
317 2.2	Diáspora Movilidad	163.477,54	334.912.167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.477,54	334.912.167,00
317 3.4	Programas Áreas Prioritarias	38.900,89	79.290.000,00	32.052,69	64.494.673,00	0,00	0,00	6.848,20	14.795.327,00
317 3.4	Gestión de la Innovación	1.848.090,47	4.020.822.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.848.090,47	4.020.822.304,00
317 4.1	Apropiación Social	249.782,78	487.200.000,00	52.280,93	101.299.000,00	0,00	0,00	197.501,86	385.901.000,00
<b>GIRO DEL FFJC A SUBPROYECTOS</b>		<b>8.008.634,15</b>	<b>15.415.939.343,00</b>	<b>3.872.563,67</b>	<b>7.025.622.103,53</b>	<b>33.945,21</b>	<b>62.926.107,00</b>	<b>4.102.125,27</b>	<b>8.327.391.132,47</b>
264 2.3	GIRO DEL FFJC A SUBPROYECTO ONDAS	1.942.585,96	3.589.466.969,00	373.686,89	658.667.492,00	0,00	0,00	1.568.899,07	2.930.799.477,00
<b>TOTAL RECURSOS TRASLADADOS A SUBPROYECTOS</b>		<b>9.951.220,10</b>	<b>19.005.406.312,00</b>	<b>4.246.250,55</b>	<b>7.684.289.595,53</b>	<b>33.945,21</b>	<b>62.926.107,00</b>	<b>5.671.024,34</b>	<b>11.258.190.609,47</b>

Fuente: Informe presentado al Banco con fecha de corte 31-12-2014


De los \$ 19.005.406.312.00, girados para cubrir los compromisos adquiridos al interior del contrato con el BIRF, se estableció que únicamente se han justificado \$ 7.684.289.595.53 que representa el 40.43%, es decir al 31 de diciembre de 2014 el saldo por justificar ante el Banco Mundial BIRF, asciende a \$ 8.327.391.132,47 y a la fecha de corte 31-12-2014, se encuentran sin legalizar por los beneficiarios \$ 11.258.190.609.47 que representan el 59.3% de los recursos del Fondo Francisco José de Caldas. Adicionalmente existen recursos girados por Colciencias que a 31-12-2014, se encuentran pendientes de legalizar.

**Valores pendientes de legalizar por parte de los beneficiarios de los subproyectos desembolsados a través de Colciencias:**

SUBCOMP	TRASLADO A SUBPROYECTO	ANTICIPO		JUSTIFICACIONES		PENDIENTE POR JUSTIFICAR	
		VALOR USD	VALOR COP	VALOR USD	VALOR COP	VALOR USD	VALOR COP
4,1	Apropiación Social (Ciencia Cierta)	150.736,88	300.000.000,00	54.970,64	106.993.999,00	95.766,24	193.006.001,00
2,3	Ampliación Cobertura Ondas (Primera Infancia)	155.888,46	300.000.000,00	0,00	0,00	155.888,46	300.000.000,00
<b>TOTAL RECURSOS TRASLADADOS A SUBPROYECTOS</b>		<b>306.625,34</b>	<b>600.000.000,00</b>	<b>54.970,64</b>	<b>106.993.999,00</b>	<b>251.654,70</b>	<b>493.006.001,00</b>

Fuente: Informe presentado al Banco con fecha de corte 31-12-2014

De igual forma se establece que existen partidas que a diciembre 31 de 2014 no se han justificado a saber:

 <b>COLCIENCIAS</b> <small>Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 30 de 38</b>

<b>1. Legalizaciones no Justificadas al BIRF</b>	<b>\$ 932.161.943,53</b>
<b>2. Legalizaciones no Justificadas al BIRF</b>	<b>\$ 22.050.000,00</b>



Estas partidas corresponden a legalizaciones de Subproyectos desembolsados a través del FFJC diferentes a Ondas y a Ciencia Cierta, respectivamente.

Lo anterior sirve de argumento para manifestar que no existe adecuada supervisión y seguimiento por parte de los supervisores de los convenios y contratos, toda vez que existen partidas vencidas y la gestión para legalizar los recursos utilizados no se avizora en un corto tiempo, máxime si el contrato vence el 31 de agosto de 2015, por lo anterior y dada la urgente necesidad de legalizar los recursos girados por Banco, la OCI, recomienda se implementen las acciones necesarias que requiera el programa de Banca para que en un plazo prudencial, estos recursos sin legalizar, sean avalados por el Banco Mundial.



## 5.6 Proceso Contractual

Para establecer el cumplimiento a normas de contratación establecidas por el Banco y el Departamento Administrativo de Ciencia Tecnología e Innovación Colciencias se evaluaron 61 contratos vigentes a 31-12-2014

<b>CONTRATO Y/O CONVENIO No</b>	<b>HALLAZGOS</b>	<b>RIESGO</b>
<b>2013-0277</b>	<p>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.</p> <p>2.- El convenio termino 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 presento solicitud de Liquidación Integral. Con lo anterior se concluye que la supervisión del contrato es deficiente y por ende la OCI, recomienda se adelanten gestiones para normalizar esta actividad, toda vez que los recursos se deben legalizar ante el Banco Mundial.</p>	<b>ALTO</b>
<b>2013-0275</b>	1.-El control de la información y documentos soportes del	<b>ALTO</b>

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 31 de 38</b>



<b>CONTRATO Y/O CONVENIO No</b>	<b>HALLAZGOS</b>	<b>RIESGO</b>
	<p>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.</p> <p>2.-El convenio se encuentra en proceso de liquidación aspecto que fue evidenciado durante el proceso de auditoría, de igual forma no se evidencio informe de supervisión.</p>	
<b>2013-0506</b>	<p>1.-El convenio 2013-0506 "Programa Ondas", venció el 31-10-2014, y las obligaciones establecidas al interior del convenio, no existe evidencia que se hayan cumplido.</p> <p>2.-Mediante Memorando No 201350101314651 de Noviembre 21 de 2013, se fijaron fechas para la presentación de los informes, financieros y operativos, está auditoria no evidencio el cumplimiento de los compromisos que COLCIENCIAS estableció.</p> <p>3.-De igual forma no existe evidencia que se haya dado cumplimiento respecto de:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ No dieron cumplimiento con la presentación de los informes establecidos al interior del convenio,</li> </ul> <p>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.</p> <p>Por lo anterior la OCI concluye que no existió un adecuado proceso de supervisión y en consecuencia recomienda se adopten los correctivos necesarios toda vez que estos recursos requieren de su aprobación por parte el Banco Mundial. Máxime si la fecha de vencimiento es agosto 31 de 2015.</p>	<b>ALTO</b>
<b>2013-0538</b>	<p>1.-No existe evidencia que se haya dado cumplimiento respecto de:</p>	<b>ALTO</b>

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 32 de 38</b>

<b>CONTRATO Y/O CONVENIO No</b>	<b>HALLAZGOS</b>	<b>RIESGO</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ No dieron cumplimiento 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.</li> <li>➤ No existe evidencia al interior del expediente, que la Entidad "Caja de Compensación de la Guajira" haya solicitado prorroga al Convenio, toda vez que: la DRC, mediante memorando No 20145010069813, solicito a SEGEL, prorroga al Convenio,</li> </ul>	
<b>2013-0496</b>	<p>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.</p> <p>2.-Se evidencia falta de seguimiento y supervisión, y la última actuación soportada en documento corresponde a 21-07-2014.</p> <p>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.</p> <p>4.-No hay evidencia que la supervisión del convenio haya solicitado al grupo de liquidaciones concepto integral sobre la ejecución del convenio.</p>	<b>ALTO</b>
<b>2013-0497</b>	<p>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.</p>	<b>ALTO</b>





CONTRATO Y/O CONVENIO No	HALLAZGOS	RIESGO
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>4.-De igual forma no existe evidencia que se haya dado cumplimiento respecto de:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ No dieron cumplimiento con la presentación de los informes establecidos al interior del convenio conforme al cronograma el cual hace parte del convenio,</li> </ul> <p>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.</p>	
2013-0516	<p>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.</p> <p>2.-No existe evidencia que se haya dado cumplimiento a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ No dieron cumplimiento con la presentación de los informes establecidos al interior del convenio conforme al cronograma el cual hace parte del convenio,</li> </ul>	ALTO

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 34 de 38</b>

<b>CONTRATO Y/O CONVENIO No</b>	<b>HALLAZGOS</b>	<b>RIESGO</b>
<b>2013-0509</b>	Mediante memorando No 20145010152861 de 12-12-2014, la Dirección de redes del conocimiento, dirigido al Representante de la Universidad del Magdalena, solicito él envió 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. k	<b>ALTO</b>
<b>2013-0547</b>	Mediante memorando No 20145010152891 de 12-12-2014, la Dirección de redes del conocimiento, solicito al Representante de la Universidad Pedagógica Nacional, solicitando el envió 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. k	<b>ALTO</b>

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, en especial los contratos del programa Ondas, toda vez que no existe evidencia de informes de supresión y, el cumplimiento de las obligaciones por parte de la entidades que firmaron los convenios evaluados es nulo; 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.

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, así mismo se

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 35 de 38</b>

observa información archivada que no corresponde al expediente evaluado, dificultando el estudio y evaluación al cumplimiento de obligaciones establecidas al interior de cada uno de los convenios evaluados en auditoría a 31-12-2014.

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 BIRF, vence el 31-08-2015 y los recursos utilizados deben tener justificación ante el banco y dado el tiempo que falta para finalizar el contrato, es probable que no todos los recursos utilizados alcancen a ser legalizados.



La Oficina de Control Interno, recomienda se generen las acciones pertinentes, para que los convenios asociados al programa de Banca Multilateral "Banco Mundial", cumplan con cada una de las obligaciones que se establecieron al interior de cada convenio y que al 31 de diciembre de 2014, se encuentran pendientes de cumplir con requisitos establecidos. De igual forma cumplir con disposiciones de carácter superior. Artículo 84 Ley 1474 de 2011 "Estatuto Anticorrupción" y disposiciones contempladas en el Manual de Contratación de Colciencias Capítulo 5, páginas 50,51 y 52

## **6. RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS DE MEJORAMIENTO**

Teniendo en cuenta los resultados obtenidos en el proceso de evaluación y seguimiento al Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO, celebrado con el Banco Mundial BIRF. La Oficina de Control Interno, en desarrollo de las actividades propias que le han sido conferidas por ley y en particular en cumplimiento de su función como dependencia asesora y evaluadora y teniendo en cuenta los hallazgos y/o observaciones, propone recomendaciones o sugerencias para su mejoramiento:

**1. Plan de Mejoramiento 2013.** Evaluados los Riesgos identificados en el Plan de Mejoramiento presentado a diciembre 31 de 2014 y cotejados los soportes que evidencian el cumplimiento de las acciones implementadas, la OCI, recomienda continuar con esta labor para mitigar el riesgo inherente en cada uno de los Riesgos con plan de mejoramiento y que se visualizan en la Matriz presentada por el Programa de Banca Multilateral. De igual forma se deben incluir los riesgos que se presentan en este informe para que se establezcan las acciones necesarias para mitigar el riesgo implícito encada cada riesgo presentado. En la matriz se evidencian los avances y en tal sentido la OCI recomienda continuar con acciones emprendidas, para mitigar los riesgos presentados.

**2.** La OCI, concluye que: los recursos sin justificar ante el Banco Mundial es una partida considerable, la cual representa el 59,94% de los recursos transferidos por el Banco, en tal sentido recomienda se adelanten las acciones pertinentes, para que esta situación a la luz del contrato de préstamo No 7944-CO y Normas establecidas por el Banco Mundial, sea normalizada antes del


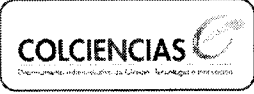
 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 36 de 38</b>

vencimiento del empréstito. Lo anterior sirve de argumento para manifestar que no existe adecuada supervisión y seguimiento por parte de los supervisores de los contratos, máxime si el contrato vence el 31 de agosto de 2015.

### ESTADO DE RECURSOS SIN JUSTIFICAR ANTE EL BANCO MUNDIAL BIRF Y SIN LEGALIZAR ANTE COLCIENCIAS

<b>DESEMBOLSOS REALIZADOS A SUBPROYECTOS A TRAVÉS DE COLCIENCIAS Y EL FONDO CALDAS-FFJC. SIN JUSTIFICAR ANTE EL BIRF A 31-12-2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR COP</b>
Anticipo a Subproyectos diferentes de Ondas desembolsados a través del FFJC sin Justificar al BIRF a 31-12-2014	USD 4.102.125,27	\$ 8.327.391.132,47
Anticipo a Subproyectos a Ciencia Cierta desembolsados a través de Colciencias sin justificar al BIRF a 31-12-2014	USD 95.766,24	\$ 193.006.001,00
Legalizaciones de Subproyectos no Justificadas al BIRF a 31-12-2014 (A ciencia cierta)	USD 10.787,88	\$ 22.050.000,00
Legalizaciones de Subproyectos no Justificados al BIRF con corte 31-12-2014	USD 494.340,70	\$ 932.161.943,53
<b>TOTAL DESEMBOLSOS REALIZADOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR ANTE EL BANCO</b>	<b>USD 4.703.020,09</b>	<b>\$ 9.474.609.077,00</b>

<b>DESEMBOLSOS REALIZADOS A SUBPROYECTOS A TRAVÉS DE COLCIENCIAS Y FONDO CALDAS FFJC SIN LEGALIZAR A COLCIENCIAS A 31-12-2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR COP</b>
Anticipos a Subproyectos Ondas	USD 1.568.899,07	\$ 2.930.799.477,00
Anticipo a Subproyectos Ondas primera Infancia	USD 150.736,88	\$ 300.000.000,00
<b>TOTAL DESEMBOLSOS REALIZADOS PENDIENTES DE LEGALIZAR ANTE COLCIENCIAS A 31-12-2014</b>	<b>USD 1.719.635,95</b>	<b>\$ 3.230.799.477,00</b>

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 37 de 38</b>

<b>TOTAL DESEMBOLSOS COLCIENCIAS</b>	<b>PENDIENTES DE LEGALIZAR A \$12.705.408.554.00</b>
--------------------------------------	--

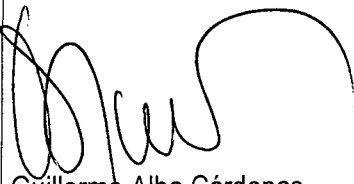
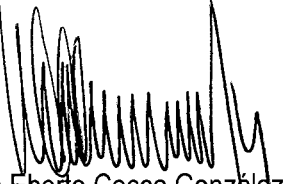
3. La ejecución del plan operativo para la vigencia 2014, es del 98% y se dejaron de ejecutar en pesos colombianos la suma de \$ 191.749.561.00 no obstante los componentes "2. Capital Humano para la Ciencia, Tecnología e Innovación" dejó de ejecutar el 29%, con lo cual se establece que la ejecución del componente es lenta, en tal sentido la OCI, en aras de establecer las causas que impidieron dar cumplimiento a la meta presupuestada para la vigencia 2014, recomienda establecer las causas y ajustar los presupuestos establecidos para vigencias futuras

COMPONENTES	PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2014					
	Presupuesto 2014	Participación Porcentual Por componente	Presupuesto Ejecutado a 31-12-2014	Ejecución Porcentual Por componente	Presupuesto sin Ejecutar a 31-12-2014	Vr Porcentual del proyecto por ejecutar
1. Fortalecimiento Institucional y del SNCTI	219.971.785	3%	219.971.785	100%	-	0%
2. Capital Humano para la Ciencia, Tecnología e Innovación	301.000.000	4%	214.773.347	71%	80.409.561	29%
3. Inversión para la Investigación e Innovación	6.646.096.711	82%	6.534.756.711	98%	111.340.000	2%
4. Apropiación Social de la CTel y Comunicación Institucional.	166.550.000	2%	166.550.000	100%	-	0%
Gestión Proyecto	768.701.789	9%	768.701.789	100%	-	0%
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>8.102.320.285</b>	<b>100%</b>	<b>7.904.753.632</b>	<b>98%</b>	<b>191.749.561</b>	<b>2%</b>

## 7. ACCIONES DE MEJORAMIENTO

Teniendo como soporte el presente informe, se solicita a Banca Multilateral como dependencia responsable, elaborar un plan de mejoramiento que dé solución y respuesta a los hallazgos y observaciones en la auditoría, y sea presentado a la OCI, en un plazo no superior a cinco días hábiles; el plan de mejoramiento debe indicar las acciones que se han de implementar, fecha límite y responsable de su implementación. Transcurrido el término establecido sin que exista presentación del plan de mejoramiento, la OCI procede a informar a DG.

La presente auditoría se realizó bajo las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, a través de pruebas de cumplimiento, consignadas y soportadas en los respectivos papeles de trabajo

 Guillermo Alba Cárdenas Jefe de Control Interno	 Luis Eberto Cocca González Contratista Asesor OCI
--	---