Fondo Adaptación	**ACTA DE RECIBO A SATISFACCIÓN DE INFORME PERIÓDICO DE ACTIVIDADES**	**Código**	4-GPY-F-02
		Versión	2.0
		Fecha	dic-22

OBJETIVO	Certificar la recepción, revisión y aprobación del informe de actividades realizadas en el desarrollo de un contrato con el Fondo Adaptación, como insumo para la autorización de los pagos correspondientes

BAJO LA GRAVEDAD DE JURAMENTO SE MANIFIESTA

Que en concordancia con lo establecido en la Ley 1474 de 2011 y el manual de contratación vigente adoptado por el Fondo Adaptación, se hace constar en la presente acta que en el desarrollo de las actividades de supervisión o interventoría se recibe a satisfacción y se aprueba el informe periódico del siguiente contrato

CÓDIGO DEL CONTRATO:	FA-CMA-I-S-098-2022		
INFORME APROBADO NÚMERO:	**11**		
FECHA DE RADICACIÓN DEL INFORME:	16/06/2023		
Informe correspondiente a las actividades realizadas en el periodo comprendido entre : (si aplica)	1/01/2023	-	31/01/2023

TIPOLOGÍA DE INFORME PERIÓDICO (marque con una **X** la tipología del informe aprobado)	**Informe de actividades de obra** (Avance de obra - Actas de obra	
	Informe de interventoría	
	Informe de actividades (Contratista persona natural Fondo Adaptación - Supervisores	
	Informe de Consultoría (Consultor - Gerencias - Operadores)	**X**
	Otros tipos de informe	
	¿Cuales?	**Informe 11, Honorarios periodo 1 al 31 de Enero de 2023.**

Certifico como supervisor del contrato **FA-CMA-I-S-098-2022** que el informe adjunto (como parte integral de la presenta acta - en medio magnético), cumple con todas las características de calidad exigidas y dispuestas por el Fondo Adaptación, de acuerdo con los lineamientos y mahuales vigentes de la Entidad

Firma y datos del supervisor		
Nombre:	JACQUELINE ANDRADE ZAPATA	**Firma**
Cargo:	Jefe Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento (E.)	
Fecha:	30/06/2023	
Empresa (si aplica) :	FONDO ADAPTACION	

Firma y datos del supervisor (adicional si aplica)		
Nombre:		**Firma**
Cargo:		
Fecha:		
Empresa (si aplica) :		

Fondo Adaptación	**CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO PARA PAGO**	**Código**	**7-GCS-F-02**
		Versión	**2.0**
		Fecha	**may-21**

Sección A – INFORME GENERAL DEL CONTRATO

Código asignado por el Fondo Adaptación:	FA-CMA-I-S-098-2022	Contratista:	DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA.	
Objeto:	PRESTAR EL SERVICIO CONTINUO DE AUDITORÍA TÉCNICA INTEGRAL CON ENFOQUE PREVENTIVO (ATIP), SOBRE LOS ACTOS Y CONTRATOS QUE EJECUTE EL FONDO ADAPTACIÓN EN EL MARCO DE SUS PROCESOS MISIONALES.			
Anotación Contrato:		No. Contrato del cual se hizo subrogación:		
		CDR ó CDP	N° CDR/CDP	Fecha CDR/CDP	Valor CDR/CDP
Valor Inicial:	951.186.802	CDR/CDP:	6025	17/09/2021	951.186.802
Adiciones:	281.463.067	CDR/CDP:	6863	17/02/2023	281.463.067
Reducciones:	-	CDR/CDP:			-
Valor Total:	1.232.649.869	Fecha Inicio:	21/01/2022	Fecha Terminación Actual:	31/08/2023

Sección B - ESTADO FINANCIERO DEL CONTRATO:

Valor Total del Contrato:	Valor Causado:	Valor a Pagar:	Saldo:
1.232.649.869	689.547.370	100.620.936	442.481.563
Valor Girado como Anticipo:	**Valor Amortizado:**	**Valor a Amortizar:**	**Saldo por Amortización:**
-	-	-	-
		Rendimientos Financieros Consignados:	-

Sección C – FACTURA(S) Y/O CUENTA(S) DE COBRO

Facturas o Cuentas de Cobro Autorizadas

No. Factura o Cuenta De Cobro:	Fecha Factura o Cuenta de Cobro:	Valor:	Aplicar a CDR:	Concepto Pago:
FEBT5010716034	5/06/2023	50.310.468	6025	Informe de consultoría No. 10 correspondiente al período comprendido entre el 1 al 31 de diciembre de 2022
FEBT5010716033	5/06/2023	50.310.468	6025	Informe de consultoría No. 11 correspondiente al período comprendido entre el 1 al 31 de enero de 2023
			Valor Total Facturas o Cuentas de Cobro Autorizadas:	100.620.936

Sección D – INFORME FINANCIERO DEL CONTRATO

En este espacio el supervisor o interventor deberá indicar si a la factura que se radica se le deben practicar retenciones o descuentos por concepto de: Acuerdos de Niveles de Servicios, Rete-garantía o descuentos autorizados por el Contratista por concepto de pago de mayor permanencia de la interventoría, amortización de anticipo entre otros.

Descuento por Concepto de:	Base de descuento:	Porcentaje del descuento:	Valor:
		0%	-
No. Factura o Cuenta De Cobro a aplicar descuento:		Observaciones:	
		Total Retenciones o Descuentos:	-

Si aplicó un descuento por "Valor permanencia de Interventoria", relacionar contrato y CDR del contrato de interventoria que afecta:

Contrato de Interventoria	**No aplica**	**CDR**	**No aplica**

Sección E – PAGOS AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL, OBLIGACIONES PARAFISCALES Y FIC

Persona Jurídica:	**DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA.**		
Calidad de quien certifica:	Revisor Fiscal	Fecha Certificación:	23/05/2023
Persona Natural:			
Aportes	Monto: (Registrar el valor pagado sin intereses moratorios)	Periodo Cotizado:	
Salud	-		
Pensión	-		
ARL	-		

Contribución FIC (Fondo Nacional de Formación Profesional de la Industria de la Construcción - FIC)

Pago FIC: (El FIC solo es aplicable a contratos de obra y conexos)		Liquidación FIC con base en:	

Sección F – CONSTANCIA

El respectivo INTERVENTOR y/o SUPERVISOR, (según corresponda), bajo la gravedad de juramento que se entiende prestado con la suscripción de este documento, y en concordancia con lo establecido en la Ley 1474 de 2011 y el Manual de Contratación adoptado por la entidad (Resolución 836 de 2015); hace constar que en desarrollo de las actividades de supervisión o interventoría, los pagos realizados dentro del presente contrato objeto de vigilancia y control, corresponden a la real ejecución del objeto contratado y corresponden al cronograma de ejecución, así como manifiesta que dentro del contrato que supervisa no se han realizado pagos por actividades que no se encontraban pactadas contractualmente o que no corresponden con el objeto contractual. De igual forma declara:

1. El(los) presente(s) desembolso (s) Cumple con todas las condiciones pactadas en la Forma de Pago estipulada en el Contrato y sus respectivos documentos modificatorios. ☑ Cumple
2. Las pólizas cubren el periodo facturado. ☑ Cumple
3. Recibo a satisfacción de las actividades o hitos que preceden el cobro del presente desembolso. ☑ Cumple
4. Revisados y verificados los documentos soporte de la(s) presente(s) cuenta(s) de cobro ó factura(s) y una vez comprobado el cumplimiento de todos los requisitos y condiciones para el respectivo giro; autorizo el presente pago. ☑ Cumple
5. El contratista cumplió a satisfacción con las obligaciones establecidas en el contrato. En consecuencia se autoriza pagar la(s) factura(s) o cuenta(s) de cobro relacionadas en la secciòn C del presente documento. ☑ Cumple
6. En los casos en los que procede, he verificado el(los) soporte(s) de pago del Fondo Nacional de formación profesional de la Industria de la Construcción (FIC), por parte del contratista. ☑ Cumple
7. Adjunto al presente documento el Acta a recibo a satisfacción. ☑ Cumple

Sección G – SUPERVISOR y/o INTERVENTOR

Observaciones	Honorarios períodos de diciembre 1 al 31 de 2022 y enero 1 al 31 de 2023	
Nombre:	JACQUELINE ANDRADE ZAPATA	**Firma:**
Cargo:	JEFE DE OFICINA ASESORA DE PLANEACION Y CUMPLIMIENTO (E.)	
Fecha de Elaboración de Certificado:	30/06/2023	
Empresa Interventoría:	No aplica	
No Contrato de Interventoria	No aplica	

Fondo Adaptación		**ANEXO DE FACTURACIÓN**	**Código**	7-GTR-F-03
			Versión:	4.0
			Fecha:	Jan-23

Nombre o Razón Social del Contratista:	Deloitte Asesores y Consultores S.A.S.
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.	FEBT5010716033

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	$ 42,277,704	$ 8,032,764	$ 50,310,468	Bogota	Bogota
Total Facturado:		42,277,704	8,032,764	**$ 50,310,468**		

Firma
Nombre: Carlos Andres Florez Romero
Rep. Legal Deloitte Asesores y Consultores S.A.S.

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

Firma
Nombre: Jacqueline Andrade Zapata
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

FORMATO DE EJECUCIÓN FINANCIERA

Código:	7-GTR-F-12
Versión:	1.0
Fecha:	ago-18

INSTRUCCIONES DE DILIGENCIAMIENTO

* El presente formato debe ser diligenciado en computador.
* Debe allegarse en cada solicitud de pago
* En la tabla pueden insertarse las filas que sean requeridas para registrar la información de facturas y montos

Nombre o Razón Social del Contratista:	DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA.
NIT o Documento de Identificación del Con	860.519.556-2
Contrato (Código asignado por el Fondo Ad	FA-CMA-I-S-098-2022

Valor del Contrato	Valor Ejecutado	Valor Por Ejecutar
$ 1.232.649.869	$ 790.168.306	$ 442.481.563

Fecha de Emisión Factura o Cuenta de Cobro	Número de Factura o Cuenta de Cobro	Monto	Saldo Contrato
22/07/2022	FEBT5010708439	$ 65.742.276	$ 1.166.907.593
9/08/2022	FEBT5010708702	$ 77.082.782	$ 1.089.824.811
2/08/2022	CUENTA DE COBRO 508	$ 2.250.628	$ 1.087.574.183
5/09/2022	CUENTA DE COBRO 509	$ 3.890.050	$ 1.083.684.133
15/09/2022	FEBT5010709262	$ 77.082.782	$ 1.006.601.351
25/10/2022	FEBT5010710105	$ 87.826.886	$ 918.774.465
1/02/2023	FETB5010713534	$ 87.826.886	$ 830.947.579
15/02/2023	CUENTA DE COBRO 513	$ 6.477.673	$ 824.469.906
15/02/2023	CUENTA DE COBRO 514	$ 5.092.699	$ 819.377.207
9/03/2023	FEBT5010714326	$ 87.826.886	$ 731.550.321
21/04/2023	FEBT5010715133	$ 87.826.886	$ 643.723.435
3/05/2023	FEBT5010715269	$ 50.310.468	$ 593.412.967
3/05/2023	FEBT5010715268	$ 50.310.468	$ 543.102.499
5/06/2023	FEBT5010716034	$ 50.310.468	$ 492.792.031
5/06/2023	FEBT5010716033	$ 50.310.468	$ 442.481.563

Firma Supervisor:

Nombre del supervisor: **JACQUELINE ANDRADE ZAPATA**

Deloitte.

Junio 05 de 2023 10:08:32

DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES SAS
NIT: 860.519.556-2
Carrera 7 No. 74-09
A.A.: 11001
BOGOTÁ, D.C., Colombia
Tel.: +57.601.4262772
www.deloitte.com

BOGOTÁ, D.C., Junio 05 de 2023 10:08:32

Razón Social: Fondo Adaptación
Atención: JACQUELINE ANDRADE ZAPATA
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. FEBT5010716033

CUFE:bf0f21fa5edce8241581f07328d225d8e1a09f4808755c6a7649730d182364d8fa2bc08df76a8d207317896e720123f7

Concepto:
CONTRATO DE CONSULTORÍA FACMAI-S-098-2022. HONORARIOS POR CONCEPTO DE AUDITORIA TÉCNICA INTEGRAL CON ENFOQUE PREVENTIVO – ATIP, SOBR E LOS ACTOS Y CONTRATOS QUE EJECUTA EL FONDO ADAPTACIÓN EN EL MAR CO DE SUS PROCESOS MISIONALES, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL MES DE ENERO DE 2023.

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	TOTAL	
	1 WSD	1.- HONORARIOS	42.277.704	42.277.704	COP

Total Nro Líneas: 1

Subtotal	42.277.704	COP
IVA 19,00%	8.032.764	COP
Gran total	50.310.468	COP

Atentamente,

DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES SAS
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 S.A.S.
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° 18764043227335 de 2023-01-23 al 2024-07-23. Rango FEBT 5010713437 al FEBT 5010723437

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. 012220 de 2022.
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: 2023-06-05 15:21:21-05:00
Proveedor Tecnológico: Carvajal Tecnología y Servicios S.A.S BIC - Nombre del SW: CEN-Financiero - Nit: 890.321.151-0

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

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

5 de junio de 2023

Doctora
Jacqueline Andrade Zapata
Jefe Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento (E)
No. FA-CMA-I-S-098-2022
FONDO DE ADAPTACIÓN
Ciudad

Respetado doctora Andrade,

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 S.A.S., presentamos a continuación la factura, correspondiente a nuestro informe denominado "*Informe Mensual Consolidado del mes de enero de 2023 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 18 de mayo de 2023.

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 enero 2022 ATIP - FA
- Aprobación Informe Fondo
- Pagos parafiscales Deloitte Asesores y Consultores S.A.S.
- Pagos Parafiscales equipo de trabajo

Reciba un cordial saludo,

Gina Albarracín
Manager
Deloitte Asesores y Consultores S.A.S.

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:	Jan-23

Nombre o Razón Social del Contratista:	Deloitte Asesores y Consultores S.A.S.
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.	FEBT5010716033

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	$ 42,277,704	$ 8,032,764	$ 50,310,468	Bogota	Bogota
Total Facturado:		42,277,704	8,032,764	**$ 50,310,468**		

Firma
Nombre: Carlos Andres Florez Romero
Rep. Legal Deloitte Asesores y Consultores S.A.S.

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

Firma
Nombre: Jacqueline Andrade Zapata
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 enero de 2023 correspondiente a la Auditoría 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

18 de mayo de 2023

Deloitte Asesores y
Consultores S.A.S.
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 ENERO DE 2023 CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA 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

Doctora
Jacqueline Andrade Zapata
Jefe de la Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento (E)
Fondo Adaptación
Ciudad

Respetada doctora Jacqueline,

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 enero de 2023, 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 un trabajo de acuerdo con 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 y PSA, 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 relevante

[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.

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 de este.

Nuestro informe se emite únicamente para la finalidad establecida en el primer párrafo y no puede 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 S.A.S.

Por,



Carlos Andrés Flórez R.
Socio

18 de mayo de 2023

PROCEDIMIENTOS DESARROLLADOS Y RESULTADOS OBTENIDOS

El Plan Mensual de Auditoria del mes de enero de 2023, tuvo como alcance, realizar las observaciones técnicas a 7 proyectos constructivos del FONDO ADAPTACIÓN (en adelante EL FONDO o la Entidad), con base en la documentación obtenida por los supervisores de los respectivos contratos, la información registrada en las herramientas PSA y SIFA y la visita *in situ* a un proyecto llevadas a cabo por el experto.

Adicional a lo anterior, y en el caso de que apliquen presentamos recomendaciones u oportunidades de mejora frente a: a) las actividades realizadas por los proyectos seleccionados en el ciclo presupuestal y financiero y, b) los documentos soporte del Proceso de Gobierno de Gestión del Conocimiento del Modelo Operativo Institucional (MOI).

Recursos Disponibles
Los recursos disponibles (expertos y gastos reembolsables) por Deloitte están de acuerdo con en el contrato FA-CMA-I-S-098-2022. A manera informativa presentamos a continuación, los expertos que hicieron parte de este informe:

No.	Experto	Dedicación
1	Director del Proyecto.	20%
1	Auditor técnico experto en ejecución de proyectos de obras civiles.	100%
1	Experto en Auditoría de procesos.	50%

Tabla 1. Recursos asignados al Plan de Visitas Mensual enero de 2023
Fuente: Elaborado por Deloitte

1. Visitas de campo realizadas y situaciones observadas en la ejecución de la ATIP

1.1 Obtuvimos la información entregada por el FONDO correspondiente al documento Excel actualizado denominado "*BASE DE PRODUCTOS FA NOV 2022 xlsx.*", remitido vía correo electrónico el 10 de enero de 2023, con la totalidad de los proyectos vigentes, y realizamos una selección de 7 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 República o por el auditor anterior.

1.2 El 28 de enero de 2023, mediante correo electrónico, fue aprobado por el FONDO el Plan de Visitas Mensual e incluyó 1 visita in situ y 6 revisiones documentales, así:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	CLASIFICADOR DEL PROYECTO (Sector)	NOMBRE DEL PROYECTO	AVANCE	TIPO DE VISITA
Antioquia	La Pintada	VIVIENDA	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	100,00%	In Situ
Atlántico	Candelaria	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	93,77%	Documental
Sucre	Guaranda	EDUCACIÓN	004-0866-Guaranda Sucre -Obra final	96,54%	Documental
Atlántico	Manatí	EDUCACIÓN	004-0067-EN EL Limón-Manatí-Obra	45,27%	Documental
Norte de Santander	Gramalote	VIVIENDA	001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes	96.08%	Documental

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	CLASIFICADOR DEL PROYECTO (Sector)	NOMBRE DEL PROYECTO	AVANCE	TIPO DE VISITA
Sucre	Majagual	SALUD	CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	79,50%	Documental
La Guajira	Uribia	VIVIENDA	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	53,05%	Documental

Tabla 2. Plan de Visitas Mensual enero de 2023
Fuente: Información suministrada por el FONDO

1.3 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	CONTRATOS ASOCIADOS
Antioquia	La Pintada	VIVIENDA	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	45,27%	FA-CD-I-S-170-2022
La Guajira	Uribia	VIVIENDA	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	53,05%	FA-CD-I-S-152-2021

Tabla 3. Proyectos - Ciclo Financiero
Fuente: Información suministrada por el FONDO

1.4 Observamos el Proceso de Gobierno de Gestión del Conocimiento del Modelo Operativo Institucional (MOI).

1.5 Durante el mes de marzo de 2023 (cronograma de enero 2023, desplazado debido a situaciones de orden público y ola invernal) se realizaron: (i) 1 visita in situ y, (ii) 6 revisiones documentales, del Plan de Visitas Mensual mencionado en el punto 1.2 anterior, con el fin de realizar la observación de la obra civil y documentar la información entregada por el Supervisor y/o el Interventor de los proyectos o el FONDO, incluida aquella registrada en los sistemas SIFA y PSA de acuerdo con el Modelo Operativo Institucional (MOI).

Nuestros resultados tuvieron en cuenta el siguiente alcance, así:

a) Asuntos contractuales (cotejar información general del contrato y sus otrosíes y vigencia de las pólizas). La siguiente es la relación de contratos/convenios asociados al Plan de Visitas Mensual de enero:

NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO O CONVENIO	CONTRATISTA O CONTRAPARTE
187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	FA-CD-I-S-170-2022	SYMA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S. BENEFICIO E INTERÉS COLECTIVO "BIC"
215-0029-PTAR-Candelaria – Ejecución	FA-IC-I-S-151-2020	PROYECTOS CIVILES E HIDRAULICOS S.A.S

NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO O CONVENIO	CONTRATISTA O CONTRAPARTE
004-0866-Guaranda Sucre -Obra final	FA-IC-I-F-351-2019	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2019
004-0067-EN EL Limón-Manatí-Obra	FA-IC-I-S-087-2019	FERNANDO RAMIREZ S.A.S
001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes	FA-LP-I-S-245-2022	CONSORCIO VIVIENDAS GRAMALOTE
CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	FA-IC-I-S-0109-2020	CONSORCIO EL GIBBOR
187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	FA-CD-I-S-152-2021	CONSORCIO URIBIA VIVIENDA 2020

Tabla 4. Proyectos – Contratos/Convenios
Fuente: Información suministrada por el FONDO

b) Licencias (cotejar licencias constructivas, urbanísticas, ambientales y su vigencia).

c) Último informe de interventoría y de supervisión (cotejar la vigencia contrato, fecha de inicio y finalización y si el informe se encuentra registrado en SIFA y PSA con el formato determinado por el FONDO).

d) Indicadores (cotejar 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 teniendo en cuenta la observación registrada en PSA (no se realiza una función de interventoría).

f) Participación ciudadana: identificar 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.

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 terminado el 9 de marzo de 2023. Dichos asuntos, fueron registrados como oportunidades de mejora en el numeral 6.1 de este informe, con el fin que el FONDO los evalúe y determine las acciones preventivas y/o correctivas que considere, entre ellas, adelantar los procesos jurídicos correspondientes, si se llegara a determinar por parte de los supervisores y/o interventores de los proyectos, un presunto incumplimiento del contratista.

187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA (Visita In Situ 9 de marzo de 2023)

Visita in Situ	PSA / DATAFONDO
• A la fecha de nuestra visita in situ, en el formato denominado "Acta de Entrega y Recibo de Vivienda" del contratista, no observamos la firma del supervisor del contrato del FONDO. Asimismo, no obtuvimos información que nos permitiera conocer si existe un proceso de escrituración. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-DLTT-0246.** • No observamos la entrega de los *"manuales de uso y mantenimiento, verificando la claridad en los procedimientos para*	• El FONDO informa sobre la transición de INFODOC a la herramienta DATAFONDO, razón por la cual, INFODOC no se encuentra disponible. • PSA - Frente a los indicadores del Proyecto *187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA*, observamos en la herramienta, con corte al 10 de mayo de 2023: (a) que el Indicador de "duración", **se encuentra al**

Visita in Situ	PSA / DATAFONDO
las garantías y reclamaciones derivados de la ejecución de las obras", de acuerdo con lo establecido en Instructivo 4-GPY-I-03, en su numeral 1.11.4. del FONDO. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0247.** • Frente a la calidad de la obra observamos: a) filtraciones del apto 201 sobre el 101 en la zona de labores, b) instalación de tornillería de cubierta en los valles de las tejas cuando lo correcto es hacerlo en la cresta de las tejas. Lo anterior, genera el aumento de la probabilidad de filtraciones de las aguas lluvias por causa de la ubicación de los tornillos, la cristalización de los sellos de neopreno, y la falta de sello superficial de cada uno de los anclajes, c) Las luces del corredor del segundo nivel no se encuentran en funcionamiento y, d) fisuras en las placas de entrepiso principalmente en los accesos de las viviendas y las zonas de soporte de las vigas principales de la estructura de entrepiso. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0248.**	**100,00%.** (b) En el Indicador de "valor ganado", **no se observa información** y, (c) el Indicador de "ruta crítica". **se encuentra al 100,00%.** • DATAFONDO*:* Observamos el expediente denominado: "*SYMA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S BENEFICIO E INTERÉS COLECTIVO BIC",* el cual tiene asociada documentación contractual o del proyecto.
Otros Asuntos	
• Sobre este punto no observamos otros asuntos para informar que hayan llamado nuestra atención.	

215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución (documental)

Asuntos Observados	PSA / DATAFONDO
• No observamos la actualización de la póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 21-40-101152110 (vigencia hasta 20 de marzo de 2023) emitida por Seguros de Estado, ni su aprobación. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0249.** • No observamos la actualización de la póliza Todo Riesgo Construcción No. 21-18-101000717 (vigencia hasta 20 de marzo de 2023) emitida por Seguros de Estado, ni su aprobación. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0250.** • No observamos el acta de inicio del contrato. Los Otrosíes 1, 2 y 3 al Contrato FA-IC-I-S–151de 2020 refieren que fue firmada el 7 de septiembre de 2020 y el aplicativo SIFA registra que fue firmada el 5 de septiembre de 2020. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0251.** • La Cláusula Tercera del Contrato FA-IC-I-S–151 de julio de 2020 (Plazo de Ejecución) establece que el acta de inicio general deberá suscribirse a más tardar dentro de los 10 días hábiles siguientes a la suscripción del contrato, sin embargo, observamos que el acta de inicio de acuerdo con lo establecido en los otrosíes 1, 2 y 3 del contrato y en el aplicativo SIFA fue suscrita el mes de septiembre de 2020. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0252.**	• El FONDO informa sobre la transición de INFODOC a la herramienta DATAFONDO, razón por la cual, INFODOC no se encuentra disponible. • PSA - Frente a los indicadores del Proyecto *215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución*, observamos en la herramienta, con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", **una diferencia del 5,12%,** del porcentaje planeado (98,89%) sobre el porcentaje ejecutado (93,77%). (b) En el Indicador de "valor ganado", **una diferencia del 3,67%,** del porcentaje planeado (99,96%) sobre el porcentaje ejecutado (96,29%) y, (c) el Indicador de "ruta crítica". **se encuentra al 97,25%. Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0255.** • DATAFONDO*:* No observamos el expediente en la plataforma DATAFONDO.

Asuntos Observados	PSA / DATAFONDO
• El Otrosí No. 3 al Contrato FA-IC-I-S–151de 2020 (Cláusula Primera - Prórroga), establece que el contrato tendrá vigencia hasta el 20 de mayo de 2023. El aplicativo SIFA registra como fecha de terminación del contrato el 19 de mayo de 2023, sin embargo, no observamos el acta de terminación suscrita entre las partes. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0253.** • Dentro de la documentación observada para el Proyecto *215-0029-PTAR-Candelaria,* el último informe de la Interventoría GNG Ingeniería S.A.S es el No. 10 del 20 de septiembre de 2022, no obtuvimos informes posteriores a dicha fecha. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0254.**	

004-0866-Guaranda Sucre -Obra final (documental)

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
• De acuerdo a la información registrada en PSA (10 de mayo de 2023) y al Informe No. 18 del 12 al 16 de enero de 2023 de la Interventoría Daimco S.A.S, observamos que las obra no fue terminada. De otro lado, observamos que, de acuerdo con el Acta de Ampliación No. 2 de la suspensión No.13 del Contrato No. FA-IC-I-S-351-2019, la fecha de terminación del contrato (incluido el término de suspensión) era el 16 de enero de 2023. En el informe No. 18 de enero de 2023, la Interventoría Daimco S.A.S precisó que el contratista de obra (Consorcio Infraestructura Educativa 2019), culminó las actividades correspondientes a las instalaciones eléctricas, hidrosanitarias, ajuste de detalles en cuanto a enchapes y carpintería metálica y, realizó y ejecutó actividades correspondientes a limpieza y aseo en las áreas de la Institución Educativa**.** Sin embargo, registró varias actividades como inconclusas, no iniciadas y fallas en la calidad de las obras. Así mismo, determinó el porcentaje programado vs. Ejecutado así: porcentaje programado es del 100% y un avance ejecutado del 98,02%, presentando un atraso del -1,98% en la ejecución de la obra. De acuerdo con lo anterior observamos que el Contrato No. FA-IC-I-S-351-2019 no se encontraba vigente desde el 16 de enero de 2023 y la obra civil no se encontraba terminada al 100% para dicha fecha. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0256.** • No observamos el Acta de Cierre y Recibo Final suscritas entre el Contratista y la interventoría sobre la Etapa de Construcción. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0257.** • Dentro de la documentación observada para el Proyecto *004-0866-Guaranda Sucre,* no se advierten avances sobre la Etapa 5	• El FONDO informa sobre la transición de INFODOC a la herramienta DATAFONDO, razón por la cual, INFODOC no se encuentra disponible. PSA - Frente a los indicadores del Proyecto *004-0866-Guaranda Sucre -Obra final*, observamos en la herramienta, con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", **una diferencia del 3,46%,** del porcentaje planeado (100%) sobre el porcentaje ejecutado (96,54%). (b) En el Indicador de "valor ganado", **una diferencia del 3,98%,** del porcentaje planeado (100%) sobre el porcentaje ejecutado (96,02%) y, (c) el Indicador de "ruta crítica". **una diferencia del 3,89%,** del porcentaje planeado (100%) sobre el porcentaje ejecutado (96,11%). **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0259.** • DATAFONDO*:* No observamos el expediente en la plataforma DATAFONDO.

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
del Contrato No. FA-IC-I-S-351-2019, referida al Suministro de Dotación y Entrega de la Infraestructura a la Sede Educativa. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0258.**	

004-0067- EL Limón-Manatí-Obra (documental)

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
• No observamos la póliza de cumplimiento No. 2044596 emitida por JMalucelly Travelers (PASA APF), actualizada conforme a la prórroga pactada en el Otrosí No. 4 al Contrato FA-IC-I-S-087-2019 hasta el 2 de octubre de 2023. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0260** • Observamos que el último informe remitido por el interventor Consorcio Interventoría Educativa, fue el número 53 del 18 de agosto de 2021, a pesar que el contrato tiene un prorroga hasta el mes de octubre de 2023. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0261** • Observamos en el memorando interno I-2022-023870 del sector educación del 9 de agosto de 2022, donde se informa sobre la existencia de un proceso administrativo sancionatorio por presunto incumplimiento contractual adelantado por el FONDO en contra del Consorcio Arcoci Atlántico, desde el año 2020, sin embargo, en los documentos entregados no obtuvimos información que nos permita conocer los resultados de dicho proceso. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0262**	• El FONDO informa sobre la transición de INFODOC a la herramienta DATAFONDO, razón por la cual, INFODOC no se encuentra disponible. • PSA - Frente a los indicadores del Proyecto *004-0067-EN EL Limón-Manatí-Obra*, observamos en la herramienta, con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", **una diferencia del 47,30%,** del porcentaje planeado (92,57%) sobre el porcentaje ejecutado (45,27%). (b) En el Indicador de "valor ganado", **una diferencia del 37,72%,** del porcentaje planeado (94,93%) sobre el porcentaje ejecutado (57,21%) y, (c) el Indicador de "ruta crítica". **se encuentra al 98,32%. Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0263** • Observamos que PSA no se encuentra actualizado conforme a lo establecido en el Otrosí No. 4 del 3 mayo de 2023, toda vez que la última fecha de estado es del 14 julio de 2021. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0264** • DATAFONDO*:* No observamos el expediente en la plataforma DATAFONDO.

001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes (documental)

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
• Observamos que el proyecto se encuentra suspendido hasta el 16 de mayo de 2023, de acuerdo con la información consignada en el Acta de Ampliación No. 4 a la Suspensión Total No. 1 del 27 de abril de 2023. No observamos una decisión del FONDO frente a la definición de los términos de la viabilidad y condiciones de la modificación solicitada por el contratista Consorcio Viviendas Gramalote, en relación con el balance de mayores y menores cantidades de obra y la variación del valor del contrato. Lo anterior, ha desplazado la fecha de terminación del contrato al 17 de enero de 2024, lo cual genera un incumplimiento en las etapas contractuales inicialmente pactadas, ya que lo único que se ha entregado ha sido la etapa de preconstrucción. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0265**	• El FONDO informa sobre la transición de INFODOC a la herramienta DATAFONDO, razón por la cual, INFODOC no se encuentra disponible. • PSA - Frente a los indicadores del Proyecto *001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas*, observamos en la herramienta, con corte al 10 de mayo de 2023 (Etapa Preconstrucción): (a) en el Indicador de "duración", **una diferencia de 1,91%,** del porcentaje planeado (97,99%) sobre el porcentaje ejecutado (96,08%). (b) En el Indicador de "valor ganado", **no se observa información** y, (c) el Indicador de "ruta crítica" tiene **una diferencia del 8,51%,** del porcentaje planeado (95,08%) sobre el porcentaje ejecutado (86,57%). **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0267**

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
• No observamos la modificación de la vigencia de los amparos de la Garantía Única constituida por el Consorcio Viviendas Gramalote, contemplando la nueva fecha de terminación del Contrato FA-IC-I-S-087-2019, esto es, al17 de enero de 2024. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0266**	• DATAFONDO*:* No observamos el expediente en la plataforma DATAFONDO.

CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS (documental)

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
• No observamos informes de interventoría desde el mes de febrero de 2021, siendo el último, el informe No. 6 del interventor Davinco Ingenieros Consultores, a pesar de que la terminación del contrato se aplazó para el 25 de febrero de 2024 de acuerdo con la ampliación No. 12 de la suspensión No. 2 al Contrato No FA-IC-I-S-0109-2020 del 21 de noviembre de 2022. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0268** • Dentro de la documentación observada para el Proyecto *CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL,* no obtuvimos el acta de inicio del contrato No. FA-IC-I-S-0109-2020. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0269.**	El FONDO informa sobre la transición de INFODOC a la herramienta DATAFONDO, razón por la cual, INFODOC no se encuentra disponible. • PSA - Frente a los indicadores del *CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL*, observamos en la herramienta (Etapa Diseños), con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", **una diferencia del 18,88%,** del porcentaje planeado (98,38%) sobre el porcentaje ejecutado (79,50%). (b) En el Indicador de "valor ganado", **no se observa información** y, (c) el Indicador de "ruta crítica". **se encuentra al 98,46%. Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0270** • Las herramientas SIFA y PSA a la emisión de este informe, no registran la ampliación No. 12 de la suspensión No. 2 de fecha 21 de noviembre de 2022, la cual desplaza la terminación del contrato hasta el 25 de febrero de 2024**. Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0271**. • DATAFONDO*:* No observamos el expediente en la plataforma DATAFONDO.

187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2 (documental)

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
• De acuerdo con el otrosí No. 4 del contrato FA-CD-I-S-152 de 2021 no observamos la actualización de la Póliza de Cumplimiento No. 65-44-101202464 de Seguros del Estado, la cual venció el 16 de febrero de 2023, a pesar de que el plazo de terminación del contrato fue extendido hasta el 16 de agosto de 2023. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0272.** • El último informe del supervisor que observamos es el No. 8 del mes de septiembre de 2022 (Formato 4-GPY-F-84), a pesar de que la ejecución se extendió hasta el 16	• El FONDO informa sobre la transición de INFODOC a la herramienta DATAFONDO, razón por la cual, INFODOC no se encuentra disponible. • PSA - Frente a los indicadores del Proyecto *187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2*, observamos en la herramienta (Etapa 5), con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", **una diferencia 44,17%,** del porcentaje planeado (97,22%) sobre el porcentaje ejecutado (53,05%). (b) En el Indicador de "valor ganado", **no se observa información** y, (c) el Indicador de "ruta crítica". **se encuentra al 84,26%. Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0275**.

Asuntos observados	PSA / DATAFONDO
de agosto de 2023. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0273.** • Dentro de la documentación observada para el Proyecto *187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2,* No obtuvimos documento que registre la variación de la línea base del proyecto, ni su aprobación. **Observación registrada bajo la oportunidad de mejora DLTT-0274.**	• DATAFONDO*:* Observamos el expediente denominado: "*PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE GUAJIRA, MUNICIPIO URIBIA",* el cual tiene asociada documentación contractual o del proyecto.

2. Observaciones al Ciclo Financiero y Presupuestal

Como parte de nuestro trabajo, a partir de los proyectos aprobados por el FONDO para la realización de una visita in situ y las 6 revisiones documentales del Plan de Visitas Mensual de enero de 2023, 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 el sistema de información SIFA y en los informes de interventoría y supervisión y demás documentación (certificado y trámite de Disponibilidad de Recursos (CDR), solicitud de desembolso a la Fiducia, relación de pagos y registros contables) entregada por el FONDO:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	PROYECTO	Gestión de Presupuesto	Gestión de Contabilidad	Gestión de Tesorería
Antioquia	La Pintada	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	• Observamos el registro del CDR 6301 por valor de COP$462.000.000 • Los anteriores CDRs ascienden en su totalidad a COP$462.000.000,00.	Observamos los registros contables de la Fiduciaria, medio a través del cual el FONDO realiza los pagos al Contratista SYMA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S. BENEFICIO E INTERÉS COLECTIVO "BIC" por valor de COP$323.400.000, al 31 de enero de 2023.	• Observamos en la herramienta SIFA el siguiente pago al SYMA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S. BENEFICIO E INTERÉS COLECTIVO "BIC": 25767 (COP$ 323.400.000) • Los pagos anteriores ascienden en su totalidad a COP$323.400.000
La Guajira	Uribia	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	Observamos el registro del CDR 5886 por valor de COP$3.179.841.000.	No observamos los registros contables.	SIFA no registra pagos.

Tabla 5. Observaciones Ciclo Financiero – La Pintada y Uribia
Fuente: Elaborado por Deloitte.

3. Observaciones a los Procedimientos del Modelo Operativo Institucional (MOI)

Frente al Proceso de Gobierno de Gestión del Conocimiento del MOI, observamos:

a) La Ficha de Caracterización del Proceso denominado Gobierno de Gestión del Conocimiento (Código 2-GCO-C-01) no ha sido actualizada por el FONDO desde el 31 de diciembre de 2016.

b) La Política de Gobierno de Gestión del Conocimiento del FONDO (Código 2-GGC-P-01) no ha sido actualizada desde noviembre 2017.

c) La Estrategia de Gestión de Conocimiento del FONDO es del año 2016 y el marco jurídico sobre el que se construyó es la Ley 1523 de 2012 (Ley de la política nacional de gestión del riesgo de desastres) y el Plan Nacional de Desarrollo 2014 – 2018. El FONDO puede evaluar la pertinencia de realizar su actualización a partir del Plan Nacional de Desarrollo Vigente.

d) El FONDO podría evaluar la pertinencia de revisar y adoptar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión de la Función Pública (marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo), el cual contempla como una de sus dimensiones la Gestión del Conocimiento y la Innovación, a partir de cuatro ejes: (i) Generación y producción, (ii) Herramientas de uso y apropiación, (iii) Analítica institucional y, (iv) Cultura del compartir y difundir.

e) El FONDO podría considerar incluir dentro de la Política de Gestión del Conocimiento, la innovación pública como fuente de nuevo conocimiento que permite abordar problemáticas de alta complejidad, explorando diseños y adelantando acciones orientadas a encontrar soluciones efectivas que aporten una mayor productividad del sector público.

4. Resultados de la evaluación de los mecanismos de participación ciudadana

Frente a los mecanismos de participación ciudadana exigida por el FONDO contractualmente en los proyectos observamos lo siguiente:

Departamento	Municipio	Proyecto	Existe Foro Inicial	Existen Foros Intermedios	Existe ELS Equipo Local de Seguimiento	Existe SAC Servicio Atención al Ciudadano	Existe Sondeos de Satisfacción
Antioquia	La Pintada	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	*Ver Nota 1.*				
Atlántico	Candelaria	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Observamos Acta que registra el Foro Inicial con fecha 1 de diciembre de 2021 (Formato PROCIDRA PC-GI-R-013), acompañado de listado de	Observamos 5 actas de Comités de Seguimiento Social, con las siguientes fechas: 5 de enero, 24 de febrero, 17 de marzo, 27 de julio y 18 de agosto de 2022, las	El acta No. 6 de Seguimiento Social (GNG Interventoría S.A.S) y el Informe de Interventoría No. 10 registran compromisos para el Equipo Local	*Ver Nota 1.*	En el Informe de Interventoría No. 10 (GNG Interventoría S.A.S) observamos 8 sondeos de satisfacción (formato FONDO 4-GPY-F-11).

Departamento	Municipio	Proyecto	Existe Foro Inicial	Existen Foros Intermedios	Existe ELS Equipo Local de Seguimiento	Existe SAC Servicio Atención al Ciudadano	Existe Sondeos de Satisfacción
			asistencia firmado.	cuales están acompañadas de listados de asistencia suscritos (Formatos FONDO 11-GCI-F-01 y GNG FR-PRO-001)	de Seguimiento.		
Sucre	Guaranda	004-0866-Guaranda Sucre - Obra final	*Ver Nota 1.*				
Atlántico	Manatí	004-0067-EN EL Limón-Manatí-Obra	*Ver Nota 1.*				
Norte de Santander	Gramalote	001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes	*N/A*				
Sucre	Majagual	CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	*N/A*				
La Guajira	Uribia	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	*Ver Nota 1.*				

Tabla 7. Observaciones participación ciudadana.
Fuente: Elaborado por Deloitte.

Nota 1. *El 26 de enero y el 12 de abril de 2023, remitimos oficio a los supervisores de los proyectos y macroproyectos del FONDO, mediante el cual solicitamos información sobre los mecanismos de participación ciudadana implementados en este proyecto, sin obtener respuesta a la fecha de emisión del informe.*

Teniendo en cuenta los resultados de la tabla 7 anterior, consideramos que el FONDO podría analizar las razones por la cuales, observamos el 20% de la información solicitada, siendo un asunto recurrente en informes anteriores.

5. Situaciones especiales

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.

6. Oportunidades de Mejora que puede llegar a impactar las actividades del sistema de control interno y la efectividad del plan de administración del riesgo

De acuerdo con la información recibida del FONDO, frente al control interno observamos que la Entidad mediante la Resolución 175 de 2018, adoptó la estructura del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), el cual se fundamenta en cinco componentes: a) ambiente de control, b) evaluación del riesgo, c) actividades de control, d) información y comunicación y, e) actividades de monitoreo. Dicha estructura se soporta en un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, que se distribuye en diversos servidores de la Entidad y personas vinculadas a los proyectos, a través de su esquema de Líneas de Defensa (Estratégica, primera, segunda y tercera).

Para el desarrollo de la gestión institucional, el FONDO asigna las responsabilidades teniendo en cuenta la siguiente estructura de control: (i) Línea Estratégica: - A cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, (ii) Primera Línea: - Líderes de proceso y sus equipos (En general servidores públicos en todos los niveles de la organización, (iii) Segunda Línea: - Media y Alta Gerencia: jefes de planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, comités que existan en la entidad y, (iv) Tercera Línea: - Equipo de Control Interno.

A continuación, presentamos los resultados obtenidos:

6.1 Oportunidades de Mejora que puede llegar a impactar las actividades del sistema de control interno y la efectividad del plan de administración del riesgo (estas observaciones se ven reflejadas en la Matriz de Oportunidades de Mejora y en el Tablero de Control, a partir de la emisión de este informe, fecha desde la cual se hace seguimiento a su gestión):

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
DLTT-0246	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	Vivienda	Antioquia	La Pintada	**OBSERVACIÓN:** A la fecha de nuestra visita in situ, en el formato denominado “Acta de Entrega y Recibo de Vivienda” del contratista, no observamos la firma del supervisor del contrato del FONDO. Asimismo, no obtuvimos información que nos permitiera conocer si existe un proceso de escrituración.
DLTT-0247	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	Vivienda	Antioquia	La Pintada	**OBSERVACIÓN:** No observamos la entrega de los “manuales de uso y mantenimiento, verificando la claridad en los procedimientos para las garantías y reclamaciones derivados de la ejecución de las obras”, de acuerdo con lo establecido en Instructivo 4-GPY-I-03, en su numeral 1.11.4. del FONDO.
DLTT-0248	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	Vivienda	Antioquia	La Pintada	**OBSERVACIÓN:** Frente a la calidad de la obra observamos: a) filtraciones del apto 201 sobre el 101 en la zona de labores, b) instalación de tornillería de cubierta en los valles de las tejas cuando lo correcto es hacerlo en la cresta de las tejas. Lo anterior, genera el aumento de la probabilidad de filtraciones de las aguas lluvias por causa de la

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
							ubicación de los tornillos, la cristalización de los sellos de neopreno, y la falta de sello superficial de cada uno de los anclajes, c) Las luces del corredor del segundo nivel no se encuentran en funcionamiento y, d) fisuras en las placas de entrepiso principalmente en los accesos de las viviendas y las zonas de soporte de las vigas principales de la estructura de entrepiso.
DLTT-0249	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Acueducto y Saneamiento Básico	Atlántico	Candelaria	**OBSERVACIÓN:** No observamos la actualización de la póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 21-40-101152110 (vigencia hasta 20 de marzo de 2023) emitida por Seguros de Estado, ni su aprobación.
DLTT-0250	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Acueducto y Saneamiento Básico	Atlántico	Candelaria	**OBSERVACIÓN:** No observamos la actualización de la póliza Todo Riesgo Construcción No. 21-18-101000717 (vigencia hasta 20 de marzo de 2023) emitida por Seguros de Estado, ni su aprobación.
DLTT-0251	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Acueducto y Saneamiento Básico	Atlántico	Candelaria	**OBSERVACIÓN:** No observamos el acta de inicio del contrato. Los Otrosíes 1, 2 y 3 al Contrato FA-IC-I-S–151de 2020 refieren que fue firmada el 7 de septiembre de 2020 y el aplicativo SIFA registra que fue firmada el 5 de septiembre de 2020.
DLTT-0252	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Acueducto y Saneamiento Básico	Atlántico	Candelaria	**OBSERVACIÓN:** La Cláusula Tercera del Contrato FA-IC-I-S–151 de julio de 2020 (Plazo de Ejecución) establece que el acta de inicio general deberá suscribirse a más tardar dentro de los 10 días hábiles siguientes a la suscripción del contrato, sin embargo, observamos que el acta de inicio de acuerdo con lo establecido en los

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
							otrosíes 1, 2 y 3 del contrato y en el aplicativo SIFA fue suscrita el mes de septiembre de 2020.
DLTT-0253	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Acueducto y Saneamiento Básico	Atlántico	Candelaria	**OBSERVACIÓN:** El Otrosí No. 3 al Contrato FA-IC-I-S–151de 2020 (Cláusula Primera - Prórroga), establece que el contrato tendrá vigencia hasta el 20 de mayo de 2023. El aplicativo SIFA registra como fecha de terminación del contrato el 19 de mayo de 2023, sin embargo, no observamos el acta de terminación suscrita entre las partes.
DLTT-0254	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Acueducto y Saneamiento Básico	Atlántico	Candelaria	**OBSERVACIÓN:** Dentro de la documentación observada para el Proyecto *215-0029-PTAR-Candelaria,* el último informe de la Interventoría GNG Ingeniería S.A.S es el No. 10 del 20 de septiembre de 2022, no obtuvimos informes posteriores a dicha fecha.
DLTT-0255	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	Acueducto y Saneamiento Básico	Atlántico	Candelaria	**OBSERVACIÓN:** Frente a los indicadores del Proyecto 215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución, observamos en la herramienta PSA, con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", una diferencia del 5,12%, del porcentaje planeado (98,89%) sobre el porcentaje ejecutado (93,77%). (b) En el Indicador de "valor ganado", una diferencia del 3,67%, del porcentaje planeado (99,96%) sobre el porcentaje ejecutado (96,29%) y, (c) el Indicador de "ruta crítica".
DLTT-0256	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0866-Guaranda Sucre -Obra	Educación	Sucre	Guranda	**OBSERVACIÓN:** De acuerdo con la información registrada en PSA (10 de mayo de 2023) y al Informe No. 18 del 12 al 16 de enero de 2023 de la Interventoría Daimco S.A.S,

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
							observamos que las obra no fue terminada. De otro lado, observamos que, de acuerdo con el Acta de Ampliación No. 2 de la suspensión No.13 del Contrato No. FA-IC-I-S-351-2019, la fecha de terminación del contrato (incluido el término de suspensión) era el 16 de enero de 2023. En el informe No. 18 de enero de 2023, la Interventoría Daimco S.A.S precisó que el contratista de obra (Consorcio Infraestructura Educativa 2019), culminó las actividades correspondientes a las instalaciones eléctricas, hidrosanitarias, ajuste de detalles en cuanto a enchapes y carpintería metálica y, realizó y ejecutó actividades correspondientes a limpieza y aseo en las áreas de la Institución Educativa. Sin embargo, registró varias actividades como inconclusas, no iniciadas y fallas en la calidad de las obras. Así mismo, determinó el porcentaje Programado vs. Ejecutado así: porcentaje programado es del 100% y un avance ejecutado del 98,02%, presentando un atraso del -1,98% en la ejecución de la obra. De acuerdo con lo anterior observamos que el Contrato No. FA-IC-I-S-351-2019 no se encontraba vigente desde el 16 de enero de 2023 y la obra civil no se encontraba terminada al 100% para dicha fecha.

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
DLTT-0257	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0866-Guaranda Sucre -Obra	Educación	Sucre	Guranda	**OBSERVACIÓN:** No observamos el Acta de Cierre y Recibo Final suscritas entre el Contratista y la interventoría sobre la Etapa de Construcción.
DLTT-0258	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0866-Guaranda Sucre -Obra	Educación	Sucre	Guranda	**OBSERVACIÓN:** Dentro de la documentación observada para el Proyecto *004-0866-Guaranda Sucre,* no se advierten avances sobre la Etapa 5 del Contrato No. FA-IC-I-S-351-2019, referida al Suministro de Dotación y Entrega de la Infraestructura a la Sede Educativa.
DLTT-0259	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0866-Guaranda Sucre -Obra	Educación	Sucre	Guranda	**OBSERVACIÓN:** Frente a los indicadores del Proyecto 004-0866-Guaranda Sucre -Obra final, observamos en la herramienta PSA, con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", una diferencia del 3,46%, del porcentaje planeado (100%) sobre el porcentaje ejecutado (96,54%). (b) En el Indicador de "valor ganado", una diferencia del 3,98%, del porcentaje planeado (100%) sobre el porcentaje ejecutado (96,02%) y, (c) el Indicador de "ruta crítica". una diferencia del 3,89%, del porcentaje planeado (100%) sobre el porcentaje ejecutado (96,11%).
DLTT-0260	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0067- EL Limón-Manatí-Obra	Educación	Atlántico	Manatí	**OBSERVACIÓN:** No observamos la póliza de cumplimiento No. 2044596 emitida por JMalucelly Travelers (PASA APF), actualizada conforme a la prórroga pactada en el Otrosí No. 4 al Contrato FA-IC-I-S-087-2019 hasta el 2 de octubre de 2023.
DLTT-0261	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento	004-0067- EL Limón-Manatí-Obra	Educación	Atlántico	Manatí	**OBSERVACIÓN:** Observamos que el último informe remitido por el interventor Consorcio

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
		y control del proyecto					Interventoría Educativa, fue el número 53 del 18 de agosto de 2021, a pesar que el contrato tiene un prorroga hasta el mes de octubre de 2023
DLTT-0262	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0067- EL Limón-Manatí-Obra	Educación	Atlántico	Manatí	**OBSERVACIÓN:** Observamos en el memorando interno I-2022-023870 del sector educación del 9 de agosto de 2022, donde se informa sobre la existencia de un proceso administrativo sancionatorio por presunto incumplimiento contractual adelantado por el FONDO en contra del Consorcio Arcoci Atlántico, desde el año 2020, sin embargo, en los documentos entregados no obtuvimos información que nos permita conocer los resultados de dicho proceso.
DLTT-0263	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0067- EL Limón-Manatí-Obra	Educación	Atlántico	Manatí	**OBSERVACIÓN:** Frente a los indicadores del Proyecto 004-0067-EN EL Limón-Manatí-Obra, observamos en la herramienta PSA, con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", una diferencia del 47,30%, del porcentaje planeado (92,57%) sobre el porcentaje ejecutado (45,27%). (b) En el Indicador de "valor ganado", una diferencia del 37,72%, del porcentaje planeado (94,93%) sobre el porcentaje ejecutado (57,21%) y, (c) el Indicador de "ruta crítica". se encuentra al 98,32%.
DLTT-0264	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	004-0067- EL Limón-Manatí-Obra	Educación	Atlántico	Manatí	**OBSERVACIÓN:** Observamos que PSA no se encuentra actualizado conforme a lo establecido en el Otrosí No. 4 del 3 mayo de 2023, toda vez que la última fecha de estado es del 14 julio de 2021.
DLTT-0265	4. Gestión Integral de	4.2.2. Ejecución	001-0001 Gramalote	Vivienda	Norte de Santander	Gramalote	**OBSERVACIÓN:** Observamos que el

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
	Programas y Proyectos	seguimiento y control del proyecto	Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes				proyecto se encuentra suspendido hasta el 16 de mayo de 2023, de acuerdo con la información consignada en el Acta de Ampliación No. 4 a la Suspensión Total No. 1 del 27 de abril de 2023. No observamos una decisión del FONDO frente a la definición de los términos de la viabilidad y condiciones de la modificación solicitada por el contratista Consorcio Viviendas Gramalote, en relación con el balance de mayores y menores cantidades de obra y la variación del valor del contrato. Lo anterior, ha desplazado la fecha de terminación del contrato al 17 de enero de 2024, lo cual genera un incumplimiento en las etapas contractuales inicialmente pactadas, ya que lo único que se ha entregado ha sido la etapa de preconstrucción.
DLTT-0266	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes	Vivienda	Norte de Santander	Gramalote	**OBSERVACIÓN:** No observamos la modificación de la vigencia de los amparos de la Garantía Única constituida por el Consorcio Viviendas Gramalote, contemplando la nueva fecha de terminación del Contrato FA-IC-I-S-087-2019, esto es, al17 de enero de 2024.
DLTT-0267	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes	Vivienda	Norte de Santander	Gramalote	**OBSERVACIÓN:** Frente a los indicadores del Proyecto 001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas, observamos en la herramienta PSA, con corte al 10 de mayo de 2023 (Etapa preconstrucción): (a) en el Indicador de “duración”, una diferencia de 1,91%, del porcentaje planeado (97,99%) sobre el porcentaje ejecutado (96,08%). (b) En el Indicador de “valor ganado”, no se

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
							observa información y, (c) el Indicador de "ruta crítica" tiene una diferencia del 8,51%, del porcentaje planeado (95,08%) sobre el porcentaje ejecutado (86,57%).
DLTT-0268	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	Salud	Sucre	Majagual	**OBSERVACIÓN:** No observamos informes de interventoría desde el mes de febrero de 2021, siendo el último, el informe No. 6 del interventor Davinco Ingenieros Consultores, a pesar que la terminación del contrato se aplazó para el 25 de febrero de 2024 de acuerdo con la ampliación No. 12 de la suspensión No. 2 al Contrato No FA-IC-I-S-0109-2020 del 21 de noviembre de 2022.
DLTT-0269	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	Salud	Sucre	Majagual	**OBSERVACIÓN:** Dentro de la documentación observada para el Proyecto CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL, no obtuvimos el acta de inicio del contrato No. FA-IC-I-S-0109-2020.
DLTT-0270	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	Salud	Sucre	Majagual	**OBSERVACIÓN:** Frente a los indicadores del CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL, observamos en la herramienta PSA (Etapa Diseños), con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", una diferencia del 18,88%, del porcentaje planeado (98,38%) sobre el porcentaje ejecutado (79,50%). (b) En el Indicador de "valor ganado", no se observa información y, (c) el Indicador de "ruta crítica". se encuentra al 98,46%.
DLTT-0271	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	Salud	Sucre	Majagual	**OBSERVACIÓN:** Las herramientas SIFA y PSA a la emisión de este informe, no registran la ampliación No. 12 de la suspensión No. 2 de fecha 21 de noviembre de 2022, la cual desplaza la

Código Observación	Macroproceso	Subproceso	Proyecto / Proceso	Sector / Área	Departamento	Municipio	Observaciones
							terminación del contrato hasta el 25 de febrero de 2024.
DLTT-0272	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	Vivienda	La Guajira	Uribia	**OBSERVACIÓN:** De acuerdo con el otrosí No. 4 del contrato FA-CD-I-S-152 de 2021 no observamos la actualización de la Póliza de Cumplimiento No. 65-44-101202464 de Seguros del Estado, la cual vencio el 16 de febrero de 2023, a pesar que el plazo de terminación del contrato fue extendido hasta el 16 de agosto de 2023.
DLTT-0273	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	Vivienda	La Guajira	Uribia	**OBSERVACIÓN:** El último informe del supervisor que observamos es el No. 8 del mes de septiembre de 2022 (Formato 4-GPY-F-84), a pesar que la ejecución se extendió hasta el 16 de agosto de 2023.
DLTT-0274	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	Vivienda	La Guajira	Uribia	**OBSERVACIÓN:** Dentro de la documentación observada para el Proyecto *187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2,* No obtuvimos documento que registre la variación de la línea base del proyecto, ni su aprobación.
DLTT-0275	4. Gestión Integral de Programas y Proyectos	4.2.2. Ejecución seguimiento y control del proyecto	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	Vivienda	La Guajira	Uribia	**OBSERVACIÓN:** Frente a los indicadores del Proyecto 187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2, observamos en la herramienta PSA (Etapa 5), con corte al 10 de mayo de 2023: (a) en el Indicador de "duración", una diferencia 44,17%, del porcentaje planeado (97,22%) sobre el porcentaje ejecutado (53,05%). (b) En el Indicador de "valor ganado", no se observa información y, (c) el Indicador de "ruta crítica"

Tabla 8. Oportunidades de Mejora. / Fuente: Elaborado por Deloitte.

6.2 Clasificación de las oportunidades de mejora dentro de la matriz de riesgos del FONDO

De acuerdo con la tabla 8 anterior, observamos 30 oportunidades de mejora durante el mes informado, las cuales se clasifican bajo los siguientes códigos de la Matriz de Riesgos desarrollada por el FONDO:

Código del Riesgo	Descripción del Riesgo	Cantidad de OM en el mes	Códigos de Oportunidades de Mejora
3	Incumplimiento en las etapas de estructuración y ejecución de los proyectos (alcance, tiempo, costo, calidad).	9	DLTT-0255, DLTT-0256, DLTT-0258, DLTT-0258, DLTT-0265, DLTT-0267, DLTT-0270 y DLTT-0275.
7	Fallas de calidad en la ejecución de los proyectos.	1	DLTT-0248.
60	Documentación incompleta, no válida, desactualizada, sin vigencia, adulterada o falsa, incumpliendo la normatividad vigente.	20	DLTT-0246, DLTT-0247, DLTT-0249, DLTT-0250, DLTT-0251, DLTT-0252 DLTT-0253, DLTT-0254, DLTT-0257 DLTT-0260, DLTT-0261, DLTT-0262 DLTT-0264, DLTT-0266, DLTT-0268 DLTT-0269, DLTT-0271, DLTT-0272 DLTT-0273 y DLTT-0274.

Tabla 9. Descripción del Riesgo
Fuente: Elaborado por Deloitte.

De acuerdo con la tabla anterior, los puntos más relevantes son los siguientes:

a) 20 oportunidades (66,66%) corresponden a "*Documentación incompleta, no válida, desactualizada, sin vigencia, adulterada o falsa, incumpliendo la normatividad vigente*", sin embargo, es importante aclarar que las mismas corresponden documentación incompleta o que no obtuvimos. Frente a la Matriz de Riesgo Institucional 2021del FONDO, observamos que, como posibles causas de la ocurrencia del evento de este riesgo, contempla: (i) la falta de actualización y/o capacitación en normatividad vigente sobre el tema y, (ii) el desconocimiento de los lineamientos internos. Asimismo, como tratamiento o control a ser implementado, el FONDO establece: "*Capacitar a los funcionarios del FONDO en la normatividad archivística vigente*".

   Teniendo en cuenta lo anterior, no observamos dentro de los soportes allegados, algunos documentos asociados a la ejecución de las obras de los proyectos y a la actualización de las pólizas conforme a las ampliaciones de los plazos generadas por las suspensiones contractuales, documentos que deben reposar en la Entidad de acuerdo a las funciones de los supervisores de los contratos.

b) 9 oportunidades (30,00%) fueron clasificadas como "*Incumplimiento en las etapas de estructuración y ejecución de los proyectos (alcance, tiempo, costo, calidad)*" (código 3), teniendo en cuenta que las etapas que conforman la ejecución contractual se han desplazado en el tiempo debido a circunstancias presentadas en las obras constructivas, incluidas causas atribuibles al contratista de obra. Frente a la Matriz de Riesgo Institucional 2021del FONDO, observamos que, como posibles causas de la ocurrencia del evento de este riesgo, contempla: (i) debilidad de supervisión, (ii) falta de apalancamiento financiero del contratista (iii) altos niveles de incertidumbre técnica sobreviniente (iv) suspensión de trabajo en obra debido a falta de pagos por causas no atribuibles al contratista, (v) problemas de orden público en la zona, (vi) insuficiencia de lineamientos prediales, (vii) no poder ingresar materiales a las obras por el clima o daños en las vías de acceso, (viii) demoras en el trámite de licencias y permisos, (ix) hallazgos arqueológicos y, (x) falta de cobertura de servicios públicos.

Asimismo, como tratamiento o control a ser implementado, el FONDO establece 10 acciones relacionadas con la aplicación de lineamientos para la supervisión, las interventorías, actualización de guías, presentación de alertas tempranas, visitas in situ y recomposición de contratos.

Teniendo en cuenta lo anterior, observamos que la herramienta PSA presenta inconsistencias y desactualización en varios de los proyectos que hacen parte de este informe, lo cual, impide el seguimiento que desde la Entidad puede hacerse al avance de estos. Así mismo, observamos que la actualización y monitoreo del aplicativo no hacen parte de los controles identificados por el FONDO para mitigar este riesgo.

c) De acuerdo con la clasificación que observamos en la Matriz de Oportunidades de Mejora, se han considerado como criticas 18 (60%) de las 30 oportunidades de mejora presentadas para el mes de enero de 2023.

Con base en lo anterior, observamos oportunidades de mejora en la Primera Línea de Defensa (Líderes de proceso y sus equipos en general servidores públicos en todos los niveles de la organización), quienes están llamados a gestionar los riesgos, con el fin de mantener el control interno efectivo a través de la implementación de las políticas y procedimientos del FONDO. Los riesgos identificados en este informe se encuentran asociados a actividades que, de acuerdo con los tratamientos del riesgo o controles diseñados por el FONDO, se encuentran bajo la dirección de la administración operacional, esto es supervisores e interventores de los proyectos; quienes tienen a su cargo el seguimiento del diligenciamiento de la herramienta PSA y el control y actualización de los documentos asociados al cumplimiento de las obligaciones contractuales.

6.3 Gestión de las Oportunidades de Mejora generadas antes del mes de febrero de 2022

La gestión que ha venido realizando el FONDO desde el mes de febrero de 2022 sobre las 237 oportunidades de mejora abiertas a esa fecha por otras ATIP y que se encontraban en el documento denominado *"Matriz de Oportunidades de Mejora"*, han permitido con base en los soportes remitidos por los supervisores de los proyectos y macroproyectos, el cierre de 165 (69,62%) oportunidades de mejora, 6 (2,53%) se han trasladado al estado de *"No Gestionable" "* (DLTT-0050, DLTT-005, EV-JM-01407, EV-JM-01482, EY-02902 y EV-JM-01621), debido a que los proyectos se encuentran terminados, entregados o su discusión solo puede darse en sede administrativa o judicial y, 15 (6,33%) fueron agrupadas en otras oportunidades de mejora.

Durante el mes de enero de 2023, no se cerraron oportunidades de mejora asociadas a observaciones abiertas por ATIPs anteriores.

A la fecha de este informe se encuentran 52 oportunidades de mejora abiertas por otras ATIP antes del mes de febrero de 2022.

6.4 Gestión de las Oportunidades de Mejora generadas desde el mes de febrero de 2022

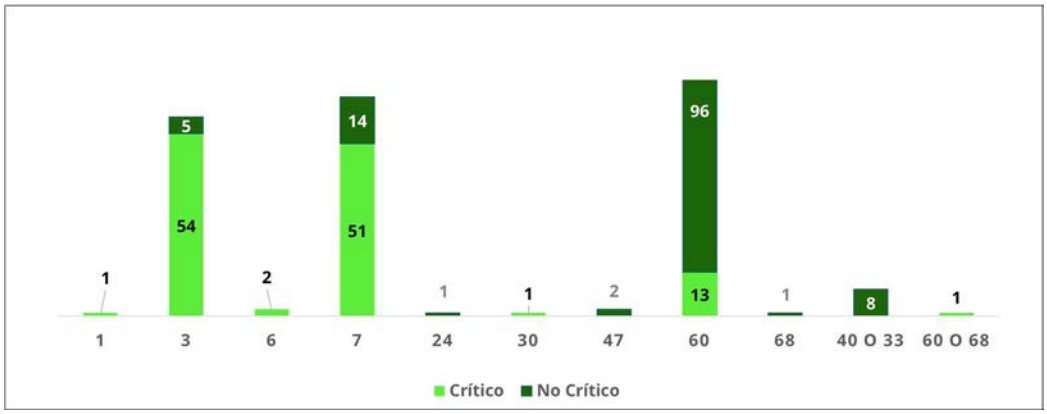
Del mes de febrero de 2022 a la fecha, hemos abierto 275 oportunidades de mejora, de las cuales, con base en la información soporte recibida del FONDO, hemos procedido al cierre de 72 (26,18%) y 5 (1,81%) al estado de *"Inhabilitadas"* (DLTT – 0090, DLTT – 0097, DLTT- 0117, DLTT-0119 y DLTT-0139), debido a que ya existían bajo otros códigos.

Durante el mes de enero de 2023, no se cerraron oportunidades de mejora asociadas a observaciones abiertas por Deloitte.

A la fecha de este informe se encuentran 198 oportunidades de mejora abiertas por la ATIP posterior al mes de febrero de 2022.

6.5 Oportunidades de Mejora Abiertas

A la fecha de este informe, existían 250 oportunidades de mejora abiertas (incluyen 30 del mes de enero y la MO EV-JM 01561- no gestionable/abierta), de las cuales, 123 (49,20%) son consideradas críticas y 127 (50,80%) no críticas, distribuidas de la siguiente manera por código de riesgo:



6.6 Oportunidades de Mejora clasificadas por sector y por responsable

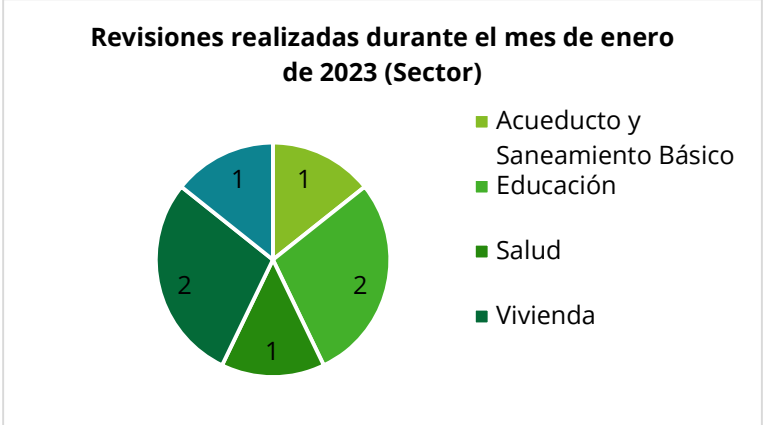
6.7



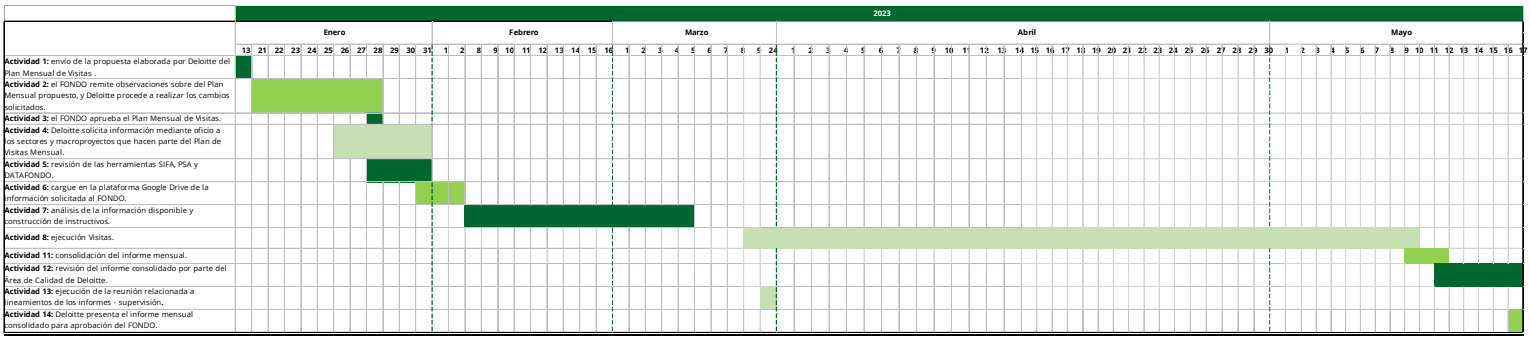


7 Estadísticas del mes de enero de 2023

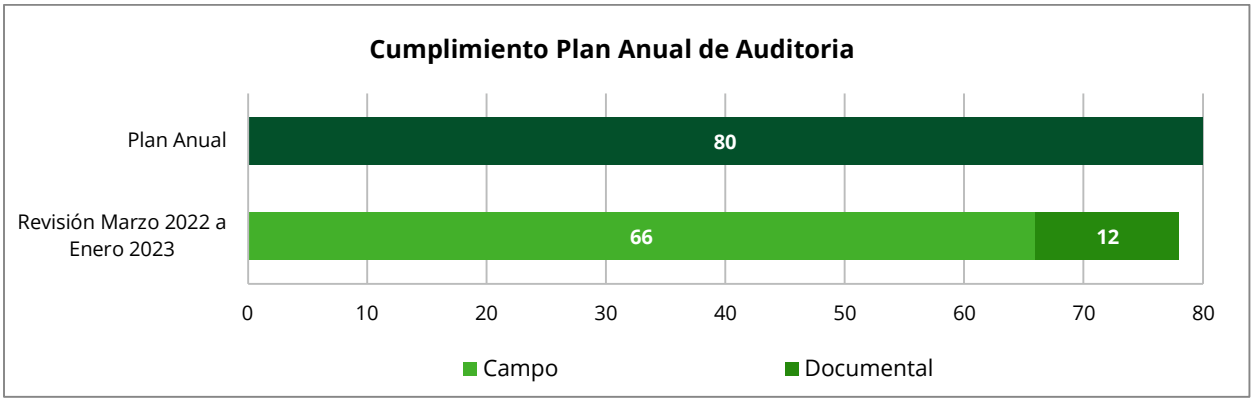
En el Plan Mensual de Visitas del mes de enero de 2023, los proyectos seleccionados correspondían a los siguientes sectores:



7.1 Cronograma del Trabajo realizado de las visitas In Situ correspondiente a las determinadas por el FONDO para el mes de enero de 2023.



7.2 Total de Revisiones (Visitas In Situ y Documentales) realizadas a la fecha de este informe.



Adicional a este informe podrán encontrar anexa la siguiente información: a) registro fotográfico de visitas in situ, b) 4 instructivos de visita in situ o documental y, c) resumen de Oportunidades de Mejora.

Guerrero, Maria

From: Jacqueline Andrade Zapata <jacquelineandrade@fondoadaptacion.gov.co>
Sent: Thursday, June 8, 2023 3:51 PM
To: Albarracin, Gina; Guerrero, Maria
Cc: David Joseph Yave Rozo Parra
Subject: [EXT] Re: Deloitte _ ATIP Solicitud de Aprobación Informe Mensual Consolidado Enero de 2023

Buenas tardes estimadas Gina y María
Revisado el informe consolidado mensual del mes de enero y los ajustes de catalogación de las OM (conforme a las observaciones realizadas de cambio de no crítico a crítico y viceversa), se evidencia que se encuentra acorde a las condiciones y requerimientos, por lo tanto queda aprobado para que realicen la radicación oficial.

Graciasi¡

Jacqueline Andrade Zapata
Jefe (E)
Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento
jacquelineandrade@fondoadaptacion.gov.co
PBX: (57) 601 4325400
Avenida Calle 26 No.57 – 83
Torre 8 · Piso 8 · Bogotá – Colombia
www.fondoadaptacion.gov.co

> El vie, 2 jun 2023 a las 12:17, Albarracin, Gina (<galbarracin@deloitte.com>) escribió:
>
> > Estimado David,
> >
> > De acuerdo a nuestra reunión del día de hoy, ajustamos la criticidad de las OM documentales registradas en el informe de Enero, por su posible incidencia en asuntos legales. Las OM asociadas a los retrasos en PSA se mantienen como críticas, por cuanto tienen asociado el riesgo de incumplimiento en las etapas de los proyectos.
> >
> > El informe adjunto ya cuenta con la actualización antes indicada.
> >
> > Saludos,

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: jueves, 1 de junio de 2023 11:45 a. m.
To: David Joseph Yave Rozo Parra <davidrozo@fondoadaptacion.gov.co>
Cc: jacquelineandrade@fondoadaptacion.gov.co; Florez, Carlos Andres <caflorez@DELOITTE.com>
Subject: RE: Deloitte _ ATIP Solicitud de Aprobación Informe Mensual Consolidado Enero de 2023

Estimado David,

Recibe un cordial saludo.

Adjunto el informe ATIP de enero 2023 con el ajuste solicitado.

Saludos,

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



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

---

From: Albarracin, Gina
Sent: jueves, 18 de mayo de 2023 3:30 p. m.
To: jacquelineandrade@fondoadaptacion.gov.co; David Joseph Yave Rozo Parra <davidrozo@fondoadaptacion.gov.co>
Subject: FW: Deloitte _ ATIP Solicitud de Aprobación Informe Mensual Consolidado Enero de 2023

Estimada Jacqueline,

Dando alcance al correo anterior, corrijo que el informe y los anexos remitidos corresponden al Informe Mensual Consolidado del Mes de Enero de 2023 y no al Informe Mensual Consolidado del mes de Diciembre de 2022, como anunciamos, por error involuntario, en el texto del correo.

Saludos,

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
, por error involuntario, Sent: jueves, 18 de mayo de 2023 11:58 a. m.
To: jacquelineandrade@fondoadaptacion.gov.co
Cc: David Joseph Yave Rozo Parra <davidrozo@fondoadaptacion.gov.co>; Florez, Carlos Andres <caflorez@DELOITTE.com>; Guerrero, Maria <mariaguerrero@deloitte.com>
Subject: Deloitte _ ATIP Solicitud de Aprobación Informe Mensual Consolidado Enero de 2023

Respetada doctora Jacqueline,

Recibe un cordial saludo,

En cumplimiento de los numerales 3 y 4 de la cláusula 6.2.2 del Contrato No. FA-CMA-I-S-098-2022, remitimos el Informe Mensual Consolidado de Enero 2022, con los respectivos anexos:

Así las cosas, adjuntamos para tu aprobación:

1.Informe Mensual Consolidado Diciembre 2022, con los siguientes adjuntos:

- Anexo 1. Instructivos Enero 2023.
- Anexo 2. Registro Fotográfico.
- Anexo. 3 Tablero de Control Oportunidades de Mejora (actualizado)

2.Resumen Ejecutivo Mensual Enero 2023:

- Anexo. Matriz del universo de proyectos (contratos) a observar vs proyectos (contratos) observados.

Quedamos muy 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

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.





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

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

18 de mayo de 2023

Doctora
Jacqueline Andrade Zapata
Jefe de la Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento (E)
Fondo Adaptación
Ciudad

Ref. Resumen Ejecutivo Informe del mes de enero de 2023 – Contrato de Consultoría No. FA-CMA-I-S-098-2022

Respetada doctora Andrade,

En cumplimiento al numeral 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 S.A.S., presentamos a continuación el resumen ejecutivo mensual correspondiente a nuestro informe denominado "*Informe Mensual Consolidado del mes de enero de 2023 correspondiente a la Auditoria 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 con fecha 18 de mayo de 2023.

1. *Actividades desarrolladas*

Las actividades desarrolladas fueron las siguientes:

Obtuvimos la información entregada por el FONDO correspondiente al documento Excel denominado "*BASE DE PRODUCTOS FA NOV 2022 xlsx.*" Remitido vía correo electrónico el 10 de enero de 2023, con la totalidad de los proyectos vigentes, y realizamos una selección de 7 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 República o por el auditor anterior.

El 28 de enero de 2023, mediante correo electrónico, fue aprobado por el FONDO el Plan de Visitas Mensual, el cual incluyó una (1) visita in situ y seis (6) documentales, así:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	CLASIFICADOR DEL PROYECTO (Sector)	NOMBRE DEL PROYECTO	AVANCE	TIPO DE VISITA
Antioquia	La Pintada	VIVIENDA	187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	100,00%	In Situ

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.

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	CLASIFICADOR DEL PROYECTO (Sector)	NOMBRE DEL PROYECTO	AVANCE	TIPO DE VISITA
Atlántico	Candelaria	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	93,77%	Documental
Sucre	Guaranda	EDUCACIÓN	004-0866-Guaranda Sucre -Obra final	96,54%	Documental
Atlántico	Manatí	EDUCACIÓN	004-0067-EN EL Limón-Manatí-Obra	45,27%	Documental
Norte de Santander	Gramalote	VIVIENDA	001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes	96.08%	Documental
Sucre	Majagual	SALUD	CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	79,50%	Documental
La Guajira	Uribia	VIVIENDA	187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	53,05%	Documental

Tabla 1. Plan de Visitas Mensual enero 2023.
Fuente: Información suministrada por FONDO.

Durante el mes de marzo de 2023 (cronograma desplazado debido a situaciones de orden público y ola invernal) se realizaron: (i) 1 visita in situ y, (ii) 6 revisiones documentales del Plan de Visitas Mensual antes mencionado, con el fin de informar sobre los resultados obtenidos en nuestra observación en terreno, así como, aquella que se encuentra registrada en los documentos entregados por el supervisor, interventor o contratista de obra y por el FONDO (incluidos aquellos registrados en los sistemas SIFA y PSA).

Identificamos 30 oportunidades de mejora, durante las visitas In Situ, las cuales se clasifican bajo los siguientes códigos de la Matriz de Riesgos del FONDO, así:

Código del Riesgo	Descripción del Riesgo	Cantidad de OM en el mes	Códigos de Oportunidades de Mejora
3	Incumplimiento en las etapas de estructuración y ejecución de los proyectos (alcance, tiempo, costo, calidad).	9	DLTT-0255, DLTT-0256, DLTT-0258, DLTT-0258, DLTT-0265, DLTT-0267, DLTT-0270 y DLTT-0275.
7	Fallas de calidad en la ejecución de los proyectos.	1	DLTT-0248.
60	Documentación incompleta, no válida, desactualizada, sin vigencia, adulterada o falsa, incumpliendo la normatividad vigente.	20	DLTT-0246, DLTT-0247, DLTT-0249, DLTT-0250, DLTT-0251, DLTT-0252 DLTT-0253, DLTT-0254, DLTT-0257 DLTT-0260, DLTT-0261, DLTT-0262 DLTT-0264, DLTT-0266, DLTT-0268 DLTT-0269, DLTT-0271, DLTT-0272 DLTT-0273 y DLTT-0274.

Tabla 2. Descripción del Riesgo
Fuente: Elaborado por Deloitte.

2. Relación de proyectos visitados y/o cotejados documentalmente – Plan de Visitas Mensual de enero de 2023

La relación de proyectos se puede observar en el numeral 1 de este documento.

3. Relación de contratos y convenios – Plan de Visitas Mensual de enero de 2023

Nuestros resultados tuvieron en cuenta el siguiente alcance: (i) asuntos contractuales (cotejar información general del contrato y sus otrosíes y vigencia de las pólizas, (ii) licencias (cotejar licencias constructivas, urbanísticas, ambientales y su vigencia), (iii) último informe de interventoría y de supervisión (cotejar la vigencia contrato, fecha de inicio y finalización y si el informe se encuentra registrado en SIFA y PSA con el formato determinado por el FONDO), (iv) indicadores (cotejar los indicadores de gestión calculados por el supervisor: duración, valor ganado y ruta crítica y cotejarlo contra los resultados registrados en PSA), (v) observación de campo del proyecto para documentar el cumplimiento del cronograma y el estado externo de la obra teniendo en cuenta la observación registrada en PSA (no se realiza una función de interventoría) y (vi) participación ciudadana: identificar 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.

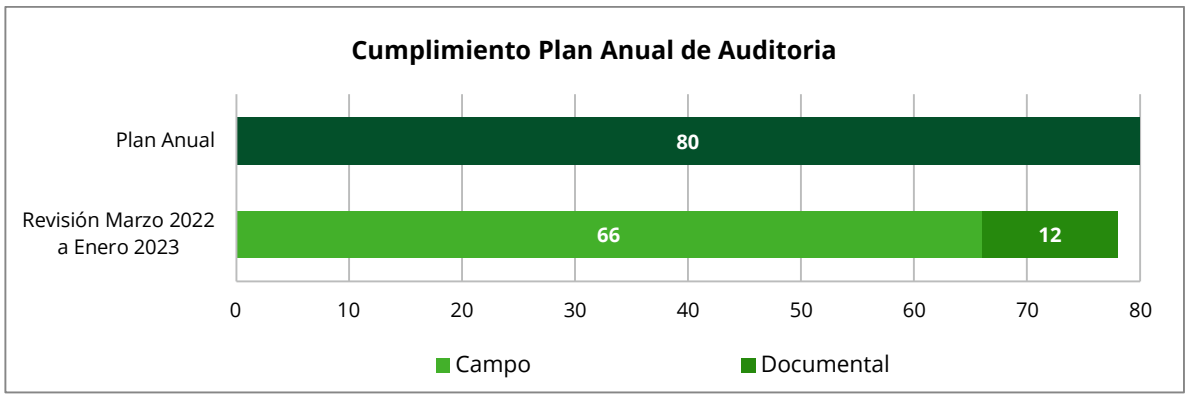
NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO O CONVENIO	CONTRATISTA O CONTRAPARTE
187-1241-DIRECTAS ANTIOQUIA-LA PINTADA-VIVIENDAS NUEVAS URBANAS LA PINTADA-V2SOLUCIONES DE VIVIENDA	FA-CD-I-S-170-2022	SYMA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S. BENEFICIO E INTERÉS COLECTIVO "BIC"
215-0029-PTAR-Candelaria - Ejecución	FA-IC-I-S-151-2020	PROYECTOS CIVILES E HIDRAULICOS S.A.S
004-0866-Guaranda Sucre -Obra final	FA-IC-I-F-351-2019	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2019
004-0067-EN EL Limón-Manatí-Obra	FA-IC-I-S-087-2019	FERNANDO RAMIREZ S.A.S
001-0001 Gramalote Construcción, Terminación y Entrega Viviendas Faltantes	FA-LP-I-S-245-2022	CONSORCIO VIVIENDAS GRAMALOTE
CENTRO DE SALUD DE MAJAGUAL / Construcción y Dotación de IPS	FA-IC-I-S-0109-2020	CONSORCIO EL GIBBOR
187-1222-DIRECTAS LA GUAJIRA-URIBIA-URBANIZACIÓN LAS GARDENIAS-V2	FA-CD-I-S-152-2021	CONSORCIO URIBIA VIVIENDA 2020

Tabla 3. Contratos y/o Convenios
Fuente: Elaborado por Deloitte.

4. Cumplimiento de Cronograma – Plan de Visitas Mensual de enero de 2023

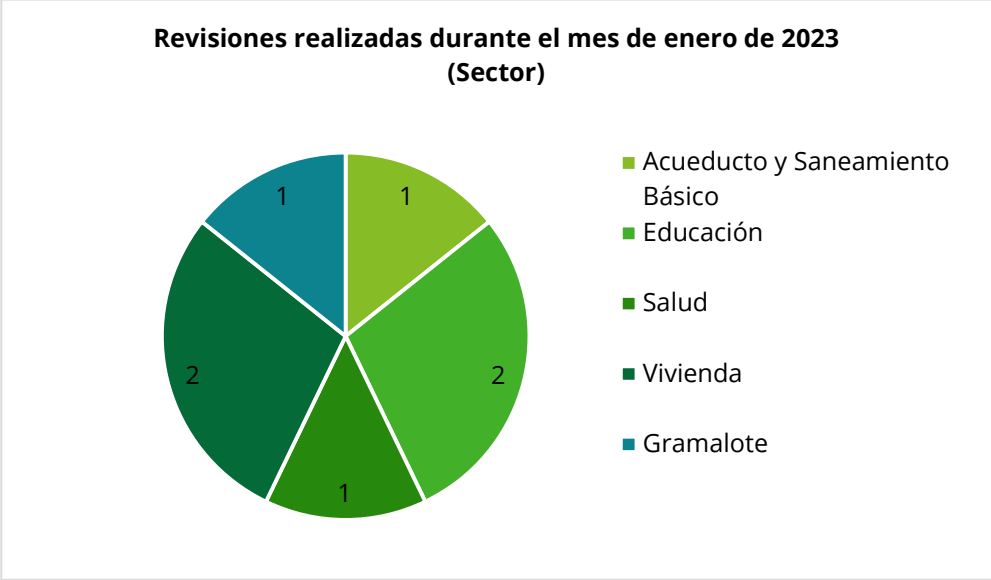
Cronograma Anual

A la fecha de este informe, de acuerdo con lo definido en el Plan Anual de Auditoria, la ATIP ha desarrollado un 97,5% (78 revisiones) del total presupuestado (80 revisiones).



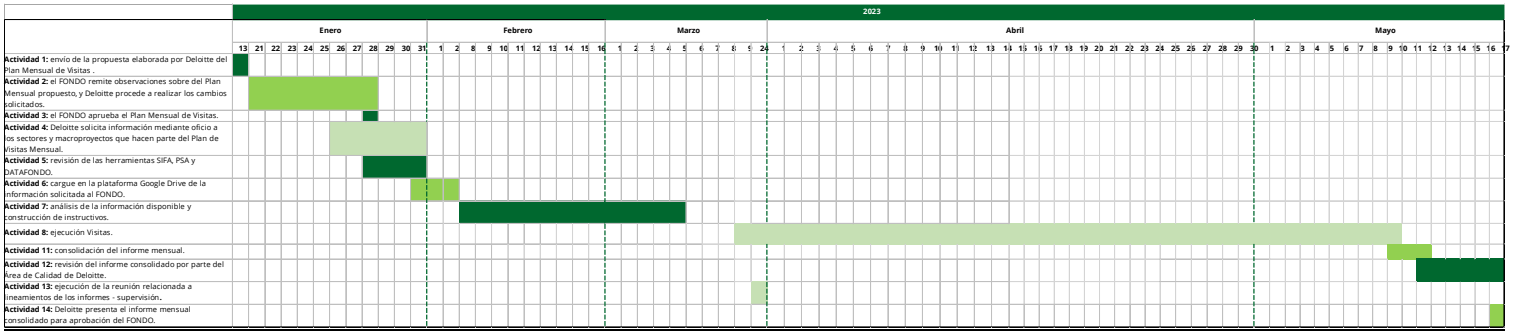
Cronograma Mensual

Realizamos nuestro trabajo durante el mes de marzo de 2023 para el 100% de los proyectos aprobados el 28 de enero de 2023 por el FONDO en el Plan Mensual de Visitas, distribuidos de la siguiente manera:



Cronograma de Trabajo

Realizamos la visita In Situ y las revisiones documentales, determinadas por el FONDO para el mes de enero de 2023, así:



5. Anexos

Matriz del universo de proyectos (contratos) a observar vs proyectos (contratos) observados. ATIP - FA

Atentamente,

DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES S.A.S.

Por,



Carlos Andres Florez
Socio

Revisado,



Oscar Pereira Garzón
Director del Proyecto

El Suscrito Revisor Fiscal de
DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES S.A.S.
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 S.A.S.,** ha cumplido durante el periodo de junio a diciembre de 2022, 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 veintitrés (23) días del mes de mayo del dos mil veintitrés (2023), a solicitud de **FONDO ADAPTACION**

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

PAGOSIMPLE | CERTIFICADO INDIVIDUAL

Fecha creación: 2023-06-13, 05:17:26 p. m. **Tipo Planilla:** E **Número Planilla:** 1051468296

Periodo Cotización: 202212 **Periodo Servicio:** 202301

PAGADA 2023-01-04 16:14:53.0

Se certifica que en la fecha 04/01/2023, la empresa DELOITTE Y TOUCHE SAS, 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 601 4446634 - Cali: 602 5540577 - Medellín: 604 5146669 - Bucaramanga: 607 6438000 - Cartagena: 605 6945444 - Pereira: 606 3402582 - Barranquilla: 605 3618850 - 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.

compensar | miplanilla.com

REPORTE DE LA PLANILLA DE AUTOLIQUIDACIÓN DE APORTES

DATOS DEL APORTANTE					
TIPO	NÚMERO	NOMBRE RAZÓN SOCIAL	DIRECCIÓN	TELÉFONO	FAX
CC	80241220	GUSTAVO ANDRES GUZMAN ARIZA	Cra 17A # 175-82 T2-203	9336416	9336416
FORMA PRESENTACIÓN	CLASE APORTANTE	NOMBRE SUCURSAL	CÓDIGO	DEPARTAMENTO	CIUDAD / MUNICIPIO
U	I	PRINCIPAL	PPAL	BOGOTÁ D. C.	BOGOTÁ, D.C.

DATOS DE LA PLANILLA								
PERIODO LIQUIDACIÓN				TIPO PLANILLA	FECHA PAGO (DIA MES AÑO)	NÚMERO RADICACIÓN	EXONERADO PAGO PARAFISCALES Y SALUD	SE ACOGE A LOS BENEFICIOS DE LEY 1429 DE 2010 A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR
SALUD		PENSIÓN, RIESGOS LAB, CAJA, SENA, ICBF						
MES	AÑO	MES	AÑO					
1	2023	1	2023	I	30 01 2023	65095747	No	No

CENTRO DE TRABAJO	Todos	NÚMERO DE EMPLEADOS	1	NIT EMPRESA CONVENIO	Todos

No	DOCUMENTO	APELLIDOS Y NOMBRES	TIPO COT	SUB COT	EXT	COL EXT	Exon	COD MUN	COD DEP	ING	RET	TDE	TAE	TDP	TAP	VSP	VST	SLN	IGE	LMA	VAC	AVP	VCT	IRP	EPS	AFP	CCF	CÓDIGO EPS	IBC EPS	TARIFA EPS	APORTE EPS	CÓDIGO AFP	IBC AFP	TARIFA AFP	APORTE AFP	FSP Solidaridad
1	CC 80241220	GUZMAN ARIZA GUSTAVO ANDRES	3	0			No	001	11																30	30	30	EPS008	$1,160,000	12.50%	$145,000	231001	$1,160,000	16.00%	$185,600	$0
																															$145,000				$185,600	$0

PAGADO

Este documento está clasificado como PRIVADO por parte de Compensar Operador de Información

compensar | miplanilla.com

REPORTE DE LA PLANILLA DE AUTOLIQUIDACIÓN DE APORTES

No	DOCUMENTO	APELLIDOS Y NOMBRES	FSP Subsistencia	CÓDIGO CCF	IBC CCF	TARIFA CCF	APORTE CCF
1	CC 80241220	GUZMAN ARIZA GUSTAVO ANDRES	$0	CCF24	$1,160,000	2.00%	$23,200
			$0				$23,200

PAGADO

Este documento está clasificado como PRIVADO por parte de Compensar Operador de Información

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
2023-01	2023-01	1843643366	9444949296	I	2023/02/17	2023/01/02	BANCO BBVA COLOMBIA S.A.	0	$2,330,500

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							X											25-14	30	$7,900,000	$1,343,000	EPS010	30	$7,900,000	$987,500		0	$0	$0		0	$0	$0	0	$0	$0	No	$2,330,500
Total	**Afiliados(1)**																						$7,900,000	$1,343,000			$7,900,000	$987,500			$0	$0			$0	$0		$0	$0		$2,330,500

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
2023-01	2023-01	1843643366	9444949296	I	2023/02/17	2023/01/02	BANCO BBVA COLOMBIA S.A.	0	$2,330,500

RESUMEN DE PAGO

RIESGO	CODIGO	NIT	DV	AFILIADOS	VALOR LIQUIDADO	INTERESES MORA	SALDOS E INCAPACIDADES	VALOR A PAGAR
AFP (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$1,343,000	$0	$0	$1,343,000
COLPENSIONES	25-14	900,336,004	7	1	$1,343,000	$0	$0	$1,343,000
EPS (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$987,500	$0	$0	$987,500
EPS SURA (ANTES SUSALUD)	EPS010	800,088,702	2	1	$987,500	$0	$0	$987,500
TOTAL				1	$2,330,500	$0	$0	$2,330,500

Fondo Adaptación

David Joseph Yave Rozo Parra <davidrozo@fondoadaptacion.gov.co>

Fondo Adaptación / ATIP Facturas Consolidadas Diciembre 2022 y Enero 2023

Albarracin, Gina <galbarracin@deloitte.com> 16 de junio de 2023, 13:33
Para: "jacquelineandrade@fondoadaptacion.gov.co" <jacquelineandrade@fondoadaptacion.gov.co>, David Joseph Yave Rozo Parra <davidrozo@fondoadaptacion.gov.co>
Cc: "Guerrero, Maria" <mariaguerrero@deloitte.com>, "Florez, Carlos Andres" <caflorez@deloitte.com>

Estimada Jacqueline,

Recibe un cordial saludo.

De acuerdo al procedimiento contemplado en el Manual de Pagos del Fondo Adaptación y en el Contrato No. FA-CMA-I-S-098-2022, remitimos los soportes y anexos correspondientes al Informe ATIP de los meses de diciembre de 2022 y enero de 2023. Estas facturas fueron enviadas a través de Olimpia.

Saludos,

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: Guerrero, Maria <mariaguerrero@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.

2 adjuntos

Enero.pdf
3116K

Diciembre.pdf
4629K