Deloitte.

Agosto 09 de 2022 17:00:03

DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA
NIT: 860.519.556-2
Carrera 7 No. 74-09
A.A.: 11001
BOGOTÁ, D.C., Colombia
Tel.:
www.deloitte.com

BOGOTÁ, D.C., Agosto 09 de 2022 17:00:03

Razón Social: Fondo Adaptación
Atención: Victor Alejandro Venegas Mendoza
NIT: 900.450.205-8
Dirección: Calle 75 No 5 - 88 Piso 3
Ciudad: BOGOTA D.C.

Medio de Pago: Instrumento no definido
Forma de Pago: Crédito

Representación Gráfica de Factura Electrónica De Venta

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA
No. FEBT5010708702

CUFE:a8e30d5d244fe0cc160e496366dd7dd3acf247ffe04b8e11961e2efda20d25e6be6a5c82a5e1b5fa8c88c58790cd5877

Concepto:
HONORARIOS POR CONCEPTO DE AUDITORIA TECNICA INTEGRAL CON ENFOQUE PREVENTIVO ATIP, SOBRE LOS ACTOS Y CONTRATOS QUE EJECUTE EL FONDO ADAPTACION EN EL MARCO DE SUS PROCESOS MISIONALES . CONTRATO DE CON SULTORIA NO. FA-CMA-I-S-098-2022.

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	TOTAL	
	1 WSD	1.- HONORARIOS	64.775.447	64.775.447	COP

Total Nro Líneas: 1

Subtotal	64.775.447	COP
IVA 19,00%	12.307.335	COP
Gran total	77.082.782	COP

Atentamente,

DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA
GINA ALBARRACIN
Gerente del Engagement
000513000355

Consignar en la(s) cuenta(s) corriente(s) del banco:
Banco de Bogota Cta Cte 050-00244-3
Banco Davivienda Cta Cte 0067-6999-9217
Banco Colpatria Cta Cte 013-1004-796
Banco Itaú Cta Cte 007-45843-3
A nombre de Deloitte Asesores y Consultores Ltda
Agradecemos confirmar su pago al correo electrónico: ccartera@deloitte.com

Esta factura se asimila en todos sus efectos a la letra de cambio Articulos 621, 772, 773, 774, 777, 778 y 779 del C. Co.
Autorización factura según Resolución N° 18764022168491 de 2021-12-01 al 2023-12-01. Rango FEBT 5010704790 al FEBT 5010711435

Somos agentes de retención de IVA
Somos Autorretenedores de Renta - Res.09498 Ago 18/06
Somos Autorretenedores Renta Especial art 125 Ley 1819 de 2016, DR 2201/16
Somos Grandes Contribuyentes DIAN Res. 9061 de 2020.
Gran Contribuyente Dirección de Impuestos de Bogotá, Res. DDI- 023769 de 2021.

Actividad económica DIAN: Principal 7020, Secundarias 6910, 8551 y 6209
Bogotá: CIIU 70201, 8.66 x 1000. Secundaria 69101, 6.9 x 1000
Barranquilla: Actividad Económica 304, 10 x 1000.
Autorretenedor de ICA Barranquilla según decreto 119 de 2019, art 411.
Cali: CIIU 74141, 6.6 x 1000. Secundaria 7411, 6.6 x 1000.
Autorretenedor de ICA Cali según resolución 0479 junio 14/2006
Autorretenedor de ICA Medellín según resolución 202050056223 de 2020.

Una firma miembro de Deloitte Touche Tohmatsu

Fecha Validación DIAN: 2022-08-10 09:49:01-05:00
Proveedor Tecnológico: Carvajal Tecnología y Servicios S.A.S BIC - Nombre del SW: CEN-Financiero - Nit: 890.321.151-0

Deloitte Asesores y
Consultores Ltda.
Nit. 860.519.556-2
Carrera 7 No. 74-09
Ed. Deloitte
Bogotá
Colombia

Tel: +57 (601) 426 2000
www.deloitte.com/co

9 de agosto de 2022

Doctor
Víctor Alejandro Venegas Mendoza
Jefe de Oficina Asesora Planeación y Cumplimiento - Supervisor Contrato No. FA-CMA-I-S-098-2022
FONDO DE ADAPTACIÓN
Ciudad

Respetado doctor Venegas,

En cumplimiento de la cláusula 5. - Forma de Pago, del Contrato de Consultoría No. FA-CMA-I-S-098-2022 suscrito entre el Fondo Adaptación y Deloitte Asesores y Consultores Ltda., presentamos a continuación la factura, correspondiente a nuestro informe denominado "*Informe Mensual Consolidado del mes de abril de 2022 correspondiente a la Asesoría Técnica Integral con Enfoque Preventivo (ATIP) sobre los actos y contratos que ejecute el Fondo Adaptación en el marco de sus procesos misionales, tal como se establece en el Contrato de Consultoría No. FA-CMA-I-S.098-2022*" emitido el pasado 26 de julio de 2022.

Lo anterior, teniendo en cuenta el procedimiento preliminar informado por la Entidad en el *Manual de Pagos con Recursos de Inversión administrados a través de Patrimonios Autónomos*.

Como soporte de lo mencionado y en cumplimiento de las obligaciones contractuales, incluimos los siguientes documentos:

- Formato - *GTR-F-03_Anexo_Facturación*
- Deloitte Resumen Ejecutivo Mensual marzo 2022 ATIP - FA
- Aprobación Informe Fondo
- Pagos parafiscales_ Deloitte Asesores y Consultores Ltda.
- Pagos Parafiscales equipo de trabajo

Reciba un cordial saludo,

Gina Albarracín
Manager
Deloitte Asesores y Consultores Ltda.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte www.deloitte.com para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Fondo Adaptación		**ANEXO DE FACTURACIÓN**	**Código**	7-GTR-F-03
			Versión:	4.0
			Fecha:	May-20

Nombre o Razón Social del Contratista:	Deloitte Asesores y Consultores Ltda.
Contrato (Código asignado por el Fondo Adaptación):	FA-CMA-I-S-098-2022
NIT o Documento de Identificación del Contratista:	860.519.556-2
Anexo de la Factura o Cuenta de Cobro No.	FEBT5010708702

Código de intervención asignado al proyecto (detallar uno a uno)	Código de Producto	Valor antes de IVA	IVA	Valor facturado con IVA	Municipio(s) en donde se desarrolla la actividad objeto de cobro	Departamento(s) en donde se desarrolla la actividad objeto de cobro
9-000-2-001	9999911	$ 64.775.447	$ 12.307.335	$ 77.082.782	Bogota	Bogota
Total Facturado:		64.775.447,00	12.307.335,00	**$ 77.082.782**		

Firma
Nombre: Diego Fernando Franco Prieto
Rep. Legal Deloitte Asesores y Consultores Ltda.

Firma
Nombre: Billy Joy Martínez Quiñones
Rev. Fiscal Deloitte Asesores y Consultores Ltda.

Firma
Nombre: Victor Alejandro Venegas
Supervisor del Contrato

INSTRUCCIONES DE DILIGENCIAMIENTO

* Este formato debe ser diligenciado a computador con letra tamaño 11.
* En el primer pago deberán adjuntarse las ordenanzas y acuerdos de los Departamentos y Municipios en los que se desarrolla el objeto del contrato, vigentes a la firma del mismo.
* Los códigos de intervencion y productos deben corresponder con los definidos para cada contrato
* Se diligencia Anexo de Facturación por cada Factura o Cuenta de Cobro

Fondo Adaptación

Informe Mensual Consolidado del mes de abril de 2022 correspondiente a la Asesoría Técnica Integral con Enfoque Preventivo (ATIP) sobre los actos y contratos que ejecute el Fondo Adaptación en el marco de sus procesos misionales, tal como se establece en el Contrato de Consultoría No. FA-CMA-I-S.098-2022

06 de julio de 2022

Deloitte Asesores y
Consultores Ltda.
Nit. 860.519.556-2
Carrera 7 No. 74-09
Ed. Deloitte
Bogotá
Colombia

Tel: +57 (1) 426 2000
www.deloitte.com/co

INFORME MENSUAL CONSOLIDADO DEL MES DE ABRIL DE 2022 CORRESPONDIENTE A LA ASESORÍA TÉCNICA INTEGRAL CON ENFOQUE PREVENTIVO (ATIP) SOBRE LOS ACTOS Y CONTRATOS QUE EJECUTE EL FONDO ADAPTACIÓN EN EL MARCO DE SUS PROCESOS MISIONALES, TAL COMO SE ESTABLECE EN EL CONTRATO DE CONSULTORÍA NO. FA-CMA-I-S.098-2022

Doctor
Victor Alejandro Venegas Mendoza
Jefe de la Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento
Fondo Adaptación
Ciudad

Respetado doctor Venegas,

De conformidad con lo establecido en la Cláusula 6.2 – Obligaciones Específicas, del Contrato de Consultoría No. FA-CMA-I-S-098-2022, suscrito entre el FONDO ADAPTACIÓN (en adelante el FONDO o la Entidad) y Deloitte Asesores y Consultores Ltda. (en adelante Deloitte), hemos efectuado nuestro trabajo para informar sobre las actividades realizadas y las observaciones encontradas en las visitas in situ y documentales a los proyectos, aprobadas por el FONDO ADAPTACIÓN para el mes de abril de 2022, con base en su Modelo Operativo Institucional (en adelante MOI).

Este trabajo no constituye una revisoría fiscal, ni una auditoría financiera o administrativa ni un encargo de procedimientos acordados. El presente informe se ha realizado tomando como referente, donde sean aplicables, las normas promulgadas por el Institute of Internal Auditors (IIA), los estándares definidos por el Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission (COSO) y las normas internas del FONDO. Si hubiéramos realizado procedimientos adicionales, o si hubiéramos practicado una auditoría o revisión de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria o Normas Internacionales de Compromisos de Revisión[1], otros asuntos podrían haber llamado nuestra atención y habrían sido informados a ustedes.

Cabe mencionar que el presente documento se basó en la información proporcionada por el FONDO ADAPTACIÓN y por los supervisores de los proyectos aprobados, que incluyen las herramientas informáticas SIFA, PSA e INFODOC y, por consiguiente, su exactitud e integridad es responsabilidad exclusiva de las áreas del FONDO encargadas de suministrar dicha información y de los supervisores de los proyectos. Hemos preparado este informe con el entendimiento que nos han proporcionado toda la información disponible y

[1] Algunos ejemplos: Normas Internacionales de Encargos de Aseguramiento: ISAE 3000, ISAE 3400; Normas Internacionales de Servicios Relacionados: NISR 4400, NISR 4410.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte www.deloitte.com para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

relevante relacionada con este trabajo. Deloitte no está obligada a actualizar este documento o a revisar la información aquí incluida, por eventos o situaciones que ocurran con posterioridad a la fecha de emisión del mismo.

Nuestro informe se emite únicamente para la finalidad establecida en el primer párrafo y puede no ser adecuado para otro fin. De acuerdo con lo establecido en la cláusula 6.2.2. del Contrato de Consultoría No. FA-CMA-I-S-098-2022, el destinatario de este informe es el FONDO ADAPTACIÓN, por lo que no asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de dicho destinatario.

DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA.

Por,

Carlos Andrés Flórez R.
Socio

06 de julio de 2022

RESULTADOS OBTENIDOS

A continuación, presentamos los resultados obtenidos al 30 de abril de 2022, de la aplicación de las actividades establecidas en el Plan General de Auditoria aprobado por el FONDO ADAPTACIÓN (en adelante el FONDO o la Entidad), así:

1. Obtuvimos la información entregada por el FONDO correspondiente al documento Excel denominado "Matriz de Presidencia" de fecha 31 de marzo de 2022, con la totalidad de los proyectos vigentes, y realizamos una selección de 9 proyectos incluidos en el Plan de Visitas Mensual, que tuvieran en cuenta las siguientes variables: a) proyectos en ejecución, b) importancia estratégica – mayor cobertura, y c) determinados por el FONDO con observaciones por parte de la Contraloría General de la Republica o por el auditor anterior.

2. El 3 de mayo de 2022, mediante correo electrónico, fue aprobado el Plan de Visitas Mensual, remitido al Supervisor del contrato el 2 de mayo de 2022, el cual incluía siete (7) visitas in situ y dos (2) documentales, así:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	CLASIFICADOR DEL PROYECTO (Sector)	NOMBRE DEL PROYECTO	AVANCE	TIPO DE VISITA
CESAR	AGUACHICA	Acueducto y Saneamiento Básico	Acueducto y PTAP-Aguachica	83.15%	In Situ
CESAR	TAMALAMEQUE	Vivienda	187-1226-DIRECTAS CESAR-TAMALAMEQUE-URBANIZACIÓN VILLA YEIMI-V2	79.10%	In Situ
ATLÁNTICO	SABANALARGA	Vivienda	187-1239-DIRECTAS ATLÁNTICO-SABANALARGA-MARSELLA REAL-V2	15.00%	In Situ
ATLÁNTICO	CANDELARIA	Acueducto y Saneamiento Básico	PTAR-Candelaria	48.38%	In Situ
BOLÍVAR	ACHÍ	Educación	I.E. TECNICA AGROPECUARIA PUERTO DE VENECIA	57.36%	In Situ
BOLÍVAR	ACHÍ	Vivienda	187-1139-Directas Achi-V2	69.87%	In Situ
SUCRE	GUARANDA	Educación	PROYECTO GUARANDA - SEDE PRINCIPAL - SEDE SEÑOR DE LOS MILAGROS - SEDE SAN JOAQUN	56.26%	In Situ
CHOCO	NÓVITA	Acueducto y Saneamiento Básico	Acueducto y Alcantarillado-Novita	45.00%	Documental
SUCRE	MAJAGUAL	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA – Majagual	29.00%	Documental

Tabla 1. Plan de Visitas Mensual Abril.
Fuente: Información suministrada por FONDO.

3. Del Plan de Visitas Mensual, seleccionamos aleatoriamente los siguientes 2 proyectos con el fin de cotejar la información del ciclo financiero y presupuestal (recursos y pagos) registrada en los sistemas de información PSA y SIFA frente a lo indicado en los informes del supervisor y/o interventor y a la documentación entregada por el área Financiera del FONDO, así:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	SECTOR	NOMBRE DEL PROYECTO	PORCENTAJE DE AVANCE	ETAPA ACTUAL DEL PROYECTO	% DE EJECUCIÓN FINANCIERA	CONTRATOS ASOCIADOS
CHOCO	NÓVITA	Acueducto y Saneamiento Básico	Acueducto y Alcantarillado-Novita	45%	Ejecución	0.00%	2016-C-0225
SUCRE	MAJAGUAL	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA – Majagual	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual	29%	Ejecución	0.00%	2017-CV-0018

Tabla 2. Proyectos - Ciclo Financiero.
Fuente: Información suministrada por FONDO.

4. Para la planeación y realización de las visitas in situ y documentales se dispuso del equipo de expertos presentado en el Concurso de Méritos Abierto N.º FA-CMA-I-S-005-2021 y aprobado por el Supervisor del Contrato mediante el Oficio No. E-2022-000077 del 11 de enero de 2022.

5. Durante los meses de mayo y junio de 2022 (debido a situaciones de orden público) se realizaron las 9 visitas in situ y documentales del Plan de Visitas Mensual mencionado en el punto 2 anterior, con el fin de realizar una observación de las obras civiles (únicamente en las visitas in situ) y documentar la información entregada por el Supervisor de la obra o el FONDO, incluida aquella registrada en los sistemas SIFA, PSA e INFODOC, de acuerdo con el Manual Operativo Institucional (MOI).

   Nuestros resultados tuvieron en cuenta el siguiente alcance, así:

   a) Asuntos contractuales (documentar información general del contrato y sus otrosíes y vigencia de las pólizas).
   b) Licencias (documentar licencias constructivas, urbanísticas, ambientales y su vigencia).
   c) Último informe de interventoría y de supervisión (documentar la vigencia contrato, fecha de inicio y finalización y si el informe se encuentra registrado en SIFA, PSA e INFODOC con el formato determinado por el FONDO).
   d) Indicadores (documentar los indicadores de gestión calculados por el supervisor: duración, valor ganado y ruta crítica y cotejarlo contra los resultados registrados en PSA).
   e) Observación de campo del proyecto para documentar el cumplimiento del cronograma y el estado externo de la obra (no se realiza una función de interventoría).
   f) Participación ciudadana: documentar el modelo de gestión social del proyecto que incluye foro inicial e intermedio, creación de equipo local de seguimiento, reunión de los equipos locales de seguimiento y sondeos de satisfacción. (Ver punto 7 de este informe).

   Teniendo en cuenta lo mencionado, a continuación, presentamos los asuntos que llamaron nuestra atención para informar al FONDO, sobre los proyectos seleccionados en el Plan de Visitas Mensual:

5.1. Acueducto y PTAP-Aguachica (Visita In Situ – 26 de mayo de 2022)

Visita In Situ	**PSA/SIFA/INFODOC**

• El proyecto finalizó el 22 de mayo de 2022, no obstante, en la visita a la obra y de acuerdo con lo expresado por el interventor, observamos que las siguientes actividades se encontraban pendientes: a) Revisar las fugas de agua en la conexión de salida del agua del segundo desarenador hacia la planta de tratamiento, b) instalar las rejas en las estructuras de los aductores, c) en el primer desarenador, se deben realizar correcciones en las barandas para facilitar la manipulación de los elementos de apertura de compuertas del desarenador, d) instalar tapas en concreto entre las cajas de la línea de conducción - entre el primer y el segundo desarenador, e) instalar y pintar las barandas en el segundo desarenador, f) completar el cerramiento del segundo desarenador, g) instalar los manubrios del segundo desarenador, h) verter concreto en el codo de la línea de conducción existente que se optimizó en la conexión con la PTAP. (Esta información se amplía en el punto No. 6 de este informe).	• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC, los informes de supervisión e interventoría.
Otros Asuntos • No obtuvimos la siguiente información: a) los contratos del supervisor y del interventor del proyecto, b) la matriz de riesgos del proyecto, c) las pólizas que amparan el contrato, d) licencia ambiental, y, e) el plan de contingencia por el desfase de obra. • En nuestra lectura del documento "INFORME MENSUAL DE INTERVENTORÍA No. 82 23 DE MARZO AL 23 DE ABRIL DE 2022" observamos que hace mención que existe una póliza de calidad del servicio que tiene vigencia desde el 04-06-2015 hasta el 27-08-2026 y se encuentra aprobada por el Fondo Adaptación el 15-02-2022 mediante el memorando No. I-2022-000892.	

5.2. 187-1226-DIRECTAS CESAR-TAMALAMEQUE-URBANIZACIÓN VILLA YEIMI-V2 (Visita In Situ – 25 de mayo de 2022)

Visita In Situ	**PSA/SIFA/INFODOC**
• Observamos en la Fase 1 del proyecto, las 36 viviendas que ya fueron entregadas a los propietarios, sin embargo, no nos permitieron la entrada a las viviendas de esta fase para observar el detalle de los acabados interiores. • En nuestra visita a la Fase 2 del proyecto, observamos aleatoriamente algunas columnas y vigas de las casas con la herramienta (Scanner de Hierro), las cuales, contaban con reforzamiento estructural.	• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC: el acta de inicio del contrato, el acta de entrega a satisfacción de las viviendas de Fase 1 y los informes del supervisor y/o el interventor del proyecto. • Notamos que en PSA el valor pagado a la fecha por este proyecto es de COP$0, lo cual presenta una diferencia con la información registrada en SIFA (COP$2.212.063.560).
Otros Asuntos • No obtuvimos la siguiente información: a) los contratos del supervisor y del interventor del proyecto, b) la matriz de riesgos del proyecto, c) las pólizas que amparan el contrato, d) las licencias constructivas y e) el plan de contingencia por el desfase de obra.	

5.3. 187-1239-DIRECTAS ATLÁNTICO-SABANALARGA-MARSELLA REAL-V2 (Visita In Situ – 31 de mayo de 2022)

Visita In Situ	**PSA/SIFA/INFODOC**
• Observamos que la obra cuenta con señalización relacionada con seguridad y salud en el trabajo, no obstante, hay oportunidades de mejora principalmente en la señalización dentro de la obra, en especial en los últimos pisos de los bloques, buscando prevenir algún accidente, así como señalización de evacuación en caso de alguna situación de riesgo. • En los bloques A y B, observamos aleatoriamente algunas columnas y vigas con la herramienta (Scanner de Hierro), las cuales, contaban con reforzamiento estructural.	• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC: los informes del supervisor y el interventor del proyecto, los otrosíes al contrato ni el acta de inicio del contrato. • No es posible cotejar los indicadores de avance registrados en PSA con el informe de supervisión o interventoría, ya que no fue posible obtener estos últimos.
Otros Asuntos	
• No obtuvimos la siguiente información: a) los contratos del supervisor y del interventor del proyecto, b) la matriz de riesgos del proyecto, c) las pólizas que amparan el contrato, y d) las licencias constructivas.	

5.4. PTAR-Candelaria (Visita In Situ – 31 de mayo de 2022)

Visita In Situ	**PSA/SIFA/INFODOC**
• De acuerdo con el sistema de información del FONDO, PSA el proyecto lleva un avance de 48.38%, sin embargo, el interventor nos ha indicado que el avance es del 26.63%. • En nuestra visita, el interventor ha expresado que se encuentra en proceso un otrosí con el FONDO, para reflejar el avance mencionado en el punto anterior y establecer unas nuevas fechas de terminación del proyecto. Es importante que el FONDO revise esta situación. • La obra cuenta con señalización relacionada con seguridad y salud en el trabajo. No obstante, hay oportunidades de mejora principalmente en la señalización de la laguna facultativa.	• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC: el acta de inicio del contrato y los informes del supervisor y/o el interventor del proyecto. • Observamos en PSA que el valor pagado a la fecha por el proyecto es de COP$0, lo cual, presenta una diferencia con la información registrada en SIFA (COP$353.573.758)
Otros Asuntos	
• No obtuvimos la siguiente información: a) los contratos del supervisor y del interventor del proyecto, b) la matriz de riesgos del proyecto, c) las pólizas que amparan el contrato, d) las licencias constructivas y e) el plan de contingencia por el desfase de obra.	

5.5. I.E. TECNICA AGROPECUARIA PUERTO DE VENECIA (Visita In Situ – 13 de junio de 2022)

Visita In Situ	**PSA/SIFA/INFODOC**
• En nuestra visita observamos que los planos no se encuentran impresos ni tienen la firma del constructor y del interventor.	• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC los informes de los supervisores y/o interventores.

• En lo referente a ensayos de materiales, observamos, registros de ensayos de compresión de cilindros, no obstante, no observamos ensayo de resistencia y absorción de bloque de mampostería. De igual manera, consideramos que el FONDO debe evaluar solicitar al contratista los ensayos realizados a la estructura metálica instalada, como pruebas a soldaduras y torsión de tornillería. • Observamos aleatoriamente algunos muros con la herramienta (Scanner de Hierro), los cuales, contaban con reforzamiento estructural.	
<u>Otros Asuntos</u>. En este punto no tenemos asuntos para informar que hayan llamado nuestra atención.	

5.6. 187-1139-Directas Achi-V2 (Visita In Situ – 13 de junio de 2022)

<u>Visita In Situ</u>	**<u>PSA/SIFA/INFODOC</u>**
• En la auditoría ATIP anterior, se reportó que los planos encontrados en obra estaban desactualizados (V.1. JUNIO 2017). Respecto a lo anterior, el interventor explicó que esta versión de planos sigue vigente y que mediante el otrosí No. 8 se generaron los planos de tipología de febrero de 2021, y con esta combinación de planos están ejecutando el proyecto. Se recomienda que exista de manera impresa la versión vigente de los planos con la firma tanto del constructor como del interventor. • En lo referente a ensayos de materiales, en el informe mensual No 45 de Interventoría, comprendido en el periodo del 15 de abril al 15 de mayo de 2022, observamos que la última muestra de compresión de cilindros de concreto fue el 23 de marzo de 2022; el último ensayo de resistencia y absorción de bloques fue el 5 de diciembre de 2019; las últimas densidades fueron el 18 de octubre de 2020; La última prueba de presión fue el 20 de septiembre de 2018. El FONDO debe solicitar al constructor actualizar y/o realizar ensayos a la fecha. De igual manera, no observamos ensayos a la viga metálica que soporta la cubierta de las casas, dichos ensayos pueden ser de calidad de las soldaduras y torque de la tornilleria. • De acuerdo con lo indicado por el supervisor de obra y lo que observamos en la visita las 120 unidades de vivienda es posible que se entreguen el 30 de julio de 2022. • Consideramos que el FONDO evalúe la posibilidad de hacer una nueva visita para informar sobre el estado de calidad del grupo de viviendas que presentan deterioro.	• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC los informes de supervisor y/o interventor del proyecto.

• Observamos aleatoriamente algunos muros con la herramienta (Scanner de Hierro), los cuales, contaban con reforzamiento estructural.	
Otros Asuntos No obtuvimos la siguiente información: a) los contratos del supervisor y del interventor del proyecto y b) la matriz de riesgos del proyecto.	

5.7. PROYECTO GUARANDA - SEDE PRINCIPAL - SEDE SEÑOR DE LOS MILAGROS - SEDE SAN JOAQUN (Visita In Situ – 14 de junio de 2022)

Visita In Situ	**PSA/SIFA/INFODOC**
• El FONDO debe evaluar la tendencia del avance de acuerdo con la programación de obra, ya que, de acuerdo con el último informe de programación con corte al 29 de mayo de 2022, se reportó un atraso de 2,75%. En caso de mantenerse el atraso en las próximas dos semanas, si dicha situación se sigue presentando puede generar un desplazamiento de la fecha de terminación. • Se recomienda que exista de manera impresa la versión vigente de los planos con la firma tanto del constructor como del interventor, para garantizar que se cuentan con las últimas versiones impresas. • En lo referente a ensayos de materiales, se evidencia, registros de ensayos de compresión de cilindros. No obstante, no se observa ensayo de resistencia y absorción de bloque de mampostería. De igual manera se recomienda hacer ensayos a la estructura metálica instalada, como pruebas a soldaduras y torsión de tornillería.	• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC los informes de supervisor y/o interventor del proyecto.
Otros Asuntos No obtuvimos la siguiente información: a) los contratos del supervisor y del interventor del proyecto, b) la matriz de riesgos del proyecto y c) el plan de contingencia por el desfase de obra.	

5.8. Acueducto y Alcantarillado-Novita – Visita Documental

PSA/SIFA/INFODOC
• No observamos en las bases PSA, SIFA o INFODOC los informes de supervisor y/o interventor del proyecto.
Otros Asuntos • No obtuvimos la siguiente información: a) los contratos del supervisor y el interventor, b) la matriz de riesgos del proyecto, c) el plan de contingencia por el desfase de obra, d) las pólizas exigidas contractualmente, e) el acta de inicio, f) los documentos soporte del proceso de gestión de control de cambios, g) la aprobación de la línea base y h) licencias del proyecto.

5.9. Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual

PSA/SIFA/INFODOC

- No obtuvimos información sobre este proyecto, a pesar de haber sido solicitada vía correo electrónico el 24 de mayo de 2022 y el 7 de junio de 2022.

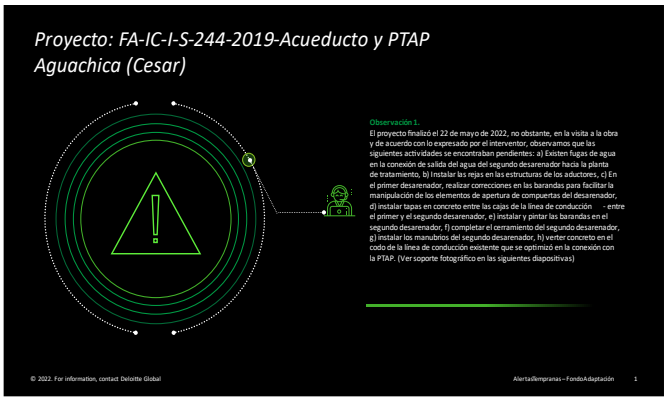
  Nota: *el 6 de julio de 2022, la Ingeniera Claudia Lucía Rincón Díaz, Subdirectora de Estudios y Ejecución de Proyectos de la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco (en adelante ANIM), nos proporcionó la siguiente información: a) contrato No. 01 de 2018 suscrito entre la Universidad Nacional de Colombia y el Patrimonio Autónomo FC PAD SENA – FA – Majagual Sucre, b) contratos de Interventoria No. 02 de 2018 entre Carlos Eduardo Bocanegra y Patrimonio Autónomo FC PAD SENA – FA – Majagual Sucre, c) contrato de Obra 007 de 2018 suscrito entre Craing Ltda y Patrimonio Autónomo FC PAD SENA – FA – Majagual, Otrosí, acta de cierre financiero e Informe supervisión, d) cesión de la posición contractual del contrato de obra No. 17 002 de 2021 celebrado entre AGOPLA SAS y Fiduciaria Colpatria como vocera y administradora del Patrimonio Autónomo FC PAD SENA – FA – Majagual y Otrosíes 1 a 8, e) contrato de Obra 17-002 de 2021suscrito entre AGOPLA SAS y Patrimonio Autónomo FC PAD SENA – FA – Majagual, f) contrato de consultoría No. 17/001 de 2021 suscrito entre Gavinico Ingenieros Consultores SAS y el Patrimonio Autónomo FC PAD SENA – FA – Majagual y otrosíes del 1 al 5, g) Aceptación de Carlos Eduardo Bocanegra de la Torre de los ajustes a los diseños y cálculos arquitectónicos y técnicos de la Sede SENA – La Mojana ubicada en Majagual (Sucre), de fecha18 de diciembre de 2018. h) actas de Comités Operativos de la 1 a la 27, i) Sentencia del JUZGADO CUARENTA Y TRES CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ del 7 de junio de 2022, j) Reglamento Comité Operativo, expedido el 14 de febrero de 2018 y, k) acta de Acuerdo Mediación entre FONDO, ANIM y SENA, ante la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado del 17 de diciembre de 2020.*

Otros Asuntos

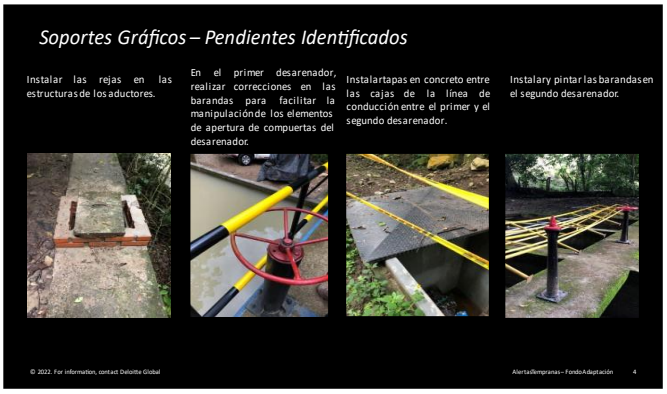
- Observamos en el acta del Comité Operativo No. 27 (continuación) del 3 de febrero de 2022, que los aliados dentro del Convenio No. 2017-CV0018, ANIM, SENA y el FONDO, acordaron la entrega de la Primera Fase del proyecto Sena La Mojana para el mes de junio de 2022, lo cual, de acuerdo a lo informado por la Ingeniera Claudia Lucía Rincón Díaz, Subdirectora de Estudios y Ejecución de Proyectos de la ANIM, a la fecha de este informe no ha sucedido.
- No obtuvimos los informes de la interventoría Gavinico Ingenieros Consultores SAS de los meses de mayo y junio 2022, ni la ficha de inventarios por espacio del mes de junio, documentos que fueron solicitados por Deloitte.
- De acuerdo con lo expresado por la Ingeniera Claudia Lucía Rincón Díaz, Subdirectora de Estudios y Ejecución de Proyectos de la ANIM, existen 2 acciones judiciales que se adelantan en contra del contratista inicial de la obra, Craing Ltda, sobre las cuales observamos que el Juzgado Cuarenta y Tres Civil del Circuito de Bogotá dictó sentencia el 7 de junio de 2022 , mediante la cual resuelve condenar a Craing Ltda. a pagar en favor de Fiduciaria Colpatria S.A., como vocera y administradora del Patrimonio Autónomo FC –PAD PA FCPAD –SENA-FA-MAJAGUAL SUCRE, la suma de COP$875.813.101,00, por concepto del valor de la cláusula penal del contrato de obra. Observamos que las partes del Convenio No. 2017-CV0018, aún no han definido o acordado la destinación de los recursos obtenidos a través de esta acción judicial.
- El capítulo 3 del Manual del Comité Operativo del Convenio No. 2017-CV0018, expedido el 14 de febrero de 2018, establece que esta instancia debe reunirse una vez al mes. No obstante, solo observamos 27 actas de reunión, a pesar que el Convenio ha tenido una ejecución de 53 meses.
- Observamos que en la ejecución del Convenio No. 2017-CV0018 se presentó un desplazamiento en la fecha de entrega inicial del proyecto, la cual estaba pactada a 2 años y actualmente se encuentra prorrogada hasta el 27 de octubre de 2022 (Otrosí 2 del 25 de junio de 2021 al Convenio No. 2017-CV0018), lo cual representa una diferencia de 2 años y 9 meses.
- Observamos una adición de recursos por valor de COP$6.157.539.534 realizada por el SENA (Otrosí 1 del 20 de diciembre de 2019 al Convenio No. 2017-CV0018), justificado en que se presentaron mayores cantidades de obra en la cimentación y en la estructura del proyecto.
- Observamos una modificación del alcance del proyecto Sena La Mojana, el cual a partir del Otrosí 1, se faseó para ser entregado por etapas.

- Observamos reprocesos en la etapa de planos y diseño del proyecto, los cuales se ven reflejados en el Otrosí 1 del 20 de diciembre de 2019 al Convenio No. 2017-CV0018 y en el acta del Comité Operativo No. 9 del 11 de abril de 2019, documentos que refieren que los diseños presentados por la Universidad Nacional de Colombia (contrato No. 01 de 2018) requirieron ajustes. Así mismo, observamos que un año después debió suscribirse un segundo contrato (Contrato No. 01 de 2019) con Rafael Guillermo Nuñez, para realizar ajustes a los diseños.
- Observamos que el 7,93% del valor del Convenio Interadministrativo No. 2017-CV0018 suscrito entre la ANIM; el FONDO y el SENA, es destinado a gestión y asistencia técnica del proyecto o a la gestión de administración realizada por la ANIM. Suma que se descuenta de los recursos aportados por el SENA.

6. El 14 de junio de 2022, remitimos al FONDO ADAPTACIÓN, una alerta temprana correspondiente al proyecto denominado *Acueducto y PTAP-Aguachica (Visita In Situ – 26 de mayo de 2022)*, así:









7. Durante el desarrollo del Plan Mensual de Visitas, y teniendo en cuenta la información recibida del FONDO ADAPTACIÓN no observamos asuntos que llamaran nuestra atención respecto a las conductas contempladas en la Ley 1474 de 2011, las Leyes 42 de 1993, 610 de 2000, 734 de 2002 y 1952 de 2019 y 599 de 2000.

8. Frente a los mecanismos de participación ciudadana exigida en los proyectos visitados y observados documentalmente, a través de la información disponible, encontramos:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	PROYECTO	FORO INICIAL	FOROS INTERMEDIOS	EXISTE EQUIPO LOCAL DE SEGUIMIENTO - ELS	SERVICIO DE ATENCIÓN AL CIUDADANO - SAC	SONDEOS DE SATISFACCIÓN AL CIUDADANO	OBSERVACIONES
CESAR	AGUACHICA	Acueducto y Saneamiento Básico	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	*No obtuvimos información.*
CESAR	TAMALAMEQUE	Vivienda	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	*No obtuvimos información.*
ATLÁNTICO	SABANALARGA	Vivienda	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	*No obtuvimos información.*
ATLÁNTICO	CANDELARIA	Acueducto y Saneamiento Básico	N/A	N/A	SI	N/A	N/A	No observamos acta de foro inicial, actas de seguimiento de SAC ni sondeos de satisfacción al ciudadano. Respecto a la existencia de equipos locales de seguimiento se observan reuniones reportadas en el informe de interventoría. FOROS DE SEGUIMIENTO: 1 (22 de abril de 2022)
BOLÍVAR	ACHÍ	Educación	N/A	SI	SI	SI	NO	No observamos acta de foro inicial. Así mismo, no observamos realización de sondeos de satisfacción al ciudadano FOROS DE SEGUIMIENTO: 2 REUNIONES ELS: No se desarrollaron en los meses

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	PROYECTO	FORO INICIAL	FOROS INTERMEDIOS	EXISTE EQUIPO LOCAL DE SEGUIMIENTO - ELS	SERVICIO DE ATENCIÓN AL CIUDADANO - SAC	SONDEOS DE SATISFACCIÓN AL CIUDADANO	OBSERVACIONES
								de marzo y abril debido a la suspensión temporal del proyecto. SAC: 2
BOLÍVAR	ACHÍ	Vivienda	SI	SI	SI	NO	NO	No observamos acta de foro inicial, reuniones del Equipo Local de Seguimiento - ELS, actas de seguimiento de SAC ni sondeos de satisfacción al ciudadano. FORO INICIAL: 1 (noviembre de 2017). En este, se conforma el ELS. FORO DE SEGUIMIENTO: 1 REUNIONES ELS: 24 Reuniones
SUCRE	GUARANDA	Educación	N/A	SI	SI	SI	SI	De acuerdo con los soportes suministrados por el equipo del Sector educación, no observamos acta de foro inicial. FORO DE SEGUIMIENTO: 1 FORO 50%: 1 (20 de abril de 2022) REUNION ELS: 1 SAC: 2 SONDEO SATISFACCIÓN: 1
CHOCO	NÓVITA	Acueducto y Saneamiento Básico	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	*No obtuvimos información.*
SUCRE	MAJAGUAL	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	*No obtuvimos información.*

Tabla 3. Observaciones participación ciudadana.
Fuente: Elaborado por Deloitte.

9. Como parte de nuestro trabajo, a partir de los proyectos aprobados por el FONDO para la realización de 9 visitas in situ y documentales durante el mes de mayo y junio de 2022, seleccionamos de manera aleatoria 2 proyectos sobre los cuales a continuación presentamos los asuntos que llamaron nuestra atención respecto a la información financiera registrada en los sistemas de información e informes de interventoría y supervisión y a la documentación entregada por el área Financiera del FONDO, que incluía: certificado y trámite de Disponibilidad de Recursos (CDR), solicitud de desembolso a la Fiducia, relación de pagos y registros contables:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	PROYECTO	Gestión de Presupuesto	Gestión de Contabilidad	Gestión de Tesorería
CHOCO	NÓVITA	Acueducto y Saneamiento Básico	• Observamos que la solicitud de expedición de CDR, oficio E-2016-006635 del 5 de septiembre de 2016, no se encuentra suscrita. • Observamos que la solicitud de expedición de CDR, I-2016-005470 del 31 de agosto de 2016, no se encuentra suscrita. • La solicitud de CDR Oficio I-2016-005470 registra el valor de 3.782.108.804, mismo valor expedido a través de CDR No. 2194 del 6 de septiembre de 2016. No obstante, el contrato No. 225 del 2016 fue suscrito por valor de COP$3.638,607.999 y no observamos la liberación de la diferencia de recursos. • No observamos el registro y documentos en la herramienta para el control de los recursos.	• Observamos que las fechas de pago registradas en SIFA no coinciden con las fechas de pago contenidas en el detalle de operaciones remitida por la Sección de Contabilidad del FONDO a través de correo electrónico del 5 de julio de 2022. • No observamos registros en la causación contable detallados o discriminados por cada uno de los proyectos, estos se encuentran causados de manera global por el nombre o razón social del contratista.	• No observamos devolución al contratista Consultoría Técnica Latinoamericana y del Caribe SAS, de la suma por concepto de Retegarantía por valor de COP$154.333.131, acordada el 16 de abril de 2020 en el acta de liquidación del contrato 225 de 2016. .
SUCRE	MAJAGUAL	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual	• Observamos que la solicitud de expedición del CDR E-2016-006635 del 5 de septiembre de 2016 no se encuentra suscrita por la Secretaria General del FONDO. • No observamos el documento soporte del registro del CDR 3274. • No observamos reportes mensuales de cierre del CDR 3274. • No observamos el registro y documentos en la herramienta para el control de los recursos del CDR 3274.	• En este punto no tenemos asuntos para informar que hayan llamado nuestra atención.	• No observamos la revisión y validación del cumplimiento de los requisitos de pago para el Convenio Interadministrativo No. 2017-CV0018.

Tabla 4. Observaciones Ciclo Financiero – Proyectos Nóvita (Choco) y Majagual (Sucre).
Fuente: Elaborado por Deloitte.

10. Como resultado de las visitas In Situ y Documentales realizadas en el mes de abril de 2022, a continuación, presentamos los asuntos que llamaron nuestra atención y que de acuerdo con el Manual Operativo Institucional (MOI) del FONDO ADAPTACIÓN, pueden ser consideradas como una Oportunidad de Mejora - OM:

    - Observamos 27 oportunidades de mejora, de las cuales 6 (22,22%) podrían considerarse por el FONDO como críticas, así:

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
DLTT-0026	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	Acueducto y PTAP-Aguachica	Acueducto y Saneamiento Básico	Cesar	Aguachica	Observamos que las siguientes actividades se encontraban pendientes: a) Existen fugas de agua en la conexión de salida del agua del segundo desarenador hacia la planta de tratamiento, b) falta instalar

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
							las rejas en las estructuras de los aductores. c) En el primer desarenador, se deben realizar correcciones en las barandas para facilitar la manipulación de los elementos de apertura de compuertas del desarenador, d) se deben instalar tapas en concreto entre las cajas de la línea de conducción - entre el primer y el segundo desarenador, e) se deben instalar y pintar las barandas en el segundo desarenador, f) falta completar el cerramiento del segundo desarenador, g) falta instalar los manubrios del segundo desarenador, h) Se debe verter concreto en el codo de la línea de conducción existente que se optimizó en la conexión con la PTAP.
DLTT-0036	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1139-Directas Achi-V2	Vivienda	Bolívar	Achí	No observamos ensayos a la viga metálica que soporta la cubierta de las casas, dichos ensayos pueden ser de calidad de las soldaduras y torque de la tornilleria.
DLTT-0040	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	PROYECTO GUARANDA - SEDE PRINCIPAL - SEDE SEÑOR DE LOS MILAGROS - SEDE SAN JOAQUN	Educación	Sucre	Guaranda	No observamos ensayo de resistencia y absorción de bloque de mamposteria. De igual manera se recomienda hacer ensayos a la estructura metálica instalada, como pruebas a soldaduras y torsión de tornillería.
DLTT-0042	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	Acueducto y Alcantarillado-Novita	Acueducto y Saneamiento Básico	Chocó	Nóvita	- La solicitud de CDR Oficio I-2016-005470 registra el valor de 3.782.108.804, mismo valor expedido a través de CDR No. 2194 del 6 de septiembre de 2016. No obstante, el contrato No. 225 del 2016 fue suscrito por valor de COP$3.638,607.999 y no observamos la liberación de la diferencia de recursos. - No observamos devolución al contratista Consultoría Técnica Latinoamericana y del Caribe SAS, de la suma por concepto de

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
							Retegarantía por valor de COP$154.333.131, acordada el 16 de abril de 2020 en el acta de liquidación del contrato 225 de 2016.
DLTT-0048	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual	Mitigación del Riesgo / La Mojana	Sucre	Majagual	Observamos en el acta del Comité Operativo No. 27 (continuación) del 3 de febrero de 2022, que los aliados acordaron la entrega de la Primera Fase del proyecto Sena La Mojana para el mes de junio de 2022. No obstante, en reunión sostenida con la ANIM el 6 de julio de 2022, fuimos informados que aún no se llevaba a cabo dicha entrega.
DLTT-0050	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual	Mitigación del Riesgo / La Mojana	Sucre	Majagual	Observamos reprocesos en la etapa de planos y diseño del proyecto, los cuales se ven reflejados en el Otrosí 1 del 20 de diciembre de 2019 al Convenio No. 2017-CV0018 y en el acta del Comité Operativo No. 9 del 11 de abril de 2019, documentos que refieren que los diseños presentados por la Universidad Nacional de Colombia (contrato No. 01 de 2018) requirieron ajustes. Así mismo, observamos que un año después debió suscribirse un segundo contrato (Contrato No. 01 de 2019) con Rafael Guillermo Nuñez, para realizar ajustes a los diseños.

- Respecto a la matriz entregada por el FONDO y denominada Oportunidades de Mejora en el mes de marzo de 2022, observamos que existían 237 oportunidades abiertas, de las cuales, a partir de los soportes suministrados por la Administración del FONDO, se han cerrado de la siguiente manera:

    a. Al 07 de julio de 2022, el FONDO, nos remitió vía correo electrónico soportes para 64 oportunidades de mejora, de la cuales, a partir de la revisión de nuestro equipo de expertos se llevó al cierre de 25 oportunidades de mejora.
    b. 15 Oportunidades de Mejora, se encuentran en proceso de revisión.

Teniendo en cuenta lo mencionado en los párrafos y cuadros anteriores, y las oportunidades de mejora abiertas documentadas en los meses de marzo (25 OM) y abril (27 OM), a la fecha de este informe se presentan 289 Oportunidades de Mejora abiertas.

11. Frente al *Subproceso de Gestión Financiera del Proyecto* del Modelo Operativo Institucional del FONDO, realizamos una prueba de recorrido a los proyectos: (i) *Acueducto y Alcantarillado-Novita* y (ii) *Cierre financiero para la construcción del Centro Agropecuario del SENA - Majagual*, sobre los cuales no encontramos asuntos que llamaran nuestra atención, diferentes a los consignados en el punto No. 9 de este documento.

12. Los 27 asuntos que llamaron nuestra atención pueden ser considerados Oportunidades de Mejora, de acuerdo con lo establecido en el MOI del FONDO ADAPTACIÓN, estos se clasifican bajo los siguientes códigos de la Matriz de Riesgos desarrollada por el FONDO, así:

Código del Riesgo	Descripción del Riesgo	Cantidad de OM en el mes
60	Documentación incompleta, no válida, desactualizada, sin vigencia, adulterada o falsa, incumpliendo la normatividad vigente	18
7	Fallas de calidad en la ejecución de los proyectos	5
40 o 33	Omisión o registro inoportuno de hechos económicos Inoportunidad o errores en el trámite de pagos	3
6	Entrega inoportuna de los proyectos	1

13. En relación con los sistemas de información utilizados en la gestión misional de la Entidad (PSA o equivalente), así como en los de la gestión financiera de los recursos de inversión (SIFA o equivalente), tal como se planteó en el Plan de Auditoria General se realizará de manera trimestral, bajo el siguiente cronograma de actividades:

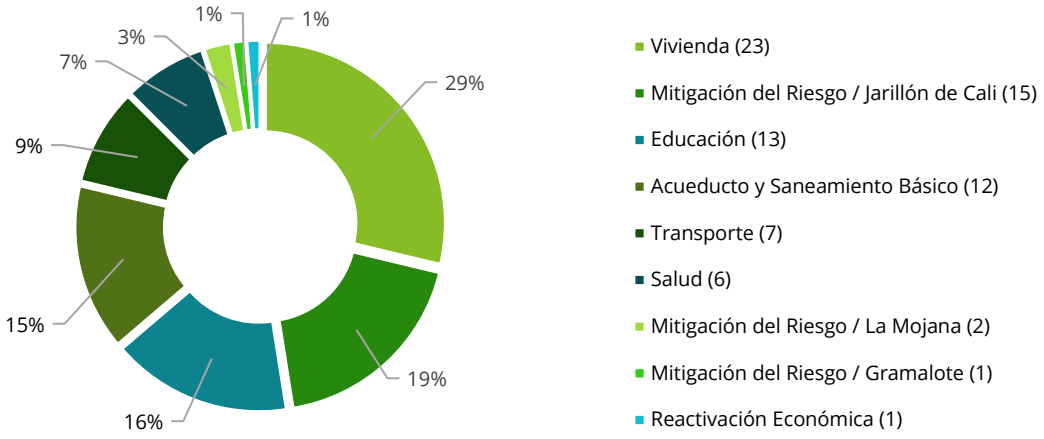
Plan Macro de trabajo							
Área	**ítems a Evaluar**	**PSA**	**Servidor PSA**	**Base de datos PSA**	**SIFA**	**Servidor SIFA**	**Base de datos SIFA**
Seguridad de accesos	*Creación y modificación de usuarios.* a. Validar el proceso de creación y modificación de usuarios a nivel de aplicación. b. Solicitar muestra aleatoria de los usuarios creados y modificados a nivel de aplicación y solicitar evidencia de aprobación del caso.	X			X		
Seguridad de accesos	*Retiro de usuarios* a. Validar el proceso de eliminación de usuarios a nivel de aplicación. b. Solicitar muestra aleatoria de los usuarios retirados a nivel de aplicación y solicitar evidencia de su oportuna eliminación en el sistema.	X			X		

Plan Macro de trabajo							
Área	**ítems a Evaluar**	**PSA**	**Servidor PSA**	**Base de datos PSA**	**SIFA**	**Servidor SIFA**	**Base de datos SIFA**
Seguridad de accesos	*Usuarios administradores* a. Validar el proceso de administración de cuentas con altos privilegios b. Revisar los usuarios con privilegios de administración y verificar la validez de su uso.	X	X	X	X	X	X
Seguridad de accesos	*Parámetros de contraseñas* a. Validar el proceso de gestión de cuentas y contraseñas b. Verificar la configuración acorde a los política de seguridad definida por el FONDO y/o a buenas prácticas.	X		X	X		X
Control de cambios	*Control de cambios* a. Validar el proceso definido por la empresa a nivel de cambios b. Solicitar muestra aleatoria de los cambios realizados durante el periodo auditado y solicitar evidencia de la aprobación y pruebas antes del paso a producción.	X	X	X	X	X	X

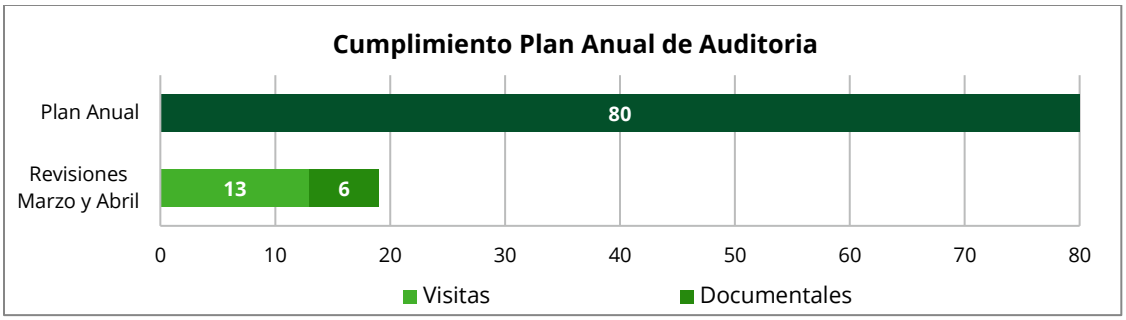
Primer entregable (julio 2022)
Segundo entregable (octubre de 2022)

14. Estadísticas

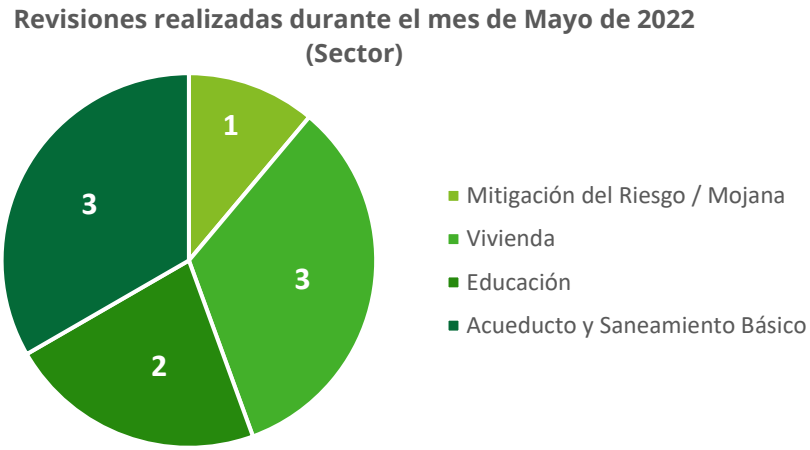
El Plan Anual de Auditoria aprobado por el FONDO, se compone de la siguiente manera.



A la fecha de este informe, de acuerdo con lo definido en el Plan Anual de Auditoria, la ATIP ha desarrollado un 23,75% (19 revisiones) del total presupuestado al 31 de diciembre de 2022 (80 revisiones).



Las revisiones realizadas se han desarrollado en los siguientes sectores:



15. Documentos Anexos que hacen parte integral de este documento:

    A. Registro fotográfico de visitas in situ.
    B. 10 instructivos de visita in situ o documental.
    C. Resumen de Oportunidades de Mejora.

Caceres, Carlos

De: Albarracin, Gina
Enviado el: jueves, 28 de julio de 2022 8:18 a. m.
Para: Caceres, Carlos
Asunto: FW: [EXT] Re: Fondo Adaptación / ATIP / Informe Mensual Consolidado Abril de 2022 ATIP - FA (Borrador para Discusión)

Gina Albarracin
Manager | Audit & Assurance
Carrera 7 No. 74-09, Bogotá D.C., Colombia
Marketplace Colombia - Región Andina
Spanish Latin America
D: +57 (1) 4262000 | C: +57 (321) 4577059
galbarracin@deloitte.com | www.deloitte.com

Deloitte.

Antes de imprimir, piensa en tu responsabilidad con el medio ambiente

---

From: Victor Alejandro Venegas Mendoza <alejandrovenegas@fondoadaptacion.gov.co>
Sent: Tuesday, July 26, 2022 4:58 PM
To: Albarracin, Gina <galbarracin@deloitte.com>
Cc: Diego Mauricio Bustos Quintero <diegobustos@fondoadaptacion.gov.co>; Florez, Carlos Andres <caflorez@DELOITTE.com>; Guerrero, Maria <mariaguerrero@deloitte.com>
Subject: [EXT] Re: Fondo Adaptación / ATIP / Informe Mensual Consolidado Abril de 2022 ATIP - FA (Borrador para Discusión)

Estimada Gina,

Teniendo en cuenta que se realizó el ajuste solicitado referente a la auditoría de procesos, se aprueba el informe correspondiente al mes de abril; sin embargo se recomienda que para el próximo informe se amplíe la información del proceso auditado.

Cordialmente,

Alejandro Venegas

El mar, 26 jul 2022 a las 10:15, Albarracin, Gina (<galbarracin@deloitte.com>) escribió:

> Estimado Alejandro,
>
> De acuerdo a lo conversado con Diego Bustos, ajustamos el numeral 11 del informe correspondiente al mes de abril 2022.

Quedamos atentos,

Gina Albarracin

Manager | Audit & Assurance

Carrera 7 No. 74-09, Bogotá D.C., Colombia

Marketplace Colombia - Región Andina

Spanish Latin America

D: +57 (1) 4262000 | C: +57 (321) 4577059

galbarracin@deloitte.com | www.deloitte.com

Deloitte.

Antes de imprimir, piensa en tu responsabilidad con el medio ambiente

---

From: Albarracin, Gina
Sent: Thursday, July 7, 2022 7:40 PM
To: Victor Alejandro Venegas Mendoza <alejandrovenegas@fondoadaptacion.gov.co>; Diego Mauricio Bustos Quintero <diegobustos@fondoadaptacion.gov.co>
Cc: Florez, Carlos Andres <caflorez@DELOITTE.com>; Torres, Mauricio <angtorres@deloitte.com>
Subject: Fondo Adaptación / ATIP / Informe Mensual Consolidado Abril de 2022 ATIP - FA (Borrador para Discusión)

Respetado Alejandro,

En cumplimiento de los numerales 3 y 4 de la cláusula 6.2.2 - Productos Asociados a las Obligaciones del Contratista, del Contrato de Consultoría No. FA-CMA-I-S-098-2022 suscrito entre el Fondo Adaptación y Deloitte Asesores y Consultores Ltda., remitimos para su revisión el Informe Mensual Consolidado Abril de 2022 ATIP - FA (Borrador para Discusión), con sus correspondientes anexos: 1) Registro fotográfico, 2) Instructivo, 3) Resumen matriz oportunidades de mejora.

Quedamos atentos,

Gina Albarracin

Manager | Audit & Assurance

Carrera 7 No. 74-09, Bogotá D.C., Colombia

Marketplace Colombia - Región Andina

Spanish Latin America

D: +57 (1) 4262000 | C: +57 (310) 7637015

galbarracin@deloitte.com | www.deloitte.com

Deloitte refers to a Deloitte member firm, one of its related entities, or Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"). Each Deloitte member firm is a separate legal entity and a member of DTTL. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

--

Victor Alejandro Venegas Mendoza
Jefe de Oficina
Oficina Asesora De Planeación Y Cumplimiento - E.T. Planeación Y Cumplimiento
Email:alejandrovenegas@fondoadaptacion.gov.co
Edificio Centro Internacional · Carrera 10 No. 28 - 49 · Torre A · Pisos 11 - 12
PBX: (57) 601 4325400
Bogotá - Colombia

Fondo Adaptación

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

365 RENDICIÓN | El Fondo Adaptación le rinde cuentas al p

El Suscrito Revisor Fiscal de
DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA
NIT 860.519.556-2

HACE CONSTAR QUE:

De acuerdo con los registros contables y la documentación que acredita la afiliación y pago de los aportes al sistema de protección social, la sociedad **DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA.,** ha cumplido durante los últimos seis meses y hasta la fecha de la presente constancia, con toda obligación laboral y con el pago de los aportes a los sistemas de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales y Cajas de Compensación Familiar, de acuerdo con lo establecido en la Ley 100 de 1993, el artículo 50 de la Ley 789 de 2002, y en concordancia con la Ley 828 de 2003. Adicionalmente, ha cumplido con el pago de aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF y Servicio Nacional de Aprendizaje SENA de acuerdo con la Ley 1607 de 2012.

La presente constancia se expide en la ciudad de Bogotá D.C. a los veintiocho (28) días del mes de junio de dos mil veintidós (2022), a solicitud de **FONDO ADAPTACION**

BILLY JOY MARTINEZ QUIÑONES
Revisor Fiscal
C.C. No. 80.110.272
T.P. 141128 – T
®

PAGOSIMPLE | CERTIFICADO INDIVIDUAL

Fecha creación: 2022-07-15, 11:39:53 a. m. **Tipo Planilla:** E **Número Planilla:** 1044200232

Periodo Cotización: 202202 **Periodo Servicio:** 202203

PAGADA 2022-03-04 08:08:05.0

Se certifica que en la fecha 04/03/2022, la empresa DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA, con documento de identificación NI860519556, canceló los aportes de seguridad social correspondientes al empleado GNECCO MARTINEZ ANDRES DAVID, con CC 80768246, dirigido a las siguientes entidades.

Tipo Admin	Nit	Código	Nombre
ARP	N860002503	14-7	SEGUROS BOLIVAR
AFP	N800253055	230901	OLD MUTUAL SKANDIA
EPS	N800251440	EPS005	EPS SANITAS
CCF	N860013570	CCF21	CAFAM
SENA	N899999034	PASENA	SENA
ICBF	N899999239	PAICBF	ICBF

Líneas de Servicio FonoSIMPLE: Bogotá 4446634 - Cali: 554 0515 - Medellín: 514 66 69 - Bucaramanga: 643 80 00 - Cartagena: 694 54 44 - Pereira: 340 25 82 - Barranquilla: 361 88 50 - Resto del País: 018000 971 971 - ¡Más que Fácil, SIMPLE!

¡El Poder de lo SIMPLE!

Antes de imprimir, asegúrese que sea realmente necesario. Proteger el medio ambiente está en nuestras manos.

PAGOSIMPLE | CERTIFICADO INDIVIDUAL

Fecha creación: 2022-07-15, 11:39:59 a. m. **Tipo Planilla:** E **Número Planilla:** 1044952149

Periodo Cotización: 202203 **Periodo Servicio:** 202204

PAGADA 2022-04-07 21:59:00.0 EN HORARIO EXTENDIDO

Se certifica que en la fecha 07/04/2022, la empresa DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA, con documento de identificación NI860519556, canceló los aportes de seguridad social correspondientes al empleado GNECCO MARTINEZ ANDRES DAVID, con CC 80768246, dirigido a las siguientes entidades.

Tipo Admin	Nit	Código	Nombre
ARP	N860002503	14-7	SEGUROS BOLIVAR
AFP	N800253055	230901	OLD MUTUAL SKANDIA
EPS	N800251440	EPS005	EPS SANITAS
CCF	N860013570	CCF21	CAFAM
SENA	N899999034	PASENA	SENA
ICBF	N899999239	PAICBF	ICBF

Líneas de Servicio FonoSIMPLE: Bogotá 4446634 - Cali: 554 0515 - Medellín: 514 66 69 - Bucaramanga: 643 80 00 - Cartagena: 694 54 44 - Pereira: 340 25 82 - Barranquilla: 361 88 50 - Resto del País: 018000 971 971 - ¡Más que Fácil, SIMPLE!

¡El Poder de lo SIMPLE!

Antes de imprimir, asegúrese que sea realmente necesario. Proteger el medio ambiente está en nuestras manos.

PAGOSIMPLE | CERTIFICADO INDIVIDUAL

Fecha creación: 2022-07-15, 11:40:03 a. m. **Tipo Planilla:** E **Número Planilla:** 1045626828

Periodo Cotización: 202204 **Periodo Servicio:** 202205

PAGADA 2022-05-06 21:53:43.0 EN HORARIO EXTENDIDO

Se certifica que en la fecha 06/05/2022, la empresa DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA, con documento de identificación NI860519556, canceló los aportes de seguridad social correspondientes al empleado GNECCO MARTINEZ ANDRES DAVID, con CC 80768246, dirigido a las siguientes entidades.

Tipo Admin	Nit	Código	Nombre
ARP	N860002503	14-7	SEGUROS BOLIVAR
AFP	N800253055	230901	OLD MUTUAL SKANDIA
EPS	N800251440	EPS005	EPS SANITAS
CCF	N860013570	CCF21	CAFAM
SENA	N899999034	PASENA	SENA
ICBF	N899999239	PAICBF	ICBF

Líneas de Servicio FonoSIMPLE: Bogotá 4446634 - Cali: 554 0515 - Medellín: 514 66 69 - Bucaramanga: 643 80 00 - Cartagena: 694 54 44 - Pereira: 340 25 82 - Barranquilla: 361 88 50 - Resto del País: 018000 971 971 - ¡Más que Fácil, SIMPLE!

¡El Poder de lo SIMPLE!

Antes de imprimir, asegúrese que sea realmente necesario. Proteger el medio ambiente está en nuestras manos.

PAGOSIMPLE | CERTIFICADO INDIVIDUAL

Fecha creación: 2022-07-15, 11:40:08 a. m. **Tipo Planilla:** E **Número Planilla:** 1046337401

Periodo Cotización: 202205 **Periodo Servicio:** 202206

PAGADA 2022-06-06 15:30:30.0

Se certifica que en la fecha 06/06/2022, la empresa DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA, con documento de identificación NI860519556, canceló los aportes de seguridad social correspondientes al empleado GNECCO MARTINEZ ANDRES DAVID, con CC 80768246, dirigido a las siguientes entidades.

Tipo Admin	Nit	Código	Nombre
ARP	N860002503	14-7	SEGUROS BOLIVAR
AFP	N800253055	230901	OLD MUTUAL SKANDIA
EPS	N800251440	EPS005	EPS SANITAS
CCF	N860013570	CCF21	CAFAM
SENA	N899999034	PASENA	SENA
ICBF	N899999239	PAICBF	ICBF

Líneas de Servicio FonoSIMPLE: Bogotá 4446634 - Cali: 554 0515 - Medellín: 514 66 69 - Bucaramanga: 643 80 00 - Cartagena: 694 54 44 - Pereira: 340 25 82 - Barranquilla: 361 88 50 - Resto del País: 018000 971 971 - ¡Más que Fácil, SIMPLE!

¡El Poder de lo SIMPLE!

Antes de imprimir, asegúrese que sea realmente necesario. Proteger el medio ambiente está en nuestras manos.

PAGOSIMPLE | CERTIFICADO INDIVIDUAL

Fecha creación: 2022-07-15, 11:40:13 a. m. **Tipo Planilla:** E **Número Planilla:** 1047042119

Periodo Cotización: 202206 **Periodo Servicio:** 202207

PAGADA 2022-07-14 16:00:21.0

Se certifica que en la fecha 14/07/2022, la empresa DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA, con documento de identificación NI860519556, canceló los aportes de seguridad social correspondientes al empleado GNECCO MARTINEZ ANDRES DAVID, con CC 80768246, dirigido a las siguientes entidades.

Tipo Admin	Nit	Código	Nombre
ARP	N860002503	14-7	SEGUROS BOLIVAR
AFP	N800253055	230901	OLD MUTUAL SKANDIA
EPS	N800251440	EPS005	EPS SANITAS
CCF	N860013570	CCF21	CAFAM
SENA	N899999034	PASENA	SENA
ICBF	N899999239	PAICBF	ICBF

Líneas de Servicio FonoSIMPLE: Bogotá 4446634 - Cali: 554 0515 - Medellín: 514 66 69 - Bucaramanga: 643 80 00 - Cartagena: 694 54 44 - Pereira: 340 25 82 - Barranquilla: 361 88 50 - Resto del País: 018000 971 971 - ¡Más que Fácil, SIMPLE!

¡El Poder de lo SIMPLE!

Antes de imprimir, asegúrese que sea realmente necesario. Proteger el medio ambiente está en nuestras manos.

PAGOSIMPLE | CERTIFICADO INDIVIDUAL

Fecha creación: 2022-07-29, 11:02:08 a. m. **Tipo Planilla:** E **Número Planilla:** 1045625172

Periodo Cotización: 202204 **Periodo Servicio:** 202205

PAGADA 2022-05-03 15:46:28.0

Se certifica que en la fecha 03/05/2022, la empresa DELOITTE Y TOUCHE LTDA, con documento de identificación NI860005813, canceló los aportes de seguridad social correspondientes al empleado PARDO LA ROTTA MARIA ANGELICA, con CC 1015397284, dirigido a las siguientes entidades.

Tipo Admin	Nit	Código	Nombre
ARP	N860002503	14-7	SEGUROS BOLIVAR
AFP	N800253055	230901	OLD MUTUAL SKANDIA
EPS	N800251440	EPS005	EPS SANITAS
CCF	N860013570	CCF21	CAFAM
SENA	N899999034	PASENA	SENA
ICBF	N899999239	PAICBF	ICBF

Líneas de Servicio FonoSIMPLE: Bogotá 4446634 - Cali: 554 0515 - Medellín: 514 66 69 - Bucaramanga: 643 80 00 - Cartagena: 694 54 44 - Pereira: 340 25 82 - Barranquilla: 361 88 50 - Resto del País: 018000 971 971 - ¡Más que Fácil, SIMPLE!

¡El Poder de lo SIMPLE!

Antes de imprimir, asegúrese que sea realmente necesario. Proteger el medio ambiente está en nuestras manos.

Resumen de Pago por Administradora

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

Identificación	dv	Razon Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Teléfono	Exonerado SENA e ICBF
NIT 901496086	1	ZLATO PROYECTOS S.A.S	A - 200 O MAS COTIZANTES	PRINCIPAL	CL 159 54 42 TORRE 1 APTO 1003	BOGOTA-BOGOTA D.E.	3214689394	Si

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Clave		Tipo	Fecha		Pago		
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Limite	Pago	Banco	Dias Mora	Valor
2022-03	2022-04	1420575588	9433147251	E	2022/04/22	2022/04/20	BANCO DAVIVIENDA	0	$309,600

RESUMEN DE PAGO

RIESGO	CODIGO	NIT	DV	AFILIADOS	VALOR LIQUIDADO	INTERESES MORA	SALDOS E INCAPACIDADES	VALOR A PAGAR
AFP (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$160,000	$0	$0	$160,000
COLPENSIONES	25-14	900,336,004	7	1	$160,000	$0	$0	$160,000
ARL (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$69,600	$0	$0	$69,600
ARL SURA	14-11	890,903,790	5	1	$69,600	$0	$0	$69,600
CCF (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$40,000	$0	$0	$40,000
COMPENSAR	CCF24	860,066,942	7	1	$40,000	$0	$0	$40,000
EPS (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$40,000	$0	$0	$40,000
SANITAS	EPS005	800,251,440	6	1	$40,000	$0	$0	$40,000
TOTAL				1	$309,600	$0	$0	$309,600

aportes en línea

Planilla Resumen

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

Identificación	dv	Razon Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Teléfono	Exonerado SENA e ICBF
CC 79398479		PEREIRA GARZON OSCAR ANDRES	INDEPENDIENTE	PRINCIPAL	CALLE 27 No. 13 d - 80 CASA 139	LA CEJA-ANTIOQUIA	4768462	No

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Clave		Tipo	Fecha		Pago		
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Limite	Pago	Banco	Dias Mora	Valor
2022-03	2022-03	1392079997	9433113481	I	2022/04/21	2022/03/31	BANCOLOMBIA	0	$2,370,000

LIQUIDACION DETALLADA DE APORTES

EMPLEADO				NOVEDADES																PENSION				SALUD				CCF				RIESGOS				PARAFISCALES				
No.	Identificación		Nombre	ing	ret	tde	tae	tdp	tap	vsp	cor	vst	sln	ige	lma	vac	avp	vct	irl	vip	Codigo	Días	IBC	Aporte	Codigo	Dias	IBC	Aporte	Codigo	Días	IBC	Aporte	Codigo	Días	IBC	Aporte	Días	IBC	Aporte	Exonerado SENA e ICBF	Total Aportes
1	CC	79398479	PEREIRA OSCAR																		25-14	30	$6,000,000	$1,620,000	EPS010	30	$6,000,000	$750,000		0	$0	$0		0	$0	$0	0	$0	$0	No	$2,370,000
Total	**Afiliados(1)**																						$6,000,000	$1,620,000			$6,000,000	$750,000			$0	$0			$0	$0		$0	$0		$2,370,000

aportes en línea

Planilla Resumen

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

Identificación	dv	Razon Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Teléfono	Exonerado SENA e ICBF
CC 79398479		PEREIRA GARZON OSCAR ANDRES	INDEPENDIENTE	PRINCIPAL	CALLE 27 No. 13 d - 80 CASA 139	LA CEJA-ANTIOQUIA	4768462	No

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Clave		Tipo	Fecha		Pago		
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Limite	Pago	Banco	Dias Mora	Valor
2022-03	2022-03	1392079997	9433113481	I	2022/04/21	2022/03/31	BANCOLOMBIA	0	$2,370,000

RESUMEN DE PAGO

RIESGO	CODIGO	NIT	DV	AFILIADOS	VALOR LIQUIDADO	INTERESES MORA	SALDOS E INCAPACIDADES	VALOR A PAGAR
AFP (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$1,620,000	$0	$0	$1,620,000
COLPENSIONES	25-14	900,336,004	7	1	$1,620,000	$0	$0	$1,620,000
EPS (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$750,000	$0	$0	$750,000
EPS SURA (ANTES SUSALUD)	EPS010	800,088,702	2	1	$750,000	$0	$0	$750,000
TOTAL				**1**	**$2,370,000**	**$0**	**$0**	**$2,370,000**