

**INFORME EJECUTIVO A MARZO DEL 2009
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-**

El plan de mejoramiento del Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE – suscrito y vigente a partir del 15 de Abril de 2009, incluye la auditoría de la vigencia de 2007.

De conformidad con el seguimiento realizado a 31 de marzo del 2009 se logró un porcentaje del 93.38% de cumplimiento de las metas vencidas y un cumplimiento general del plan en 34.44 % de acuerdo con la metodología de calificación diseñada por la Contraloría General de la República.

El presente Informe incluye los siguientes temas:

1. LIQUIDACIONES

Hallazgo No. 4

LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS Y CONTRATOS

Se encontraron 257 convenios terminados, por valor de \$1.295 millones que datan del año 1995 a 2007, que aún están sin liquidar, Igualmente, por deficiencias en la supervisión de la contratación, se pudo evidenciar que los contratos Nos. GO-2007574, GO-2007564, GO-2007616 y GO-2007586, se encuentran sin liquidar dentro de los términos pactados en las cláusulas de los contratos, lo que no facilita establecer con precisión el cumplimiento tanto de obligaciones como de saldos pendientes para adelantar las acciones pertinentes.

- Se Liquidaron los siguientes:

Vigencia	No. convenios y/o contratos
2006, y anteriores al 2006	194053, 194122, 196024, 194025, 190039, 194062, 199078 y 193012.
2007	194136, 194133 y 196037
2008	196067, 194109
2007 y 2008 Contratos de prestación de servicios	GO-2007574, GO-2007564, GO-2007616 y GO-2007586; además 116 contratos de la vigencia 2008.

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

2. GESTIÓN DOCUMENTAL

Hallazgo No. 3

ACTUALIZACIÓN Y DIGITALIZACIÓN DE ARCHIVO DOCUMENTAL

En los contratos de la muestra revisada, se encontraron deficiencias relacionadas con la gestión documental, documentos sin archivar o repetidos, no están legajados cronológicamente, situaciones que dificultan su revisión, guarda y custodia de los documentos.

- Se presentó el programa de transferencia documental, que contiene las fechas y horas en que al diferentes áreas deben presentar al CRIF sus transferencias, de igual forma se está realizando seguimiento y control de calidad de la gestión documental y la digitalización.

3. INDICADORES DE GESTIÓN

Hallazgo No. 2

PRESENTACIÓN DE INDICADORES

Fonade presentó en el anexo 6 de la Cuenta Fiscal un total de 38 indicadores de eficacia, 1 de eficiencia y 11 indicadores denominados “otros” . Lo anterior denota debilidades en relación con los indicadores de eficiencia, lo que dificulta la evaluación de la gestión en términos de tiempo y recursos consumidos, e impide dimensionar el logro del máximo de resultados alcanzados con el mínimo de recursos utilizados, en cambio se hace énfasis en la medición del logro de los resultados propuestos, lo cual es válido siempre y cuando el análisis de indicadores permita conocer el comportamiento de la entidad desde diferentes ámbitos.

- Dentro del plan de acción institucional se cuenta con 18 indicadores, que le han permitido a Fonade monitorear y evaluar el desempeño de la gestión, mediante el esquema cuadro de mando integral conformado por indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad.

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

4. CONTRATACIÓN PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Hallazgo No. 5

PRORROGA CONTRATO

En el contrato No. GO 2007402, por \$21 millones, la primera prórroga y adición era hasta el 22 de marzo de 2008; la segunda prórroga se suscribió el 25 de marzo de 2008, es decir se prorrogó estando vencido el contrato principal.

- Con el objeto de no incurrir en errores a la hora de suscribir los nuevos contratos, de enero a marzo del 2009 se notificó a los supervisores con antelación el vencimiento de los contratos de prestación de servicios.

5. CONVENIOS Y CONTRATOS

Hallazgo No. 7

PLAZOLETA ROCK HOLE

Contrato 2071872. Se aprecian grietas en las losas de andén, bordillos y cañuelas, aunado a lo anterior los sumideros de agua carecen de las respectivas rejillas posibilitando así, un accidente de alguno de los transeúntes.

- En la Plazoleta Rock Hole se instalaron las rejillas, el parque infantil, se terminaron los baños, se realizó la corrección de las fisuras, andenes y cañuelas.

Hallazgo No. 15

CONTRATO 2061730 DE CONSULTORÍA

Se evidenció que los estudios y diseños de la estructura metálica entregados por la DIAN, fueron rediseñados, sin que en las carpetas del convenio se evidencie justificación técnica alguna, ni haya un pronunciamiento por parte de FONADE, de la DIAN que avale dicha situación. Con base en lo anterior se concluye que debido a las inconsistencias en los contratos celebrados por la DIAN para estudios y

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

diseños de la obra, como los celebrados por FONADE, el proyecto ha sufrido retrasos en las actividades del convenio.

- Se realizó un diagnóstico del contrato No. 2061730 AIC AICARDI INGENIEROS CIVILES, para determinar el cumplimiento y continuar con el proyecto.

Hallazgo No. 17

CONVENIO NO. 195087

Se observa deficiente planeación y control dado que la oferta de servicios y el convenio ejecutado, tal y como se constata en los documentos entregados fue de gerencia de proyectos, cuyas implicaciones y compromisos son diferentes al de un contrato de estructuración.

- Se presentó 12 formatos de asistencia de seguimiento de los procesos de estructuración y proyectos, donde se evalúa los compromisos contractuales, actas de reuniones de comités técnicos y comités operativos.

Hallazgo No. 18

CONVENIO 195089

Incumplimiento al numeral 6.2.1.3 (Planes Operativos) del Manual de Gerencia de Proyectos, herramienta indispensable para iniciar la ejecución del convenio y para efectuar seguimiento del mismo, entre otros.

- Los cuatro grupos de ejecución realizaron mensualmente la revisión de los planes operativos, con el fin de garantizar los ajustes en términos y evidenciar que contengan los 5 entregables que conforman un plan operativo.

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

Hallazgo No. 19

CONTRATOS DE COOPERACIÓN EMPRESARIAL

En desarrollo del Convenio No 193048 Se autorizan el desembolso de recursos a proyectos empresariales que no cuentan con un adecuado estudio de mercado. Igualmente, la totalidad de contratos de Cooperación Empresarial visitados de las convocatorias 1, 2 y 3 se encuentran sin liquidar dentro de los términos pactados en las cláusulas de los contratos.

- La Gerencia General envió un oficio al SENA, notificando el hallazgo de la Contraloría General de la República al convenio No 193048-FONDO EMPRENDER, lo anterior para que el SENA, permita que Fonade pueda proceder a la liquidación de los contratos o hacer efectivos los pagares que garantizan los recursos desembolsados a cada proyecto, de acuerdo a los establecido en el reglamento del fondo Emprender y se requiere definir la situación de las 127 empresas que han concluido el plazo de ejecución de los contratos de cooperación empresarial.

Hallazgos Nos. 21, 22,23, 24 y 25

**CONVENIO No. 2071047 de 2007 -CONTRATO DE OBRA No. 002-2007
EJECUCION DE OBRAS**

El contratista viene incumpliendo con el cronograma de obra debido a que viene instalando 10 metros diarios de tubería, si únicamente cuenta con un plazo de noventa (90) días para ejecución del contrato y la fecha lleva 71 días en los cuales únicamente tiene un avance de obra del 20%, quedando pendiente por ejecutar el 80% de la obras. Situación que demuestra que existe un atraso en la obras, no obstante los requerimientos que la entidad ha hecho al contratista.

- El contrato No. 2071047 el Palmar de Varela, por las comunicación enviadas por el supervisor (Fonade) se logró que el municipio presentara reformulación aprobada por el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

Hallazgos Nos. 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32

CONVENIO 2070291 - CONTRATO CO-001-2007- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CONTRACTUALES

El Contratante no ha hecho efectivo lo previsto en el ítem 49.1 “Liquidación por Daños y Perjuicios”, de las Condiciones Generales del Contrato - CGC, esta situación se evidencia en los informes de la Gerencia de Obras o Interventoría, en donde consta que el Contratista dejó de laborar sin causa justificada y sin aprobación de aquel, ni del Contratante.

- El contrato No. 2070291 Luruaco se recuperó el atraso de las obras, por lo que no es necesario aplicar la clausula 49.1 de las condiciones generales del contrato.

Hallazgo No. 33

CONVENIO 2041723

En la inspección IN SITU se observaron sobresaltos entre la base del puente y la vía, en el aproche, comportamiento que de acuerdo con FONADE fue advertido por los geotecnistas consultores de la obra.

De otra parte, se observó que el contratista no despejó el área de lengüeta en tierra acondicionada al interior de la Ciénaga de la Virgen; con el fin de servirse de esta obra provisional, con el objeto de utilizar el material de dragado como préstamo en el relleno de las dársenas o piscinas. Falta de mantenimiento de la obra por parte de la administración municipal, se observó presencia de basuras, robo continuado de todo el equipamiento colectivo de la obra e incluso de los materiales de construcción instalados en el mismo.

- Se han enviado dos oficios suscritos por el Gerente General al alcalde distrital de Cartagena, con el objeto de recodar la obligatoriedad de implementar el mantenimiento de la “Vía perimetral ciénaga de la Virgen”.

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

6. INFRAESTRUCTURA

Hallazgo No. 13

CONTRATO FA-020 REMODELACIÓN SOTANO, MEZANINE - PISOS 20 Y 29

Se encontraron deficiencias como: atrasos en las obras del piso 20; en el sótano se encontraron dilataciones en las juntas de los pisos y fisuramiento en el granito del piso 29 el cual tenía un mes de instalado. La Interventoría manifiesta en los informes, sobre los atrasos por parte del contratista y no se observa que se haya oficiado a la entidad para que tome las medidas pertinentes, lo que genera una mayor permanencia en la obra por parte del contratista.

- Se realizó el mantenimiento del piso 29 de Fonade, con el fin que las baldosas cumplan con los requerimientos de calidad y estética.
- Se presentó actas de terminación y entrega de la obra FA-020 de los pisos del sótano, 20, 21 y 29

7. CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Hallazgo No. 16

SISTEMA DE INFORMACION PARA LA VIGILANCIA DE LA CONTRATACION ESTATAL-SICE

El registro del presupuesto inicial de la entidad para la vigencia 2007, fue realizado el 30 de abril de 2007, siendo la fecha máxima para reportar los valores del presupuesto desagregados en inversión y funcionamiento el 31 de enero de cada vigencia fiscal. Así mismo, no se registran las ejecuciones presupuestales trimestralmente, incumpliendo el artículo 17 del Acuerdo SICE No. 009 de 2006.

- Se presentó por parte de contabilidad y presupuesto el reporte de información presupuestal vigencia 2009 en el aplicativo SICE.

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

Hallazgo No. 34

PARTIDAS CONCILIATORIAS

Se observaron 292 partidas conciliatorias por \$9.568 millones (2.15% de la Cuenta 1110 Bancos y Corporaciones por \$445.212 millones), de ellas, 176 partidas, por \$113 millones, tienen una antigüedad mayor de 30 días y 116, por \$9.455 millones, hasta 30 días, corresponden al mes de diciembre de 2007.

- Se realizó el informe de las partidas conciliatorias y depuradas con el fin de reflejar la realidad financiera de la cuenta de bancos y por ende de las conciliaciones bancarias.

Hallazgo No. 35

PORTAFOLIO DE INVERSIONES

Confrontada la información revelada en los Estados Financieros al corte de diciembre 31 de 2007 con la contenida en la base de datos del Portafolio de Inversiones se observan diferencias o inconsistencias.

- Se generó un informe de conciliación de la cuenta de portafolio con el área de Negociación con el objeto de subsanar las inconsistencias entre la información del portafolio de inversiones y los estados financieros.

Hallazgo No. 6

MIRADOR TURISTICO SAN ANDRÉS

Contrato 2072107 Durante la ejecución del contrato se han presentado 2 modificaciones y 4 prórrogas que suman 14 meses, lo cual supera el plazo inicial acordado en 6 meses; igualmente se adicionó en \$300 millones, la obra se encuentra sin concluir. Igualmente se presentan observaciones en los andenes y bordillos.

**INFORME EJECUTIVO A DICIEMBRE DE 2006
PLAN DE MEJORAMIENTO DEL
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO-FONADE-
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 DE 2003**

- El 26 de febrero de 2009, fue necesario suspender el convenio, debido a que para esa fecha CORALINA no había viabilizado ninguna alternativa para el alumbrado público definitivo. Por tal motivo, las dos acciones correctivas planteadas no se han podido realizar.
- Se informa que se evidenció adelantos parciales de la meta dos (2)

El avance y cumplimiento del plan de mejoramiento se presentará en el mes de mayo del 2009 al comité de Control Interno, debido a que el plan se aprobó por parte de la CGR el 15 de Abril del 2009.

Lo anterior evidenció que las acciones de mejoramiento que tienen plazo vencido han sido cumplidas, excepto .el hallazgo No. 6.

LUIS FERNANDO SANZ GONZALEZ
Gerente General

OSCAR IGNACIO MEJIA TORO
Asesor Control Interno