



Agencia Nacional de Defensa
Jurídica del Estado

INFORME DE SEGUIMIENTO AL
PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
SEGUNDO SEMESTRE 2022

Enero 26 de 2023
Oficina de Control Interno
Elaborado Por: Marcela Villate Tolosa
Aprobado por: Luis E. Hernandez León



1. Introducción.

La Oficina de Control Interno de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en desarrollo de su Plan Anual de Auditorias vigencia 2022 – 2023, elaboró el Informe de seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, cuyo objetivo es verificar el cumplimiento de las acciones establecidas en el Plan suscrito para el periodo de julio a diciembre de 2022; es de anotar que este seguimiento se efectuó entre el 10 al 26 de enero de 2023.

2. Desarrollo del informe:

En cumplimiento con las Directrices impartidas en el Circular 005 de 2019, la Oficina de Control Interno realizó las siguientes actividades:

1. Verificó con cada una de las dependencias responsables de los hallazgos enunciados en el Plan de Mejoramiento de la vigencia 2020, que tengan el repositorio de los soportes de las acciones adelantadas para subsanar el hallazgo.
2. Revisó el cumplimiento de las actividades definidas en el Plan de Mejoramiento y se cotejo si se mitigo la causa del hallazgo, a fin de proceder a su cierre o no.

El Plan de Mejoramiento Ocasional, fue suscrito con la Contraloría General de la Republica el 10/12/2021, el cual quedo conformado por 4 hallazgos y 17 actividades las cuales se desarrollaron como se indica a continuación:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA FIN	OBSERVACIONES
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Socialización del plan de mejoramiento formulado.	2021/12/01	2021/12/31	El 23 de diciembre de 2021, la Coordinación del Grupo de Gestión Contractual socializó en detalle el Plan de Mejoramiento definido, contando con 38 asistentes vinculados a diferentes áreas de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, con roles de: director de dependencia, supervisor de contrato, contratistas y supervisores de la Unidad Ejecutora BID.



1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Circular dirigida a los supervisores de contratos indicando los documentos y los términos para la publicación en SECOP de la información contractual que se genere durante la ejecución.	2021/12/01	2022/03/31	Se emitió la circular No. 9 del 28 de febrero de 2022 dirigida a los supervisores de contrato, la cual, fue debidamente socializada el 28 de febrero de 2022.
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Actualizar el procedimiento de caracterización GC-C-01, del proceso de gestión contractual, de conformidad con los lineamientos definidos	2021/12/01	2022/03/31	Se actualizó la caracterización del proceso de Gestión Contractual (GC-C-01), incluyendo la actividad 6. "Verificación de la conformación de los expedientes contractuales y la oportuna publicidad de la información de la ejecución contractual". La cual esta publicada en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el día 30/03/2022.
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Actualizar el procedimiento de supervisión de contratos GC-P-04, del proceso de gestión contractual, de conformidad con los lineamientos definidos	2021/12/01	2022/03/31	Se actualizó el procedimiento Supervisión de contratos (GC-P-04 V.02), incluyendo la actividad "5 Aprobar facturas (o cuentas de cobro) Secop II". Allí se indican los soportes contractuales a publicar en SECOP II por parte del supervisor del contrato. La cual esta publicada en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el 02/03/2022.
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Actualizar los formatos de comunicación y designación de supervisión de contrato (GC-F-8 y GC-F-27 respectivamente) incluyendo	2021/12/01	2022/03/31	Se actualizaron y formalizaron los formatos de comunicación y designación de supervisión de contrato (GC-F-6 y GC-F-27 respectivamente). Se incluyeron obligaciones relacionadas con la publicación



	por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.		obligaciones sobre el cargue y publicación de la información contractual de forma oportuna en Secop II.			documentos en SECOP II, y la responsabilidad del supervisor definida en el artículo 83 de la ley 1474, para asegurar la transparencia de la actividad contractual.
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Socialización tanto de los lineamientos definidos sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP como de los formatos y procedimientos actualizados.	2022/03/31	2022/06/30	<p>Se realizaron las socializaciones, tanto de los lineamientos definidos sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP II, como de los formatos y procedimientos actualizados, a los supervisores de contrato. Estas fueron realizadas el 24 y 30 de marzo de 2022. Adicionalmente el 16/06/2022 se realizó una capacitación sobre lineamientos internos de supervisión de contratos.</p> <p>Es de anotar que se tenían programadas 2 capacitaciones y se realizaron 3.</p>
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Consulta a Colombia Compra Eficiente sobre publicación de documentación de contratación bajo régimen especial	2021/12/01	2022/02/28	<p>El 15/02/2022, se realizó la consulta a Colombia Compra Eficiente sobre documentos contractuales a publicar en el Secop II durante la fase de ejecución. Se recibió respuesta el 8/03/2022, se adjunta la consulta y la respuesta.</p>
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	1. Procedimiento de Adquisiciones bajo modalidades BID.	2021/12/01	2022/02/28	<p>Se expidió el procedimiento Gestión de Adquisiciones (Gestión Contractual) (DE-P-17) bajo la normatividad y requerimientos BID. Ver actividad "6. Publicidad de los contratos BID". Se registró y formalizó el procedimiento en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional el 28 de febrero de 2022.</p>



	actividades desarrolladas en el objeto contractual.					
1	Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual.	Definir lineamientos detallados y claros sobre la conformación de expedientes contractuales en SECOP	Capacitación a supervisores de contratos-.	2021/12/01	2022/03/31	<p>Se realizó capacitaciones a supervisores BID el 14, 16 y 24 de marzo de 2022. Se relaciona la lista de asistencia.</p> <p>Es de anotar que se tenían programadas 1 capacitación y se realizaron 3.</p>
2	Falta de verificación de antecedentes judiciales, fiscales, disciplinarios del representante de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana. Contrato 223 de 2019 -	Deficiencias en el control establecido para la verificación por parte de la entidad de los antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales del representante o apoderado de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana.	Procedimiento GC-P-010 actualizado y formalizado en la herramienta institucional.	2021/12/01	2022/03/31	<p>Se actualizó el procedimiento Contratación directa (GC-P-10 V.2), se adicionó en la actividad 7 la verificación de antecedentes en proveedores extranjeros. Se registró y formalizó el procedimiento en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el día 25/03/2022.</p>
2	Falta de verificación de antecedentes judiciales, fiscales, disciplinarios del representante de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana. Contrato 223 de 2019 -	Deficiencias en el control establecido para la verificación por parte de la entidad de los antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales del representante o apoderado de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana.	Formato de verificación y constancia de antecedentes en personas jurídicas extranjeras, elaborado y formalizado en la herramienta institucional.	2021/12/01	2022/03/31	<p>Se elaboró el formato de constancia de verificación de antecedentes (GC-F-34 V.0). Se registró y formalizó el formato en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el día 17/02/2022.</p>
2	Falta de verificación de antecedentes judiciales, fiscales, disciplinarios del representante de la sociedad extranjera con	Deficiencias en el control establecido para la verificación por parte de la	1. Capacitación	2022/03/31	2022/06/30	<p>Se socializó el formato de constancia de verificación de antecedentes (GC-F-34 V.0). La capacitación se realizó el 25/03/2022.</p>



	nationalidad colombiana. Contrato 223 de 2019 -	entidad de los antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales del representante o apoderado de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana.				
3	Falta de verificación de antecedentes judiciales, fiscales, disciplinarios del representante de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana. Contrato 032 de 2020-	Deficiencias en el control establecido para la verificación por parte de la entidad de los antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales del representante o apoderado de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana.	Actualización del Procedimiento de Contratación Directa GC-P-010 según lo definido.	2021/12/01	2022/03/31	Se actualizó el procedimiento "Contratación directa" (GC-P-10 V.2), se adicionó en la actividad 7 la verificación de antecedentes en proveedores extranjeros. Se registró y formalizó el procedimiento en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el día 25/03/2022.
3	Falta de verificación de antecedentes judiciales, fiscales, disciplinarios del representante de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana. Contrato 032 de 2020-	Deficiencias en el control establecido para la verificación por parte de la entidad de los antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales del representante o apoderado de la sociedad extranjera con nacionalidad colombiana.	Elaboración y formalización de Formato de constancia de verificación de antecedentes en personas jurídicas extranjeras.	2021/12/01	2022/03/31	Se elaboró el formato de constancia de verificación de antecedentes (GC-F-34 V.0). Se registró y formalizó el formato en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el día 17/02/2022.
4	La constancia de cumplimiento no refleja la ejecución financiera, técnica, jurídica, el porcentaje de avance, ni la rendición de un informe consolidado, ni registra el balance general y estado actual del proceso contractual que se está ejecutando. Situación que denota deficiencias en el seguimiento a la	Deficiencias en los informes de supervisión de los contratos y órdenes de compra en lo que refiere al seguimiento del estado jurídico, financiero, técnico presupuestal y avance de cada proceso.	Actualización del formato de constancia de cumplimiento GC-F-01, de tal manera que conste en él seguimiento del estado jurídico, financiero, presupuestal y avance de cada contrato.	2021/12/01	2022/03/31	Se actualizó el formato "Constancia de cumplimiento (GC-F-01 V.7), optimizando el seguimiento del estado jurídico, financiero, presupuestal y avance de cada contrato. Se registró y formalizó el formato en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el día 25/03/2022.



	ejecución contractual y en los soportes requeridos para cada uno de los pagos.					
4	La constancia de cumplimiento no refleja la ejecución financiera, técnica, jurídica, el porcentaje de avance, ni la rendición de un informe consolidado, ni registra el balance general y estado actual del proceso contractual que se está ejecutando. Situación que denota deficiencias en el seguimiento a la ejecución contractual y en los soportes requeridos para cada uno de los pagos.	Deficiencias en los informes de supervisión de los contratos y órdenes de compra en lo que refiere al seguimiento del estado jurídico, financiero, técnico presupuestal y avance de cada proceso.	Socialización del formato de constancia de cumplimiento GC-F-01,	2022/03/31	2022/06/30	Se socializó el formato "Constancia de cumplimiento" (GC-F-01 V.7). La capacitación se realizó el 04/04/2022.
4	La constancia de cumplimiento no refleja la ejecución financiera, técnica, jurídica, el porcentaje de avance, ni la rendición de un informe consolidado, ni registra el balance general y estado actual del proceso contractual que se está ejecutando. Situación que denota deficiencias en el seguimiento a la ejecución contractual y en los soportes requeridos para cada uno de los pagos.	Deficiencias en los informes de supervisión de los contratos y órdenes de compra en lo que refiere al seguimiento del estado jurídico, financiero, técnico presupuestal y avance de cada proceso.	Se realizará aleatoriamente validación del cumplimiento de las obligaciones de los supervisores de contratos financiados con recursos BID, por parte de la UEP	2021/12/01	2022/12/31	La UE-BID realizó validación trimestralmente, del cumplimiento de las obligaciones de los supervisores de contratos financiados con recursos BID. Se han reportado en total cuatro (4) informes con los respectivos soportes, los cuales, han sido cargados en la plataforma DARUMA, en el detalle del plan de mejoramiento No. PA220-050-03.

Se corroboró el cumplimiento a las actividades enunciadas de conformidad con la unidad de medida definida y en los tiempos previstos. Los soportes se encuentran en la carpeta de la herramienta Institucional del Sistema de Gestión Daruma como se indica a continuación.

<input type="checkbox"/> Id	Nombre	Tipo de plan	Orígenes	Registro relacionado	Líder	Fecha inicial	Fecha de finalización
<input type="checkbox"/>	66	PA220-047	Plan de mejoramiento	• Evaluación de Entes de Control	Natalia Marroquin Galvis	2021-12-01	2022-04-30
<input type="checkbox"/>	67	PA220-048	Plan de mejoramiento	• Evaluación de Entes de Control	Natalia Marroquin Galvis	2021-12-01	2022-07-15
<input type="checkbox"/>	68	PA220-049	Plan de mejoramiento	• Evaluación de Entes de Control	Natalia Marroquin Galvis	2021-12-01	2022-04-30
<input type="checkbox"/>	69	PA220-050	Plan de mejoramiento	• Evaluación de Entes de Control	Natalia Marroquin Galvis	2021-12-01	2022-08-13



Se constato, que cada hallazgo este conformado por el número de actividades enunciadas en el Plan de Mejoramiento, que se encuentran registrados los avances y los soportes de lo enunciado.

3. Conclusiones:

La Oficina de Control Interno, reportó en el informe de seguimiento del primer semestre del 2022 el cierre de los hallazgos No. 2 y 3; para este periodo de análisis se cierra el hallazgo No. 4 "*La constancia de cumplimiento no refleja la ejecución financiera, técnica, jurídica, el porcentaje de avance, ni la rendición de un informe consolidado, ni registra el balance general y estado actual del proceso contractual que se está ejecutando. Situación que denota deficiencias en el seguimiento a la ejecución contractual y en los soportes requeridos para cada uno de los pagos*", por cumplimiento de las acciones propuestas (ver Formato Acciones cumplidas PM con la CGR a diciembre de 2022).

En relación con el Hallazgo No. 1 "*Acceso a la documentación de la Muestra Contractual, Publicación en SECOP y Principio de Transparencia: fallas para acceder a la documentación de la muestra contractual por la falta de publicación en SECOP de soportes que evidenciarán el cumplimiento de las actividades desarrolladas en el objeto contractual*", la Oficina de Control Interno encuentra que las acciones propuestas para mitigar el hallazgo se cumplieron, lo cual nos lleva a concluir que fueron eficaces, mas no efectivas por cuanto en el informe de seguimiento al reporte SECOP con corte a diciembre del 2022, se evidenció ausencia de publicación de los documentos de ejecución del Contrato 090 de 2022, situación que fue corregida el 19 de enero de 2023. Dado que no se cumple con los tiempos establecidos en la Circular Interna 09 del 09/02/2022, el hallazgo se mantiene hasta tanto se valide la efectividad de los controles, adicionalmente se sugiere buscar otras acciones de control para su cumplimiento.

Por otra parte, se recomienda:

- Continuar con el monitoreo constante a todas las acciones planteadas en el Plan de Mejoramiento como mecanismos de fortalecimiento del sistema de control interno y del autocontrol, autogestión y auto regulación.
- Mantener e implementar los mecanismos de control interno que consideren necesario para las deficiencias detectadas por la CGR no se vuelvan a reincidir o ser objeto de nuevos hallazgos.
- Buscar nuevas acciones de control a fin de mitigar los hallazgos.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 26 días del mes de enero del año 2023.

Jefe de la Oficina de Control Interno

Anexo:

Especificaciones del Informe de Ley.

Formato Acciones cumplidas PM con la CGR a diciembre de 2022.

Matriz de Seguimiento PM acciones pendientes a diciembre de 2022



Anexo No. 1
Especificaciones del Informe de ley

• **Criterios:**

- Resolución Orgánica 042 de 2020 de la Contraloría General de la República.
- Circular 005 de 2019 de la Contraloría General de la Republica “Lineamientos acciones cumplidas en Planes de Mejoramiento de los sujetos de Control Fiscal.

• **Documentos Examinados:**

- Soportes registrados en la herramienta Daruma, por las áreas responsables de presentar los avances de los Planes de Mejoramiento de la vigencia 2020, indicadores PAA220- 047 al PAA220-050.
- Correos electrónicos en donde adjuntan soporte de las acciones enunciadas en los Planes de Mejoramiento vigencia 2020, a la fecha de corte del informe.
- Carpeta One Drive en el vínculo: https://defensajuridica-my.sharepoint.com/personal/natalia_marroquin_defensajuridica_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fnatalia%5Fmarroquin%5Fdefensajuridica%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FSoportes%20Plan%20de%20Mejoramiento%20Contralor%C3%ADA&ga=1.