



Barranquilla, abril 14 de 2020

Doctor.  
**JAIRO FANDIÑO VASQUEZ**  
Contralor Departamental del atlántico

Asunto: Seguimiento especial al Plan de Mejoramiento FBS-CDA suscrito con la AGR.

Dentro de las funciones de evaluador independiente otorgadas por la ley 87 de 1993 se realizó seguimiento del Plan de Mejoramiento del Fondo de Bienestar Social de la CDA suscrito con la Auditoria General de la Republica, comedidamente me permito informarle que la Gerencia de Control Interno dentro de las políticas institucionales de nuestra entidad ha realizado seguimiento al cumplimiento de las acciones plasmadas en dicho plan de mejoramiento. Sobre el particular me permito manifestar lo siguiente:

El plan de mejoramiento contiene 12 hallazgos detectados por la AGR de los cuales 6 están en estado “en avance”, pendientes por finalizar debido a que la fecha límite para las acciones venció el 31 de Diciembre de 2019.

← → ↻ No es seguro | misional.auditoria.gov.co/index.php?\_GPF\_ACTION=pgs:ReporteHallazgo&page=1&page=0

Reporte de hallazgos | Reporte de acciones de mejoramiento | Reporte de acciones de mejoramiento Vencidas

Hallazgos (14131)

No	Id Hallazgo	Sujeto de control	PGA	Auditoría	Redacción del hallazgo	Estado	Opciones
1	16471	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	3.2.6.1. Hallazgo Administrativo, con presunta connotación disciplinaria, por incumplimiento al capítulo VI Modificaciones al Presupuesto, sistema presupuestal. Modificaciones por \$2.157.988.205, por las adiciones realizadas durante las vigencias 2017 y 2018, las cuales no fueron presentadas por el Fondo de Bienestar Social de la Contraloría G...	Con acciones terminadas	<a href="#">Ver Detalle</a>
2	16470	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	3.2.2.1. Hallazgo Administrativo, por incumplimiento en la fecha de entrega del proyecto de presupuesto. El FBS-CG Atlántico elaboró y remitió los oficios de presentación del Proyecto de Presupuesto de Ingresos y Gastos de la vigencia 2017 y 2018, con posterioridad a la fecha fijada en el Estatuto Orgánico del presupuesto del Departamento d...	Con acciones terminadas	<a href="#">Ver Detalle</a>
3	16469	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	3.1.5.1. Hallazgo Administrativo, con presunta connotación disciplinaria, por incorrecto Proceso Contable sobre Causación y Devengo. El FBS-CG Atlántico, presentó diferencias por \$579.659.924 en los movimientos registrados en el libro auxiliar Deudores código 140701001 de las vigencias 2017, 2018 y en los movimientos registrados por convenio...	Con acciones terminadas	<a href="#">Ver Detalle</a>
4	16468	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	3.1.3.1. Hallazgo Administrativo, con presunta connotación disciplinaria, por no cumplir con los requisitos del PGCP. El FBS-CG Atlántico no cumplió con la oficialización del libro Mayor para las vigencias 2017 y 2018, el cual presenta en forma resumida los registros de transacciones, hechos y operaciones, tratándose de los libros de contabi...	Con acciones terminadas	<a href="#">Ver Detalle</a>
5	16467	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	3.1.1.1. Hallazgo Administrativo, por incorrecta clasificación de los ingresos. El FBS-CG Atlántico registró los ingresos sin cumplir con el proceso contable, en donde se notó que no es un conjunto ordenado de etapas de reconocimiento y revelación de las transacciones; la información registrada en las subcuentas identificadas 430514 Educa...	Con acciones terminadas	<a href="#">Ver Detalle</a>
6	16466	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	4.10.1. Hallazgo administrativo por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (CD-04-2018)	Con acciones activas	<a href="#">Ver Detalle</a>
7	16465	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	4.8.1. Hallazgo administrativo, por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (CD-03-2018)	Con acciones activas	<a href="#">Ver Detalle</a>
8	16464	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	4.6.3. Hallazgo Administrativo, con presunta connotación disciplinaria y fiscal en cuantía de \$90.884.206, por deficiencias en la supervisión y mayores valores pagados respecto de lo pactado en el contrato (Contrato CD-04-2017)	Con acciones activas	<a href="#">Ver Detalle</a>
9	16463	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	4.6.1. Hallazgo Administrativo, por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (Contrato CD-04-2017)	Con acciones activas	<a href="#">Ver Detalle</a>
10	16462	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	4.4.1. Hallazgo administrativo, por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (Contrato CD-03-2017)	Con acciones activas	<a href="#">Ver Detalle</a>
11	16461	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	4.3.1. Hallazgo administrativo, por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (Contrato CD-02-2017)	Con acciones activas	<a href="#">Ver Detalle</a>
12	16460	Fondo de Bienestar Social CD Atlántico	Expres	2019 03/11/19 - 05/09/19	4.2.1. Hallazgo Administrativo, con presunta connotación fiscal en cuantía de \$4.675.038, por el pago de intereses moratorios en la liquidación de las estampillas Pro-cultura, Pro-Desarrollo, Pro-Electrificación, Pro-Ciudadela y el Pro- Hospitales 1er y 2do Nivel	Con acciones terminadas	<a href="#">Ver Detalle</a>

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 Siguiente >>

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

A continuación se relacionan los 6 hallazgos que en la plataforma del SIA misional AGR módulo SIREL se encuentran en estado “en avance” y la respuesta de los responsables al cierre de estos.

**4.10.1. Hallazgo administrativo** por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (CD-04-2018).

<b>Accion de mejoramiento:</b>	Realizar análisis del mercado - estudio de mercado- en los procesos contractuales con fundamentos jurídicos apropiados para su modalidad.
<b>Area;</b>	Fondo de Bienestar
<b>Responsable:</b>	Profesional Especializado Secretaría General
<b>Fecha inicial de la accion:</b>	2019-05-17
<b>Fecha final de la accion:</b>	2019-12-31
<b>Fecha limite para registrar seguimientos:</b>	2020-01-09
<b>Meta:</b>	Estudios de mercado con fundamentos jurídicos
<b>Indicador:</b>	Estudios de mercado con fundamentos jurídicos / Procesos Contractuales
<b>Evaluación:</b>	
<b>Observacion evaluación AGR:</b>	

**La fecha para registrar seguimientos ya expiró**

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



Seguimientos de la acción							
Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	fecha de seguimiento	Resultado de la meta	Resultado de indicador	Observaciones	Opciones
En avance	80	En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	2019-09-11			En la vigencia 2019 a la fecha no se	

Respuesta del responsable de acuerdo al seguimiento virtual practicado:

*Durante la vigencia 2019 no se celebraron contratos resultantes de la modalidad de contratación directa. El único realizado fue en la modalidad de mínima cuantía, el cual está sustentado con el respectivo estudio de mercado, documento que fue elaborado de conformidad con lo establecido en el Decreto 1082 de 2015 y publicado en [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co) y [siaobserva](http://siaobserva.gov.co). **Acción Finalizada al 100%.***

**4.8.1. Hallazgo administrativo,** por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (CD-03-2018).

<b>Acción de mejoramiento:</b>	Realizar análisis del mercado -estudio de mercado- en los procesos contractuales con fundamentos jurídicos apropiados para su modalidad.
<b>Area;</b>	Fondo de Bienestar
<b>Responsable:</b>	Profesional Especializado Secretaría General
<b>Fecha inicial de la acción:</b>	2019-05-17
<b>Fecha final de la acción:</b>	2019-12-31
<b>Fecha limite para</b>	2020-01-09

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

[despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co) - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

**registrar seguimientos:**

**Meta:**

Estudios de mercado con fundamentos jurídicos

**Indicador:**

Estudios de mercado con fundamentos jurídicos/Procesos Contractuales

**Evaluación:**

**Observacion**

**evaluación AGR:**

**La fecha para registrar seguimientos ya expiró**

Seguimientos de la acción							
Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	fecha de seguimiento	Resultado de la meta	Resultado de indicador	Observaciones	Opciones
En avance	80	En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	2019-09-11			En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	<a href="#">Consultar</a>

1

Respuesta del responsable de acuerdo al seguimiento virtual practicado:

*Durante la vigencia 2019 no se celebraron contratos resultantes de la modalidad de contratación directa. El único realizado fue en la modalidad de mínima cuantía, el cual está sustentado con el respectivo estudio de mercado, documento que fue elaborado de conformidad con lo establecido en el Decreto 1082 de 2015 y publicado en [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co) y [siaobserva](http://siaobserva.gov.co). **Acción finalizada al 100%.***

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

**4.6.3. Hallazgo Administrativo**, con presunta connotación disciplinaria y fiscal en cuantía de \$90.884.206, por deficiencias en la supervisión y mayores valores pagados respecto de lo pactado en el contrato (Contrato CD-04-2017).

<b>Accion de mejoramiento:</b>	Efectuar la vigilancia, control, seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico sobre la ejecución del contrato para que se ajuste a lo planeado y designar un supervisor acorde al objeto del contrato.
<b>Area;</b>	Fondo de Bienestar
<b>Responsable:</b>	Profesional Especializado Secretaría General
<b>Fecha inicial de la accion:</b>	2019-05-17
<b>Fecha final de la accion:</b>	2019-12-31
<b>Fecha limite para registrar seguimientos:</b>	2020-01-09
<b>Meta:</b>	Contratos con supervisión idónea
<b>Indicador:</b>	Contratos con supervisión idónea / Número de contratos celebrados
<b>Evaluación:</b>	
<b>Observacion evaluacion AGR:</b>	

**La fecha para registrar seguimientos ya expiró**

---

***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



Seguimientos de la acción							
Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	fecha de seguimiento	Resultado de la meta	Resultado de indicador	Observaciones	Opciones
En avance	100	En el año 2019 hasta la fecha solo se ha suscrito el contrato FBS-IMC-001-2019 por adquisición de...	2019-09-11	100%	100	En el año 2019 hasta la fecha solo se ha suscrito el contrato FBS-IMC-001-2019 por adquisición de...	<a href="#">Consultar</a>

1

Respuesta del responsable de acuerdo al seguimiento virtual practicado:

*En el año 2019 solo se suscribió el contrato FBS-IMC-001-2019 por adquisición de póliza de manejo en el cual el supervisor realizó su labor de manera idónea presentando el respectivo informe. **Acción finalizada al 100%.***

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

**4.6.1. Hallazgo Administrativo**, por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (Contrato CD-04-2017)

<b>Acción de mejoramiento:</b>	Realizar análisis del mercado -estudio de mercado- en los procesos contractuales con fundamentos jurídicos apropiados para su modalidad.
<b>Area;</b>	Fondo de Bienestar
<b>Responsable:</b>	Profesional Especializado Secretaría General
<b>Fecha inicial de la acción:</b>	2019-05-17
<b>Fecha final de la acción:</b>	2019-12-31
<b>Fecha limite para registrar seguimientos:</b>	2020-01-09
<b>Meta:</b>	Estudios de mercado con fundamentos jurídicos
<b>Indicador:</b>	Estudios de Mercado con fundamentos jurídicos/Procesos Contractuales
<b>Evaluación:</b>	
<b>Observacion evaluación AGR:</b>	

**La fecha para registrar seguimientos ya expiró**

---

***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Seguimientos de la acción							
Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	fecha de seguimiento	Resultado de la meta	Resultado de indicador	Observaciones	Opciones
En avance	80	En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	2019-09-11			En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	<a href="#">Consultar</a>

1

Respuesta del responsable de acuerdo al seguimiento virtual practicado:

*Durante la vigencia 2019 no se celebraron contratos resultantes de la modalidad de contratación directa. El único realizado fue en la modalidad de mínima cuantía, el cual está sustentado con el respectivo estudio de mercado, documento que fue elaborado de conformidad con lo establecido en el Decreto 1082 de 2015 y publicado en [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co) y [siaobserva](http://siaobserva.gov.co). **Acción finalizada al 100%.***

**4.4.1. Hallazgo administrativo**, por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (Contrato CD-03-2017)

<b>Acción de mejoramiento:</b>	Realizar análisis del mercado -estudio de mercado- en los procesos contractuales con fundamentos jurídicos apropiados para su modalidad.
<b>Area;</b>	Fondo de Bienestar
<b>Responsable:</b>	Profesional Especializado Secretaría General
<b>Fecha inicial de la acción:</b>	2019-05-17
<b>Fecha final de la acción:</b>	2019-12-31

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

[despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co) - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

<b>Fecha limite para registrar seguimientos:</b>	2020-01-09
<b>Meta:</b>	Estudios de mercado con fundamentos jurídicos.
<b>Indicador:</b>	Estudios de mercado con fundamentos jurídicos/Procesos contractuales
<b>Evaluación:</b>	
<b>Observacion evaluación AGR:</b>	

La fecha para registrar seguimientos ya expiró

Seguimientos de la acción							
Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	fecha de seguimiento	Resultado de la meta	Resultado de indicador	Observaciones	Opciones
En avance	80	En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	2019-09-11			En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	<a href="#">Consultar</a>

1

Respuesta del responsable de acuerdo al seguimiento virtual practicado:

*Durante la vigencia 2019 no se celebraron contratos resultantes de la modalidad de contratación directa. El único realizado fue en la modalidad de mínima cuantía, el cual está sustentado con el respectivo estudio de mercado, documento que fue elaborado de conformidad con lo establecido en el Decreto 1082 de 2015 y publicado en [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co) y [siaobserva](http://siaobserva.gov.co). **Acción finalizada al 100%.***

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

#### 4.3.1. Hallazgo administrativo, por no justificar el valor del contrato ni realizar estudio de precios (Contrato CD-02-2017)

<b>Acción de mejoramiento:</b>	Realizar análisis del mercado -estudios de mercado- en los procesos contractuales con fundamentos jurídicos apropiados para su modalidad.
<b>Area;</b>	Fondo de Bienestar
<b>Responsable:</b>	Profesional Especializado Secretaría General
<b>Fecha inicial de la acción:</b>	2019-05-17
<b>Fecha final de la acción:</b>	2019-12-31
<b>Fecha limite para registrar seguimientos:</b>	2020-01-09
<b>Meta:</b>	Estudios de Mercado con fundamentos jurídicos
<b>Indicador:</b>	Estudios de Mercado con fundamentos jurídicos/Procesos contractuales
<b>Evaluación:</b>	
<b>Observación evaluación AGR:</b>	

#### La fecha para registrar seguimientos ya expiró

Seguimientos de la acción							
Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	fecha de seguimiento	Resultado de la meta	Resultado de indicador	Observaciones	Opciones
En avance	80	En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	2019-09-11			En la vigencia 2019 a la fecha no se han celebrado contratos resultantes de la modalidad de con...	<a href="#">Consultar</a>

1

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Respuesta del responsable de acuerdo al seguimiento virtual practicado:

*Durante la vigencia 2019 no se celebraron contratos resultantes de la modalidad de contratación directa. El único realizado fue en la modalidad de mínima cuantía, el cual está sustentado con el respectivo estudio de mercado, documento que fue elaborado de conformidad con lo establecido en el Decreto 1082 de 2015 y publicado en [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co) y [siaobserva](http://siaobserva.gov.co). **Acción finalizada al 100%**.*

### Conclusión:

La anterior información se analizó en la modalidad de teletrabajo en casa producto de la pandemia del virus del SARS COV 2 ó “Covi 19” estos datos fueron tomados de la plataforma **SIA misional AGR**, y la respuesta de los responsables recepcionada por correo electrónico del Gerente de Control Interno, evidenciándose en estos el **cumplimiento del 100%** de estas acciones, las cuales una vez se restablezca el **trabajo In situ** se procederá a confrontar dicha evidencia virtual con la física que reposa en los archivos de cada responsable.

Atentamente,

**LIBIA MORENO**  
Gerente de Control Interno  
Gerencia de Control Interno

(original firmado)

**LUIS RINCÓN**  
Profesional Universitario  
Gerencia de Control Interno

Elaboro: Luis Rincón  
Reviso: Libia Moreno

---

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

[despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co) - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia