

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	499	
Fecha	2013/07/01	
Periodicidad	6	SEMESTRAL



[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1	FILA_1	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Principio de Anualidad y Programación Presupuestal: En algunos casos, no se aplicó las normas presupuestales vigentes pues suscribió contratos donde prevé que su ejecución supera la anualidad incumpliendo.	Debilidades en la aplicación de lo establecido en el artículo 8 de la Ley 819 de 2003.	El IPSE dentro de su planeación anual, definirá aquellos contratos que superen la vigencia y adelantará todos los trámites que sean necesarios, para que todos los contratos que celebre y superen la vigencia fiscal, tengan las aprobaciones del CONFIS	Solicitudes de aprobación antes del CONFIS, para contratos que superen la vigencia	Número de solicitudes aprobadas por el CONFIS	3	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100		
1	FILA_2	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Ejecución Presupuestal Real: El IPSE muestra como ejecución presupuestal la firma de contratos y giro de la totalidad de los valores de los mismos, bajo la figura de pagos anticipados y recursos entregados.	Deficiencias de Control Interno al proceso de Planeación y programación presupuestal.	El IPSE, llevará un control bimensual a través de la supervisión de los contratos, de la ejecución presupuestal de los recursos que haya girado bajo la figura de pago anticipado y recursos entregados en administración y los comparará con la ejecución real del proyecto, con el fin de llevar un control estricto de estos temas.	Informe bimensual de control real de la ejecución presupuestal de la entidad.	Informe bimensual	3	2013/07/01	2014/06/01	47,86	67		
1	FILA_3	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Proyecto Interconexión Iniridá-Colombia San Fernando de Atabapo (Venezuela): El IPSE, no se ha logrado obtener el beneficio esperado y que justificó el proyecto en desarrollo, el cual es lograr la interconexión con Venezuela y el municipio de San Fernando de Atabapo, ampliación y renovación de la capacidad de generación del municipio de Iniridá.	Deficiencias en el establecimiento de controles efectivos previos a la ejecución de los proyectos, que mitiguen los riesgos de inoperatividad de los recursos invertidos	El IPSE, ha venido realizando y realizará las gestiones pertinentes ante los MME y de Relaciones Exteriores, para firmar el Memorando de Entendimiento entre Venezuela y Colombia. Una vez firmado el documento el IPSE gestionará la definición y suscripción de los documentos comerciales para el intercambio de energía entre los municipios Atabapo e Iniridá	Informes bimensuales de supervisión.	Informes	8	2013/07/01	2014/12/31	78,29	75		
1	FILA_4	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Gestión Documental y Función Archivística: El IPSE no está cumpliendo cabalmente con lo señalado en la Ley 584 de 2000, denominada Ley General de Archivo, principalmente con lo establecido en el artículo 11.	Ineficiencia en los mecanismos del Sistema de Control Interno e inobservancia de la normatividad archivística vigente y demás directrices complementarias.	El IPSE, se compromete a realizar una verificación de las carpetas que se entregan al Centro Documental, para verificar y corregir aquellas que no estén debidamente foliadas y organizadas de manera tal que cumpla con la Ley General de Archivo.	Registro de jornadas de trabajo por áreas, en la verificación y corrección de las carpetas de archivo de la vigencia 2012 y 2013, que reposan en el Centro de Gestión Documental.	Control y Registro de Jornadas.	10	2013/07/15	2014/03/31	37	100		
1	FILA_5	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Consistencia información cumplimiento metas plan de desarrollo Vs Plan estratégico y Plan de Acción.	Deficiencia de Control Interno relativos al proceso de seguimiento a la gestión.	El IPSE, revisará los compromisos contemplados dentro del Plan de Desarrollo y las metas establecidas en el Plan Estratégico y el Plan de Acción, con el fin de reportar información consistente.	Reporte semestral de información consistente entre los distintos planes.	Reportes	2	2013/07/01	2014/01/31	30,57	100		
1	FILA_6	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	En los resultados reportados por el IPSE frente al cumplimiento de las metas propuestas en el Plan de Acción, presentan datos que no corresponden a la realidad, reporta cumplimiento del 100%, desde el 2 de octubre de 2012, cuando al 24 de mayo de 2013 no se ha logrado, más aún los contratos que desarrollan el proyecto se encuentran suspendidos.	Deficiencias de control interno relativas al proceso de seguimiento a la gestión y desarrollo de las actividades	El IPSE, reportará el porcentaje real de ejecución de los proyectos, como avance en la ejecución del cumplimiento del Plan de Acción en el informe de Rendición de Cuenta.	Reporte de información de cumplimiento del Plan de Acción, acorde con la ejecución real de los proyectos.	Reporte	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100		
1	FILA_7	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	EEASA contrato 114 del 27 de diciembre de 2012: Para la vigencia 2013 el IPSE ha suscrito contratos en los cuales su objeto se encuentra orientado al apoyo a la Interventoría realizada por el IPSE a la zona exclusiva.	Deficiencias de control interno referidas a la claridad de los objetos contractuales que posteriormente limitan el seguimiento y control a la efectividad de los recursos invertidos.	Directriz de la Dirección General donde se define claramente el objeto y el alcance.	Directriz de la Dirección General donde se define claramente el objeto y el alcance.	Directriz General	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100		
1	FILA_8	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	En la vigencia auditada se desarrollaron reuniones del Consejo Directivo y del Comité de Dirección, sin que se encuentren debidamente documentadas y legalizadas la totalidad de las actas, lo cual dificulta.	Deficiencias de control interno referidas al trámite oportuno de los registros documentales, y dificulta a la entidad la consecución de las firmas por cuanto varios de los participantes	El IPSE adelantará todas las gestiones necesarias para que todas las Actas del Comité de Dirección y Consejo Directivo, se documenten y legalicen oportunamente.	El IPSE adelantará todas las gestiones necesarias para que todas las Actas del Comité de Dirección y Consejo Directivo, se documenten y legalicen oportunamente.	Actas totalmente firmadas.	10	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100,0	En relación con las actas de Consejo Directivo podemos afirmar que, el IPSE realizó todas las gestiones necesarias y conducentes al logro de la firma de dichas actas, sin embargo el vicerrector para la época, se encuentra fuera del país; una vez se logre contactarlo las actas serán suscritas por el mismo.	
1	FILA_9	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	IPSE adquirió entre otros ítems, 150 clientes livianos, cuando su planta de personal aprobada es de 74 funcionarios de los cuales hay vinculados a la fecha, en promedio 64. En inspección realizada por la Contraloría al Alcaldía del IPSE, en el mes de Abril de 2013, se observaron 49 equipos de cómputo que no se han puesto al servicio.	Deficiencias del sistema de control interno referidas especialmente a la claridad en los estudios previos sobre las necesidades de la entidad.	El IPSE dentro de sus necesidades tecnológicas, viene dándole uso a los 49 computadores restantes en diferentes áreas, como son capacitación, entrega a funcionarios y contratistas para sus labores diarias y fundamentales, para la entidad para ellos llevará un registro de su utilización.	Acta de registro de uso y goce de 49 computadores.	Actas de registro	5	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100		
1	FILA_10	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Contratos de cooperación con CIS: El IPSE en la vigencia 2012, la celebró el Contrato Marco de Cooperación 087 de 2012 con la Corporación Interuniversitaria de Servicios CIS (entidad sin ánimo de lucro), fundamentado en el parágrafo 2 del artículo 355 de la Constitución Política y el Artículo 1° del Decreto 777 de 1992, la CIS entregará un producto cuyo único beneficiario es el IPSE.	Deficiencias de control interno relativas al desarrollo del proceso de contratación.	El IPSE, teniendo en cuenta el régimen especial de los contratos de cooperación o asociación, que se celebró en adelante, definirá muy claramente su objeto, su alcance y sus beneficiarios, para que no exista duda sobre los fundamentos legales, que le dan origen a este tipo de contratos.	Directriz de la Dirección General donde se define claramente el objeto, el alcance y los beneficiarios del resultado final en la ejecución de los contratos de asociación y/o cooperación	Directriz General	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100		

1	FILA_11	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Publicación SECOP: El Decreto 734 de 2012. Artículo 2.2.5. Publicidad del procedimiento en el SECOP. El IPSE no viene cumpliendo a cabalidad con lo establecido en las normas antes citadas respecto a la publicación.	Deficiencias de control interno relativas al cumplimiento de los procedimientos.	El IPSE para la vigencia 2013, dará estricto cumplimiento a la publicación de todos los procedimientos y actos asociados a los procesos de contratación, en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (Secop), de manera oportuna.	Publicación oportuna en el SECOP de los procesos de contratación.	Registro de publicación	30	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_12	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Contrato 042-2012 - De acuerdo con los documentos presentados no es claro el valor agregado para el IPSE. Lo anterior denota deficiencias en los estudios previos de los contratos. Los documentos de política que sirven de base para una política en las ZNI a la fecha no se observa su efectividad.	Deficiencias en la elaboración de los estudios previos de los contratos, de claridad en los objetos contractuales, de individualización de los costos de cada uno de los entregables.	El IPSE tomará las medidas necesarias y dará directrices claras para que todos los contratos que se celebren desde los estudios previos contengan claramente su alcance y sus costos.	Directriz de la Dirección General, para la elaboración y justificación de los estudios previos.	Directriz General	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_13	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Convenio 061 de 2012- OEI - Giros cuentas corrientes. El IPSE suscribió el Convenio 091, el 15 de junio de 2012 con la OEI, el IPSE giro en julio de 2012, \$2.500 millones a una cuenta corriente de la OEI No. 0131001630 de Colpatria y a mayo de 2013, la ejecución de esos recursos es cero (\$0,0) lo cual representa pérdida del poder adquisitivo de los recursos girados.	Deficiencias de supervisión referidas al cumplimiento de las condiciones pactadas.	Deficiencias de supervisión referidas al cumplimiento de las condiciones pactadas.	Directriz de la Dirección General, para el manejo de anticipos en los contratos celebrados.	Directriz General	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_14	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Contrato 085 de 2008 intereses corrientes. Respecto del contrato 085 de 2008, la EEBP no ha cumplido con los pagos pactados en las fechas previstas, pues las obras entregadas al IPSE con cargo la deuda, no se han realizado dentro de los términos acordados, sin que las partes hayan efectuado liquidación de intereses y/o actualización de valores.	Deficiencias de las labores de supervisión y seguimiento por parte del IPSE, en procura de que la EEBP diera cumplimiento a los compromisos contractuales	El IPSE se compromete a realizar un análisis financiero del contrato 085 de 2008, el cual tiene fecha de terminación en septiembre de 2013. Este análisis financiero se realizará a la luz de todas y cada una de las	Un informe financiero final, del contrato 085 de 2008	Informe Financiero	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_15	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Evolución del contrato 085 de 2008 (IPSE-EEBP), derivados 074 y 066 de 2009 (IPSE-EEBP) y relacionados 99 y 100 de 2008 (IPSE-EEC).	Deficiencia de las labores de supervisión y Seguimiento.	Frente a lo observado por la CGR, el IPSE realizará las siguientes acciones de mejora: 1). Dentro del análisis financiero final que se realizará al contrato 085 de 2008, se analizará el reclamo realizado por la EEBP, así	Documento Análisis Financiero Final	Documento	1	2013/07/01	2014/03/31	39	100	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_16	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Evolución del contrato 085 de 2008 (IPSE-EEBP), derivados 074 y 066 de 2009 (IPSE-EEBP) y relacionados 99 y 100 de 2008 (IPSE-EEC).	Deficiencia de las labores de supervisión y Seguimiento.	2). el IPSE solicitará a la Gobernación de la Guajira el cumplimiento del compromiso adquirido para ejecutar el proyecto de redes de media y baja tensión para las comunidades intermedias de la alta Guajira. De lo contrario el IPSE evaluará financieramente la terminación del proyecto	Comunicación de Solicitud a la Gobernación de la Guajira	Una comunicación	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_17	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Evolución del contrato 085 de 2008 (IPSE-EEBP), derivados 074 y 066 de 2009 (IPSE-EEBP) y relacionados 99 y 100 de 2008 (IPSE-EEC).	Deficiencia de las labores de supervisión y Seguimiento.	3). Se analizará desde el punto presupuestal y contable y si lo encuentra legítimamente viable incorporará los montos en los rubros que correspondan.	Documento de Análisis presupuestal y contable	Análisis presupuestal y contable	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_18	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Pólizas: Amparo de póliza es inferior a lo establecido en el Decreto 734 de 2012.	Debilidades en la aplicación de lo establecido en el Decreto 734 de 2012, en lo relacionado con la evaluación de la suficiencia de la garantía	El IPSE, para la vigencia 2013 y subsiguientes tomará medidas, para que todo contrato inicie a partir de la aprobación de su respectivas garantías.	Directriz General	Directriz General	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_19	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	La cuenta 120832 se encuentra sobrestimada en \$111,07 millones al igual que su contrapartida en la cuenta de Patrimonio Público.	Deficiencias de control interno contable referidas a la realización de registros contables de hechos económicos sin soportes idóneos.	Se realizarán los ajustes contables, en cuanto al registro de incremento de acciones de la Empresa Energupaji S.A. y revertir la valorización registrada por mayor de acciones de la Empresa Energupaji S.A.	Comprobantes contables de Ajustes	Comprobantes contables	2	2013/07/05	2013/08/30	8	100	
1	FILA_20	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Clasificación de Inversiones Patrimoniales. Se presenta error de clasificación para los casos de las empresas Electrovichada, Energupaji, Carbones del Norte y Carbones de Boyacá, ya que su registro debería hacerse en la cuenta 1207 Inversiones patrimoniales en entidades no controladas.	Deficiencias de control interno contable referidas a la aplicación del Régimen de Contabilidad Pública Libro II Manual de Procedimientos, Título II Capítulo I.	Se realizará el Registro contable de Reclasificación de estas inversiones a la cuenta 1207, sujeto a validación en Sistema CHP de Contaduría General.	Comprobante contable de Ajuste	Comprobante contable	1	2013/07/05	2013/08/30	8	100	
1	FILA_21	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Actualización propiedades planta y equipo: Se observa que la fecha del último avalúo para los bienes inmuebles se realizó al final de la vigencia 2009, situación similar para la mayoría de los bienes eléctricos, lo cual indica que la actualización se debió hacer al final de la vigencia 2012.	Deficiencias de control interno contable relativas a la aplicación de las normas prescritas por la Contaduría General de la Nación que afecta la razonabilidad de la cuenta de valorizaciones en el activo y en el patrimonio, por valor indeterminado	El IPSE adelantará todo lo concerniente al proceso de actualización de avalúo de las propiedades, planta y equipo, y realizará los ajustes contables pertinentes.	Avalúo de Propiedades, plantas y equipos.	Informe de Avalúo	1	2013/08/01	2014/06/30	47,6	100	
1	FILA_22	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Registro - Clasificación de hechos económicos: Registros contables de contratos que se ajustan al concepto de activos y se han registrado como gasto y deficiencias de revelación. Ctos 079 de 2011, 091 de 2012, 114 de 2012 y 094 de 2012.	Deficiencias de control interno contable relativas a la aplicación del Régimen de Contabilidad Pública (Catálogo de cuentas y sus dinámicas).	Actualizar procedimiento de cuentas por pagar para modificar análisis de registros contables.	Actualizar procedimiento de Cuentas por Pagar.	Procedimiento Cuentas por pagar	1	2013/07/05	2013/12/31	25,57	100	
1	FILA_23	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Registro - Clasificación de hechos económicos: Registros contables de contratos que se ajustan al concepto de activos y se han registrado como gasto y deficiencias de revelación. Ctos 079 de 2011, 091 de 2012, 114 de 2012 y 094 de 2012.	Deficiencias de control interno contable relativas a la aplicación del Régimen de Contabilidad Pública (Catálogo de cuentas y sus dinámicas).	Realizar el registro contable de reclasificación.	Comprobante contable de ajuste	Comprobante contable	1	2013/07/05	2014/01/01	25,71	100	
1	FILA_24	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Unidad de Control Interno: Durante la vigencia Auditada, no se realizaron auditorías a los procesos misionales de gestión de proyectos, gestión de telemetría, gestión ambiental y contable.	El Área de Control Interno carece de personal especializado para dar alcance a los temas técnicos, ambientales y contable.	El IPSE, se compromete asignar los recursos técnicos, humanos y financieros con el fin de realizar las auditorías en los procesos misionales de proyectos, telemetría, ambiental y contable.	informes de Auditorías proyectos, procesos misionales de proyectos, telemetría, ambiental y contable	Informes de auditorías	4	2013/08/01	2014/12/31	73,9	83	

1	FILA_25	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Se evidencio que no era oportuna la suscripción del convenio 017 de 2011, dados los antecedentes de los CIT que no se encontraban en operación y el convenio que estaba en ejecución en ese momento (021 de 2010), lo cual imposibilitaría el cumplimiento del objeto contractual.	Fallas en la planeación de la contratación	El IPSE analizará integralmente la ejecución de este contrato, y adelantará el trámite de su liquidación de acuerdo con la ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y 734 de 2012	Actas de liquidación firmadas	Acta	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	90	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_26	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Del estudio realizado se determino la imposibilidad del cumplimiento del objeto contractual del convenio 021 de 2010, ya que los CIT hacia los que se dirige el fortalecimiento, nose encuentran en operación y por lo tanto la inversión realizada se considera como una gestión antieconómica, por cuanto su suscripción no era oportuna.	Fallas en la planeación de la contratación	El IPSE analizará integralmente la ejecución de este contrato, y adelantará el trámite de su liquidación de acuerdo con la ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y 734 de 2012	Acta de liquidación firmadas	Acta	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_27	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Las inversiones del convenio 061-13/2008 se considera como una gestión antieconómica teniendo en cuenta que el objeto del contrato no cumplió con el fin previsto pues el sistema no esta operando y evidencia deficiencias de planeación, seguimiento y control efectivo posibilitando que no se detectaran y tomaran acciones oportunas que se evidencian en el proyecto y que lo hacen inoperante.	Deficiencias en la supervisión e interventoría	El IPSE analizará integralmente la ejecución de este contrato, y adelantará el trámite de su liquidación de acuerdo con la ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y 734 de 2012, así como las acciones judiciales a que haya lugar.	Acta de liquidación firmadas	Acta	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	50	Relacionado en el oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_28	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Los CIT de Mutatá, Murindó, Necoclí e Isla Fuerte, observo que salvo el caso de Murindó, ninguno de los Centros de Innovación Tecnológica se encontro operando y en todos los CIT visitados de los CIT se evidencia falta de mantenimiento preventivo.	Falta de gestión por parte del IPSE para lograr la operatividad de los CIT	El IPSE realizará las acciones necesarias, para la entrega de los CIT a operadores interesados, ya sea desde el punto de vista científico, investigativo y/o productivo.	Actas de Entregas	Actas	4	2013/07/20	2014/12/31	75,57	30	
1	FILA_29	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	En visita efectuada por el ingeniero electricista de la CGR, observo que el gasificador de lecho fluidizado en comerto "No se encuentra en funcionamiento por fallas en el tornillo sin fin"- Necoclí.	Debilidades en la labor de supervisión e interventoría en tiempo oportuno a efectos de establecer las medidas correctivas y/o preventivas tendientes a lograr que se cumpla con los objetos con los onjets contractuales previstos y falta de gestión en los CIT se cumplen los objetos esperados.	El IPSE se compromete a realizar los ajustes al CIT de Necoclí en lo referente al tornillo sin fin. Ademas los analisis para la entrega del CIT a un operador interesado.	Reportes mensuales de generación	Reportes	5	2013/07/01	2013/12/31	26,14	90	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_30	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	En visita el Ing. Electricista(CGR) observó el sistema de enfriamiento por adsorción, es el nucleo del centro de accpo de Isla Fuerte, sin embargo este equipo no se encontraba.	Deficiencias de planeación y/o de cumplimiento en los cronogramas establecidos que llevan a ampliar la duración de los contratos	El IPSE analizará la pertinencia de regresar el sistema de enfriamiento por adsorción a Isla Fuerte. Ademas, CIT de Isla Fuerte se entregara a un operador interesado.	Actas de Entregas	Actas	4	2013/07/20	2014/12/31	75,57	0	
1	FILA_31	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Convenios 016, 018 y 021 IPSE-PTA: Los objetos contractuales no son claros y el alcance contempla diferentes actividades, presentando un valor global por el contrato.	Deficiencias en la etapa precontractual	El IPSE analizará integralmente la ejecución de este contrato, y adelantará el trámite de su liquidación de acuerdo con la ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y 734 de 2012, así como las acciones judiciales a que haya lugar.	Acta de liquidación firmadas	Acta	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	95	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_32	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29	Reservas presupuestales soportadas en contratos de prestación de servicios y mantenimiento cuya duración inicia en el 2011 y termina en el 2012	Deficiencias de programación presupuestal, incumplimiento de programas	El IPSE en todos los procesos contractuales, validará presupuestal y contable desde la etapa precontractual, con el fin de evitar que se violen los arts. 10 y 11 de la Ley 819 de 2003.	Directiz General, modificación del procedimiento, para que se incluya la participación financiera desde la etapa precontractual.	Directiz	1	2013/08/01	2013/12/31	22	100	
1	FILA_33	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Contratos que se modifican ampliando su duración y que cubren hasta 3 vigencia, quedando sin soporte presupuestal.	Deficiencias de planeación, firma de contratos en el mes de diciembre.	El IPSE dentro de su planeación anual, definirá aquellos contratos que superen la vigencia y adelantará todos los tramites que sean necesarios, para que todos los contratos que celebre y superen la vigencia fiscal, tengan las aprobaciones del CONFIS	Solicitudes de aprobación antes el CONFIS, para contratos que superen la vigencia	Número de solicitudes aprobadas por el CONFIS.	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_34	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	El IPSE no ejercio una debida planeación para la realización del convenio 014/2011 suscrito el 15/03/2011 con CORANTIOQUIA, por valor de 269 millones, por un plazo de 10 meses; lo anterior teniendo como consecuencia que el contratista solicitara la liquidación bilateral anticipada. El IPSE se abstuvo de tomar una decisión por el incumplimiento de la cláusula séptima del Convenio.	Deficiencias en la planeación	El IPSE analizará integralmente la ejecución de este contrato, y adelantará el trámite de su liquidación de acuerdo con la ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y 734 de 2012	Acta de liquidación firmada	Acta	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_35	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	El IPSE no ejercio una debida planeación para la realización del convenio 015/2011 suscrito el 15/03/2011 con el PTA, por valor de 249 millones, por 10 meses; lo anterior teniendo como consecuencia que el contratista solicitara la liquidación bilateral anticipada. En los estudios de oportunidad y conveniencia realizados por el IPSE, no se tuvo en cuenta el tiempo de ciclo de siembra	Deficiencias en la planeación	El IPSE analizará integralmente la ejecución de este contrato, y adelantará el trámite de su liquidación de acuerdo con la ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y 734 de 2012	Acta de liquidación firmada	Acta	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_36	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	Falta de oportunidad en la publicación de los estados contables mensuales.	Deficiencias de control interno contable referidas a lograr el cumplimiento de las normas vigentes.	El IPSE publicará semestralmente los informes contables, tal como lo establece la Contaduría General	Informes publicados	Informes	2	2013/07/01	2014/04/30	43,29	100	
1	FILA_37	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Activos electricos propiedad de propiedad del IPSE, sobre los cuales no recibe remuneración alguna (SYR y ZN) y la no definición de su propiedad hace que no se efectúe el mantenimiento requerido.	Falta de gestión por parte del IPSE para percibir ingresos y definir propiedad de activos.	Realizar estudios tecnico y financieros de los activos de propiedad del IPSE	Creación del Comité de Activos, el cual emitirá recomendaciones sobre las diferentes alternativas a seguir para tomar decisiones sobre dichos activos	Expedición de la resolución de creación del Comité de Activos.	1	2012/10/31	2014/12/31	163	100	
1	FILA_38	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Activos electricos propiedad de propiedad del IPSE, sobre los cuales no recibe remuneración alguna (SYR y ZN) y la no definición de su propiedad hace que no se efectúe el mantenimiento requerido.	Falta de gestión por parte del IPSE para percibir ingresos y definir propiedad de activos.	Realizar estudios tecnico y financieros de los activos de propiedad del IPSE	Definir a traves del Comité de Activos la infraestructura a ser valorada.	Estudio sobre valoración de activos	5	2012/10/31	2014/12/31	163	32	

1	FILA_39	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Activos eléctricos propiedad de propiedad del IPSE, sobre los cuales no recibe remuneración alguna (SVR y ZN) y la no definición de su propiedad hace que no se efectúe el mantenimiento requerido.	Falta de gestión por parte del IPSE para percibir ingresos y definir propiedad de activos.	Realizar estudios técnico y financieros de los activos de propiedad del IPSE	Adelantar la gestión para la captación de los ingresos por concepto del uso de los activos de propiedad del IPSE.	Actos administrativos	5	2012/10/31	2014/12/31	163	20	
1	FILA_40	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	35	El servicio de energía de isla fuerte en el año 2011 no recibió subsidios por parte del Ministerio de Minas y Energía, por cuanto la CERG no había expedido la regulación requerida a fin dicho ministerio realizara la liquidación y autorizara el giro correspondiente, sin que se evidencie gestión alguna por parte del IPSE ante la CREG y/o el Ministerio tendientes a superar tal situación	Falta de gestión	Gestión para la modificación de la regulación por parte de la CREG	Recopilación, clasificación y evaluación de información de la etapa operativa del proyecto	1 Documento	1	2012/10/01	2013/06/28	38	100	
1	FILA_41	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	35	El servicio de energía de isla fuerte en el año 2011 no recibió subsidios por parte del Ministerio de Minas y Energía, por cuanto la CERG no había expedido la regulación requerida a fin dicho ministerio realizara la liquidación y autorizara el giro correspondiente, sin que se evidencie gestión alguna por parte del IPSE ante la CREG y/o el Ministerio tendientes a superar tal situación.	Falta de gestión	Gestión para la modificación de la regulación por parte de la CREG	Remisión del documento de evaluación a la CREG	Oficios	2	2012/10/01	2013/06/28	38	100	
1	FILA_42	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Convenios 061 de 2006 y 062 de 2009 FEN-IPSE sin liquidar, con varias modificaciones han ampliado su duración mas de tres vigencias, saldos en cuantías y tes por convenio 061 de 509 millones y 062 por 1,853 millones que estan por fuera del presupuesto general de la nación.	Deficiencias de planeación	Liquidación de los contratos 061 de 2006 y 062 de 2009	Realizar la liquidación de los contratos 061 de 2006 y 062 de 2009	1 Informe	1	2012/10/01	2013/12/31	64	80	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_43	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Convenios 061 de 2006 y 062 de 2009 FEN-IPSE sin liquidar, con varias modificaciones han ampliado su duración mas de tres vigencias, saldos en cuantías y tes por convenio 061 de 509 millones y 062 por 1,853 millones que estan por fuera del presupuesto general de la nación	Deficiencias de planeación	Liquidación de los contratos 061 de 2006 y 062 de 2009	Tramitar los pagos mediante el mecanismo de conciliación	1 Informe	1	2012/10/01	2013/12/31	64	80	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321
1	FILA_44	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	El proceso de asignación, giro y control a los subsidios, el IPSE carece de controles efectivos en cada una de sus etapas, lo que genera el riesgo de que los recursos liquidados y transferidos se ejecuten sin cumplir.	Deficiencias de seguimiento y control por parte de los intervinientes en el proceso	Elaboración y envío de informe mensual de Tolerancia del CCM a la SSPD, para que la Superintendencia realice el seguimiento y control respectivo a los subsidios	Enviar oficio mensual con informe	Oficios	16	2012/09/30	2013/12/31	64	100	
1	FILA_45	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	38	"...En el seguimiento realizado por la CGR a la amortización del anticipo y reintegro de intereses en el mes de abril de 2012, se encontró que una vez terminado de amortizar el 22 de diciembre de 2011, el Contratista Consultores Regionales Asociados CRA S.A. no consignó al Tesoro Nacional los rendimientos financieros generados con los recursos entregados por valor de \$1.896.2 millones..."	Falta de oportunidad al cumplimiento de las cláusulas contractuales y falta de control relativos al seguimiento en el manejo de los anticipos.	Diseñar e implementar oficialmente el proceso de supervisión e interventoría que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Revisar y ajustar el proceso de supervisión e interventoría que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Documento de ajustes al proceso de supervisión e interventoría	1	2012/10/01	2012/12/31	13	100	
1	FILA_46	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	38	"...En el seguimiento realizado por la CGR a la amortización del anticipo y reintegro de intereses en el mes de abril de 2012, se encontró que una vez terminado de amortizar el 22 de diciembre de 2011, el Contratista Consultores Regionales Asociados CRA S.A. no consignó al Tesoro Nacional los rendimientos financieros generados con los recursos entregados por valor de \$1.896.2 millones..."	Falta de oportunidad al cumplimiento de las cláusulas contractuales y falta de control relativos al seguimiento en el manejo de los anticipos.	Diseñar e implementar oficialmente el proceso de supervisión e interventoría que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Presentar el proceso de interventoría Inque garantice el control de la contratación	Acta de la revision por la dirección	1	2013/01/02	2013/06/28	25	100	
1	FILA_47	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	38	"...En el seguimiento realizado por la CGR a la amortización del anticipo y reintegro de intereses en el mes de abril de 2012, se encontró que una vez terminado de amortizar el 22 de diciembre de 2011, el Contratista Consultores Regionales Asociados CRA S.A. no consignó al Tesoro Nacional los rendimientos financieros generados con los recursos entregados por valor de \$1.896.2 millones..."	Falta de oportunidad al cumplimiento de las cláusulas contractuales y falta de control relativos al seguimiento en el manejo de los anticipos.	Diseñar e implementar oficialmente el proceso de supervisión e interventoría que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Implementar oficialmente el proceso de interventoría que garantice el control de la contratación	Formato diligenciado de solicitud de documentos (IPSE-DO-F05) del proceso de gestión documental	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
1	FILA_48	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	39	Se observo que a 31 de Diciembre de 2010, el IPSE no ha transferido bienes propios de infraestructura eléctrica de los Departamentos de Santander, Caquetá, sistemas de generación – distribución de los Departamentos de Santander, Caquetá y sistemas de generación.	Dificultades en llegar acuerdos económicos para la enajenación de los activos de propiedad del IPSE con agentes del sector	Adelantar todas las gestiones necesarias ante los operadores del Sistema Interconectado Nacional y de las Zonas no Interconectadas la enajenación o modelo de negocios para la realización de los activos de propiedad del IPSE	Identificación, valoración y enajenación de los activos eléctricos	Número de Bienes Enajenados	1	2011/08/01	2012/12/31	36	100	Con la expedición del Decreto 1371 del 22 de Julio de 2014, se considera cumplido el hallazgo.
1	FILA_49	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	40	"... Dentro de los procesos de seguimiento y evaluación para la medición de indicadores y objetivos definidos en el Sistema Integrado de Gestión de calidad del PSE. Se encontró que la entidad cuenta hace cinco años con la implementación de un aplicativo denominado SIGMA. Software facilitador en la consolidación de resultados. Se observó que el aplicativo SIGMA no..."	Desactualización de la herramienta SIGMA para la administración de la gestión Institucional.	Mejoramiento de la herramienta para la administración de la gestión Institucional.	Realizar capacitación para el manejo de la herramienta	Unidad (Planillas de Asistencia)	3	2011/08/01	2012/12/31	36	100	
1	FILA_50	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	40	"... Dentro de los procesos de seguimiento y evaluación para la medición de indicadores y objetivos definidos en el Sistema Integrado de Gestión de calidad del PSE. Se encontró que la entidad cuenta hace cinco años con la implementación de un aplicativo denominado SIGMA. Software facilitador en la consolidación de resultados. Se observó que el aplicativo SIGMA no..."	Desactualización de la herramienta SIGMA para la administración de la gestión Institucional.	Mejoramiento de la herramienta para la administración de la gestión Institucional.	Puesta en producción de la herramienta para la administración de la gestión Institucional.	Unidad (Software)	1	2011/08/01	2012/12/31	36	95	Últimos detalles para implementación del software por parte funcionarios IPSE
1	FILA_51	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	... a la fecha la entidad no cuenta con los archivos iniciales de los documentos de estudio técnicos, financieros, ambientales y de aspectos comunitarios, necesarios para la toma de decisiones para la realización de las actualizaciones y modificaciones.	El IPSE no cuenta con un base de datos en donde se evidencie el seguimiento a las fichas BPIN	Conformar una base de datos con la información correspondiente a los proyectos inscritos en el DNP	Selección de funcionario responsable de elaborar la base de datos.	comunicaciones	1	2014/02/03	2014/12/19	40	50	

1	FILA_52	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	...Además en el caso de Neccooci en el convenio 034de 2009 firmado con la Universidad de Nacional de Colombia sede Medellín, se inició por parte de CORPURABA un proceso sancionatorio... evidencia deficiencia en la etapa de formulación e inobservancia de los principios.	El IPSE no realizó el adecuado seguimiento a las actuaciones de la autoridad ambiental luego de que la Universidad entregara la información técnica solicitada en la apertura de investigación por parte de dicha autoridad	Solicitar a CORPURABA el estado del expediente ambiental del proyecto	Oficiar a CORPURABA para conocer estado del expediente ambiental	Comunicaciones	1	2014/02/03	2014/12/19	40	70	
1	FILA_53	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	...Además en el caso de Neccooci en el convenio 034de 2009 firmado con la Universidad de Nacional de Colombia sede Medellín, se inició por parte de CORPURABA un proceso sancionatorio... evidencia deficiencia en la etapa de formulación e inobservancia de los principios.	El IPSE no realizó el adecuado seguimiento a las actuaciones de la autoridad ambiental luego de que la Universidad entregara la información técnica solicitada en la apertura de investigación por parte de dicha autoridad	verificar las acciones de la Universidad Nacional para el cumplimiento de los requerimientos y obligaciones derivadas del proceso sancionatorio.	Oficiar a la Universidad Nacional para conocer actuaciones orientadas al cumplimiento de los requerimientos del proceso sancionatorio.	Comunicaciones	1	2014/02/03	2014/12/19	40	70	
1	FILA_54	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	... a la fecha la entidad no cuenta con los archivos iniciales de los documentos de estudio técnicos, financieros, ambientales y de aspectos comunitarios, necesarios para la toma de decisiones para la realización de las actualizaciones y modificaciones.	El IPSE no cuenta con un Sistema o base de datos en donde se evidencia el seguimiento a las fichas BPIN	Realizar seguimiento a la base de datos.	Revisar, aprobar, consolidar y actualizar la base de datos cada que se requiere	Base de datos	1	2014/02/03	2014/12/19	40	50	
1	FILA_55	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	Lo descrito evidencia deficiencias en la planeación y seguimiento de los contratos por las diferentes partes intervinientes, tales como la oficina jurídica, coordinación financiera, supervisores e interventores que no tienen en cuenta la reglamentación presupuestal vigente, con la consecuencia en falta de oportunidad en el pago al beneficiario y con la posibilidad de que se incurra en costos.	Existe desactualización en manejo de la reglamentación presupuestal vigente.	El IPSE tomará las medidas necesarias y dará directrices claras para que los supervisores realicen el seguimiento y control financiero de los proyectos.	Directriz por parte de la Dirección General del Instituto sobre reservas presupuestales	Circular del Director	1	2014/02/03	2014/12/19	40	100	
1	FILA_56	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	Lo descrito evidencia deficiencias en la planeación y seguimiento de los contratos por las diferentes partes intervinientes, tales como la oficina jurídica, coordinación financiera, supervisores e interventores que no tienen en cuenta la reglamentación presupuestal vigente, con la consecuencia en falta de oportunidad en el pago al beneficiario y con la posibilidad de que se incurra en costos.	Existe desactualización en manejo de la reglamentación presupuestal vigente.	El IPSE tomará las medidas necesarias y dará directrices claras para que los supervisores realicen el seguimiento y control financiero de los proyectos.	Capacitación a los supervisores en temas presupuestales y financieros	jornadas de capacitación	1	2014/02/03	2014/12/19	40	50	
1	FILA_57	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	Lo descrito evidencia deficiencias en la planeación y seguimiento de los contratos por las diferentes partes intervinientes, tales como la oficina jurídica, coordinación financiera, supervisores e interventores que no tienen en cuenta la reglamentación presupuestal vigente, con la consecuencia en falta de oportunidad en el pago al beneficiario y con la posibilidad de que se incurra en costos.	Existe desactualización en manejo de la reglamentación presupuestal vigente.	El IPSE tomará las medidas necesarias y dará directrices claras para que los supervisores realicen el seguimiento y control financiero de los proyectos.	Acompañamiento jurídico, presupuestal y financiero a los comités de seguimiento contractual, solicitado por los supervisores.	actas de reunión	1	2014/02/03	2014/12/19	40	100	
1	FILA_58	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43	Lo anterior evidencia deficiencias en la programación, en lo referente a la planeación y manejo presupuestal que afectan el análisis que se realiza sobre la ejecución presupuestal por usuarios de la información"	Debilidades en la aplicación de lo establecido en el artículo 8 de la Ley 619 de 2003.	El IPSE dentro de su planeación anual, definirá aquellos contratos que superen la vigencia y adelantará todos los trámites que sean necesarios, para que todos los contratos que celebren y superen la vigencia fiscal, tengan las aprobaciones del CONFIS.	Solicitudes de aprobación antes el CONFIS, para contratos que superen la vigencia	Número de solicitudes aprobadas por el CONFIS.	3	2014/02/01	2014/12/19	45	0	Se envió oficio a la CGR radicado IPSE 20141200001191
1	FILA_59	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	"...La situación expuesta pone de manifiesto la existencia de deficiencias en el proceso de planificación y contratación; en la medida en que se adelantan contratos sin diseños ni estudios previos suficientes que determinen las necesidades, viabilidad y dimensiones de los proyectos a ejecutar, que permitan enfocar adecuadamente las inversiones...."	No se tiene una lista de chequeo que permita verificar la existencia de los estudios y diseños como requisito para la contratación.	Implementar un procedimiento de verificación y control documental de todas las etapas hasta el proceso de contratación.	Selección de equipo responsable, comunicación	comunicación	1	2014/04/04	2014/12/19	33	100	
1	FILA_60	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	"...La situación expuesta pone de manifiesto la existencia de deficiencias en el proceso de planificación y contratación; en la medida en que se adelantan contratos sin diseños ni estudios previos suficientes que determinen las necesidades, viabilidad y dimensiones de los proyectos a ejecutar, que permitan enfocar adecuadamente las inversiones...."	No se tiene una lista de chequeo que permita verificar la existencia de los estudios y diseños como requisito para la contratación.	Implementar un procedimiento de verificación y control documental de todas las etapas hasta el proceso de contratación.	Elaboración y aprobación de formato.	Formato creación de documentos y formato aprobado	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100	
1	FILA_61	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	"...La situación expuesta pone de manifiesto la existencia de deficiencias en el proceso de planificación y contratación; en la medida en que se adelantan contratos sin diseños ni estudios previos suficientes que determinen las necesidades, viabilidad y dimensiones de los proyectos a ejecutar, que permitan enfocar adecuadamente las inversiones...."	No se tiene una lista de chequeo que permita verificar la existencia de los estudios y diseños como requisito para la contratación.	Implementar un procedimiento de verificación y control documental de todas las etapas hasta el proceso de contratación.	Divulgación, e implementación	Actas de reunión	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100	
1	FILA_62	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	45	"...La anterior situación hace manifiesta la existencia de una gestión antieconómica en la medida en que para cumplir el mismo objetivo se ejecutan recursos tanto del Convenio de Caje de Activos con la Empresa de Energía del Bajo Putumayo, como aquellos pagados a la CIS como remuneración del Contrato 094 de 2012....."	Deficiencia en la estructura de los estudios previos que no reflejó la escogencia de la mejor alternativa a implementar.	Los estudios previos que se elaboren para la contratación deberán contener de manera explícita la comparación y escogencia de las alternativas.	Modificar formato de estudios previos	Formato de estudio previo aprobado	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100	Se envió oficio a la CGR radicado IPSE 20141200001191
1	FILA_63	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	En consecuencia de lo anterior, se pudo constatar que a noviembre 18 de 2013, el IPSE presenta mora en adelantar la gestiones pertinentes para el registro de la patente correspondiente y la adquisición de los derechos patrimoniales que de ella se derivan lo cual no permite la obtención de beneficios a favor de la entidad.	Falta de seguimiento en las gestiones administrativas relacionadas con el registro de propiedad intelectual	Retomar las acciones realizadas por la Universidad Nacional en caminadas a obtener el registro.	Consulta a la autoridad sobre los avances en el trámite	Comunicaciones	1	2014/02/15	2014/12/19	47	100	Se envió oficio a la CGR radicado IPSE 20141200001191

1	FILA_64	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	En consecuencia de lo anterior, se pudo constatar que a noviembre 18 de 2013, el IPSE presenta mora en adelantar la gestiones pertinentes para el registro de la patente correspondiente y la adquisición de los derechos patrimoniales que de ella se derivan lo cual no permite la obtención de beneficios a favor de la entidad.	Falta de seguimiento en las gestiones administrativas relacionadas con el registro de propiedad intelectual	Hacer seguimiento periódico a la Universidad y ante la autoridad competente sobre las acciones realizadas para obtener el registro. Una vez obtenido el registro se deberá reportar a la CGR.	Comunicación a la Universidad Nacional solicitando información sobre las gestiones realizadas en miras de obtener el registro.	Comunicaciones	1	2014/02/15	2014/12/19	47	100	
1	FILA_65	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	En consecuencia de lo anterior, se pudo constatar que a noviembre 18 de 2013, el IPSE presenta mora en adelantar la gestiones pertinentes para el registro de la patente correspondiente y la adquisición de los derechos patrimoniales que de ella se derivan lo cual no permite la obtención de beneficios a favor de la entidad.	Falta de seguimiento en las gestiones administrativas relacionadas con el registro de propiedad intelectual	Hacer seguimiento periódico a la Universidad y ante la autoridad competente sobre las acciones realizadas para obtener el registro. Una vez obtenido el registro se deberá reportar a la CGR.	Informar a la CGR la obtención de registro de propiedad intelectual.	Comunicación	1	2014/02/15	2014/12/19	47	100	
1	FILA_66	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	...Lo anterior obedece a deficiencias en la planeación, en la formulación y programación e integración del proyecto al no mantener durante el desarrollo y ejecución del contrato las condiciones técnicas, económicas y financieras existentes al celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado,....	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contempló la posibilidad de traslados para su mejora	Adelantar las gestiones para entregar la máquina de hielo a una institución académica científica para que continúe con las validaciones experimentales y la eficacia del mismo	Revisar el listado de universidades y/o instituciones académicas científicas.	Comunicaciones	1	2014/03/03	2014/12/19	41	50	Se envió oficio a la CGR radicado IPSE 20141200001191
1	FILA_67	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	...Lo anterior obedece a deficiencias en la planeación, en la formulación y programación e integración del proyecto al no mantener durante el desarrollo y ejecución del contrato las condiciones técnicas, económicas y financieras existentes al celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado,....	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contempló la posibilidad de traslados para su mejora	Adelantar las gestiones para entregar la máquina de hielo a una institución académica científica para que continúe con las validaciones experimentales y la usabilidad del mismo.	Realizar preselección.	Documentos evidencia de las actividades	1	2014/03/03	2014/12/19	41	0	
1	FILA_68	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	...Lo anterior obedece a deficiencias en la planeación, en la formulación y programación e integración del proyecto al no mantener durante el desarrollo y ejecución del contrato las condiciones técnicas, económicas y financieras existentes al celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado,....	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contempló la posibilidad de traslados para su mejora	Adelantar las gestiones para entregar la máquina de hielo a una institución académica científica para que continúe con las validaciones experimentales y la usabilidad del mismo.	Solicitar manifestaciones de interés.	Comunicaciones	1	2014/03/03	2014/12/19	41	0	
1	FILA_69	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	...Lo anterior obedece a deficiencias en la planeación, en la formulación y programación e integración del proyecto al no mantener durante el desarrollo y ejecución del contrato las condiciones técnicas, económicas y financieras existentes al celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado,....	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contempló la posibilidad de traslados para su mejora	Adelantar las gestiones para entregar la máquina de hielo a una institución académica científica para que continúe con las validaciones experimentales y la usabilidad del mismo	Entregar el bien de acuerdo a lo establecido en la normatividad vigente	Acta de entrega	1	2014/03/03	2014/12/19	41	0	
1	FILA_70	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	48	Lo anterior, obedece a deficiencias en el Control Interno en las diferentes etapas contractuales, su seguimiento y supervisión, lo cual genera una ineficiente inversión de recursos públicos y por ende, el incumplimiento a los fines estatales en lo correspondiente a la continua y eficiente prestación de los servicios públicos.	El IPSE no tenía proceso de supervisión, interventoría y seguimiento en el Sistema de Gestión Integral, que incluyera puntos de control.	Modificar el Proceso de Supervisión, interventoría y seguimiento.	Elaboración y aprobación de propuestas de mejora a proceso de Supervisión, interventoría y seguimiento.	Formato modificación de Documentos	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100	
1	FILA_71	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	48	Lo anterior, obedece a deficiencias en el Control Interno en las diferentes etapas contractuales, su seguimiento y supervisión, lo cual genera una ineficiente inversión de recursos públicos y por ende, el incumplimiento a los fines estatales en lo correspondiente a la continua y eficiente prestación de los servicios públicos.	El IPSE no tenía proceso de supervisión, interventoría y seguimiento en el Sistema de Gestión Integral, que incluyera puntos de control.	Modificar el Proceso de Supervisión, interventoría y seguimiento.	Divulgación y publicación de los procedimientos aprobados	Actas de reunión	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100	
1	FILA_72	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	49	La situación anterior denota deficiencias de Control Interno en lo relacionado con el procedimiento de Administración de Bienes, al incumplir el establecido en la normatividad vigente en lo relacionado con el aseguramiento de los mismos.	El IPSE no tiene estrategias de	Revisar y ajustar el procedimiento de ingreso de bienes al almacén.	Revisión y ajuste del procedimiento de ingreso de bienes al almacén estableciendo tiempos, responsables y punto de control	Procedimiento ajustado y aprobado	1	2014/04/01	2014/12/19	37	0	
1	FILA_73	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	50	La situación anterior denota deficiencias en los mecanismos de control interno relacionados con el seguimiento a la contratación, lo cual puede generar la disminución de los recursos públicos.	Durante la ejecución del contrato	Establecer en el estudio previo la obligatoriedad de devolver los rendimientos financieros.	Formato de estudios previos	formatos modificados	1	2014/04/01	2014/12/19	37	50	
1	FILA_74	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	50	La situación anterior denota deficiencias en los mecanismos de control interno relacionados con el seguimiento a la contratación, lo cual puede generar la disminución de los recursos públicos.	Durante la ejecución del contrato	Establecer en el formato de acta de recibo la verificación de dicha devolución.	Formato de acta de recibo	formatos modificados	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100	
1	FILA_75	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	51	Control Interno durante las vigencias auditadas realizó seguimientos técnicos solamente a: Informe de auditoría a los contratos con el PTA, convenio 17-2009, convenio 061 de 2006 suscrito entre el IPSE y la FEN. Situación que demuestra ineficacia, al presentar falencias en el seguimiento tiempo real del proyecto BPIN 0104029640000, durante la ejecución de las actividades asociadas a éste.	El Área de Control Interno carece de personal especializado para dar alcance a los temas técnicos ambientales y contables	El IPSE se compromete a asignar los recursos técnicos, humanos y financieros con el fin de realizar las auditorías en los procesos misionales de proyectos, telemetría, ambiental y contable.	Informes de auditoría procesos misionales de proyectos telemetría ambiental y contable	Informes de auditoría	4	2013/08/01	2014/12/31	73.9	83	Se envió oficio a la CGR radicado IPSE 20141200001191
1	FILA_76	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	52	Lo anterior evidencia deficiencias en la fase de planeación relacionadas con la elaboración de estudios previos y diseños que garanticen la efectividad de los proyectos, lo que conlleva a que no se garantice la prestación continua del servicio, ni la sostenibilidad de los proyectos.	Falta de monitoreo a la prestación del servicio	Incluir los proyectos que se implementan en la lista de monitoreo del CNM.	Incluir en la base de datos de proyectos a monitorear por el CNM los proyectos que se implementan en cada vigencia.	Acta de conformación	1	2014/03/01	2014/12/19	37	90	

1	FILA_77	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	52	Lo anterior evidencia deficiencias en la fase de planeación relacionadas con la elaboración de estudios previos y diseños que garanticen la efectividad de los proyectos, lo que conlleva a que no se garantice la prestación continua del servicio, ni la sostenibilidad de los proyectos.	Falta de monitoreo a la prestación del servicio	Incluir los proyectos que se implementen en la lista de monitoreo del CNM.	Asesorar y prestar apoyo técnico a las organizaciones o entidades comunitarias encargadas de la administración, operación y mantenimiento de la infraestructura energética, cuando ellas lo soliciten y en el alcance permitido.	Actas de seguimiento	1	2014/03/01	2014/12/19	37	0	
1	FILA_78	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	La situación identificada hace evidente el incumplimiento de objetivos institucionales por parte del instituto, al no suministrar energía las 24 horas, al presentar una utilización deficiente de fuentes de energía renovables, y no lograr la disminución de los costos de combustibles, hechos que han implicado mayores necesidades de inversión y contratación para la entidad.	En los estudios previos que se suscribieron para la contratación no se contempló la dependencia del Ministerio de Minas y Energía para obtener la disponibilidad de combustible para atender la demanda de energía las 24 h.	Proponer iniciativas y mesas de trabajo con Mineras para minimizar el impacto en la extemporaneidad en la asignación de subsidios para combustible.	Mesas de trabajo con el Ministerio de Minas y Energía.	Documentos evidencia de las actividades; Documento de conformación de grupo;	2	2014/02/15	2014/12/19	44	0	Se envió oficio a la CGR radicado IPSE 20141200001191
1	FILA_79	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	La situación identificada hace evidente el incumplimiento de objetivos institucionales por parte del instituto, al no suministrar energía las 24 horas, al presentar una utilización deficiente de fuentes de energía renovables, y no lograr la disminución de los costos de combustibles, hechos que han implicado mayores necesidades de inversión y contratación para la entidad.	En los estudios previos que se suscribieron para la contratación no se contempló la dependencia del Ministerio de Minas y Energía para obtener la disponibilidad de combustible para atender la demanda de energía las 24 h.	Para Nazareth e Isla Fuerte se debe culminar los proyectos en curso.	Seguimiento a proyectos en ejecución en Nazareth e Isla Fuerte por parte de supervisores.	Actas de seguimiento de supervisores	1	2014/02/15	2014/12/19	44	0	
1	FILA_80	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	La situación identificada hace evidente el incumplimiento de objetivos institucionales por parte del instituto, al no suministrar energía las 24 horas, al presentar una utilización deficiente de fuentes de energía renovables, y no lograr la disminución de los costos de combustibles, hechos que han implicado mayores necesidades de inversión y contratación para la entidad.	En los estudios previos que se suscribieron para la contratación no se contempló la dependencia del Ministerio de Minas y Energía para obtener la disponibilidad de combustible para atender la demanda de energía las 24 h.	Apoyar el trámite de subsidios al combustible por parte de la empresa prestadora en los sitios que se requiera.	Acompañamiento a empresas prestadoras en el alcance permito en el Decreto 257 de 2004.	Actas de reunión;	1	2014/02/15	2014/12/19	44	100	
1	FILA_81	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	54	Lo anterior demuestra deficiencias en la planeación y en el control interno, ya que los proyectos ejecutados no han logrado sostenibilidad en el tiempo para el cumplimiento del objetivo misional de la entidad auditada.	Deficiencia en la aplicación del procedimiento que permita establecer la viabilidad de la implementación de los proyectos.	Fortalecer las áreas misionales con recursos que permitan garantizar la aplicación del procedimiento.	Fortalecer la capacidad técnica de las áreas misionales	Informes de avance	1	2014/04/01	2014/12/19	37	0	
1	FILA_82	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	54	Lo anterior demuestra deficiencias en la planeación y en el control interno, ya que los proyectos ejecutados no han logrado sostenibilidad en el tiempo para el cumplimiento del objetivo misional de la entidad auditada.	Deficiencia en la aplicación del procedimiento que permita establecer la viabilidad de la implementación de los proyectos.	Fortalecer las áreas misionales con recursos que permitan garantizar la aplicación del procedimiento.	capacitar las áreas misionales en los temas relacionados con proyectos energéticos.	Jornada de capacitación	1	2014/04/01	2014/12/19	37	50	
1	FILA_83	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	55	Cotejado el formulario CGN2005_OOZOPERACIONES_RECIPROCAS reportado por el IPSE a diciembre de 2013 a través de la plataforma CHIP, frente a algunas de sus entidades contables públicas recíprocas, de acuerdo con las reglas de eliminación o tablas correlativas, se observa que no coinciden las cifras reportadas, tal como se evidencian algunos casos en el cuadro del anexo No. 3.	Falta de efectividad en las acciones de control interno contable establecidas por la entidad para la conciliación de los saldos reportados, lo cual genera el riesgo de afectar el proceso de consolidación que debe desarrollar la CGN según lo establece el párrafo 397 del Régimen de la Contabilidad Pública.	El IPSE realizará la conciliación trimestralmente de los saldos con las entidades que tenga registrada con operaciones recíprocas.	La coordinación financiera enviará trimestralmente a las entidades con las cuales tiene operaciones recíprocas un consolidado, con el fin de realizar las conciliaciones respectivas.	Oficios	3	2014/07/15	2014/12/31	25	0	
1	FILA_84	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	56	Una vez analizada la documentación allegada por el IPSE sobre las propiedades, planta y equipo, se observa que la fecha del último avalúo para la mayoría de los bienes eléctricos se realizó al final de la vigencia 2009, lo cual indica que en la vigencia 2013 ya debería haber una nueva actualización.	La no realización del inventario sobre las propiedades, plantas y equipos.	Realizar el inventario y actualización de propiedades, plantas y equipos del IPSE	Realizar procedimiento para establecer el inventario y valoración de los bienes	Documento	1	2014/06/25	2014/12/30	27	0	
1	FILA_85	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	56	Una vez analizada la documentación allegada por el IPSE sobre las propiedades, planta y equipo, se observa que la fecha del último avalúo para la mayoría de los bienes eléctricos se realizó al final de la vigencia 2009, lo cual indica que en la vigencia 2013 ya debería haber una nueva actualización.	La no realización del inventario sobre las propiedades, plantas y equipos.	Realizar el inventario y actualización de propiedades, plantas y equipos del IPSE	Proponer a la alta dirección la designación de personal de recursos físicos y de la Subdirección de planificación energética para elaborar diagnóstico que permita determinar las propiedades, plantas y equipos del IPSE	Memorando, acta comité de dirección.	1	2014/06/25	2014/12/30	27	0	
1	FILA_86	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	56	Una vez analizada la documentación allegada por el IPSE sobre las propiedades, planta y equipo, se observa que la fecha del último avalúo para la mayoría de los bienes eléctricos se realizó al final de la vigencia 2009, lo cual indica que en la vigencia 2013 ya debería haber una nueva actualización.	La no realización del inventario sobre las propiedades, plantas y equipos.	Realizar el inventario y actualización de propiedades, plantas y equipos del IPSE	Prevía determinación del monto requerido para establecer el inventario y la valoración de propiedades planta y equipo del IPSE, gestionar los recursos con vigencias futuras para iniciar un proceso de contratación.	Documento	1	2014/06/25	2015/12/30	79	0	
1	FILA_87	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	56	Una vez analizada la documentación allegada por el IPSE sobre las propiedades, planta y equipo, se observa que la fecha del último avalúo para la mayoría de los bienes eléctricos se realizó al final de la vigencia 2009, lo cual indica que en la vigencia 2013 ya debería haber una nueva actualización.	La no realización del inventario sobre las propiedades, plantas y equipos.	Realizar el inventario y actualización de propiedades, plantas y equipos del IPSE	Realizar el inventario de propiedades, plantas y equipo del IPSE	Documento	1	2014/06/25	2016/12/29	131	0	
1	FILA_88	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	Se observa que la entidad no aplicó las normas presupuestales vigentes pues el 12 de dic de 2013 suscribió Convenio de Asociación 108-2013, con plazo de 2 meses, en el que prevé que su ejecución superará la anualidad.	La entidad no aplicó las normas presupuestales vigentes pues el 12 de diciembre de 2013 suscribió Convenio de Asociación 108-2013, con plazo de dos meses, en el que prevé que su ejecución superará la anualidad.	El IPSE dentro de su planeación anual, definirá aquellos contratos que superen la vigencia fiscal y adelantará todos los trámites que sean necesarios para darle aplicabilidad a las normas presupuestales.	Memorando dirigido a la Alta Dirección, en el cual se proponga la creación de un grupo, asignado a la Subdirección de Planificación, dedicado exclusivamente a la planeación de la inversión del Instituto.	Memorando.	1	2014/07/15	2014/12/31	25	0	
1	FILA_89	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	58	Se observa que según orden de pago No. 201269713 del 23 de agosto de 2013 por valor de \$475 millones se efectuó abono en cuenta corriente 126-110190 del BBVA el día 27 de agosto, lo cual no era destinado al manejo de los recursos del convenio en mención, sino al manejo de los recursos propios de la Federación Colombiana de Municipios en su carácter gremial.	Deficiencias de control en los procesos de gestión financiera y de seguimiento y supervisión a la ejecución contractual, lo cual puede generar lucro cesante de los recursos.	El IPSE dentro de su oficina de contratación, coordinará financiera y supervisores de los contratos realizará las acciones necesarias para llevar efectivamente el control y seguimiento a los números y tipos de cuentas bancarias en la cual son gradados los recursos a los contratistas.	La oficina de contratación plasmará dentro de las cláusulas de los contratos el tipo de cuenta bancaria en la cual el contratista debe manejar los recursos entregados por IPSE	Contratos celebrados.	5	2014/07/15	2014/12/31	25	0	

1	FILA_90	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	58	Se observa que según orden de pago No. 201269713 del 23 de agosto de 2013 por valor de \$475 millones se efectuó abono en cuenta corriente 126-410190 del BBVA el día 27 de agosto, la cual no era destinada al manejo de los recursos del convenio en mención, sino al manejo de los recursos propios de la Federación Colombiana de Municipios en su carácter gremial.	Deficiencias de control en los procesos de gestión financiera y de seguimiento y supervisión a la ejecución contractual, lo cual puede generar lucro cesante de los recursos.	El IPSE a través de la oficina de contratación, coordinación financiera y supervisores de los contratos realizará las acciones necesarias para llevar efectivamente el control y seguimiento a los números y tipos de cuentas bancarias en la cual son gradados los recursos a los contratistas.	Directriz del Director del Instituto, en la cual se establezca la obligatoriedad de determinar en los estudios previos que el manejo de los recursos de los contratos y/o convenios debe hacerse en una cuenta exclusiva, según la modalidad contractual de que se trate.	Directriz	1	2014/07/15	2014/12/31	25	0
1	FILA_91	2 AVANCE 4 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	58	Se observa que según orden de pago No. 201269713 del 23 de agosto de 2013 por valor de \$475 millones se efectuó abono en cuenta corriente 126-410190 del BBVA el día 27 de agosto, la cual no era destinada al manejo de los recursos del convenio en mención, sino al manejo de los recursos propios de la Federación Colombiana de Municipios en su carácter gremial.	Deficiencias de control en los procesos de gestión financiera y de seguimiento y supervisión a la ejecución contractual, lo cual puede generar lucro cesante de los recursos.	El IPSE a través de la oficina de contratación, coordinación financiera y supervisores de los contratos realizará las acciones necesarias para llevar efectivamente el control y seguimiento a los números y tipos de cuentas bancarias en la cual son gradados los recursos a los contratistas.	La Coordinación Financiera verificará en el orden de pago el tipo de cuenta bancaria señalada en el contrato antes de realizar el respectivo pago.	Órdenes de pago verificadas	5	2014/07/15	2014/12/31	25	0
1	FILA_92	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	59	El reintegro de los rendimientos mensuales generados con los recursos entregados en administración no es oportuno, como se puede evidenciar en el Convenio 114 de 2012, cuyo primer reintegro se dio en el mes de junio de 2013 y según extractos bancarios los recursos comenzaron a generar rendimientos desde el mes de febrero de 2013.	Lo anterior demuestra deficiencias de control interno relacionadas con el seguimiento al manejo de los recursos entregados en administración, lo cual le puede restar disponibilidad a los recursos.	La Subdirección de Contratos y Seguimiento se compromete a adelantar todas las gestiones necesarias para realizar una capacitación dirigida a los supervisores acerca del control de rendimientos financieros por recursos entregados en administración con el apoyo del área de Talento Humano y otras áreas especializadas.	Capacitación interna del control de rendimientos financieros por recursos entregados en administración	Registro de jornada de capacitación.	1	2014/06/26	2014/12/31	25	0
1	FILA_93	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	60	2.1 Macroproceso: Gestión de Adquisición de Bienes y Servicios Proceso Ejecución Contractual, Anticipos, Adiciones, Modificaciones Hallazgo No. 6 Ausencia de Estudios Previos en el Convenio No. 077 de 2013.	Deficiencia en la aplicación del proceso de gestión de contratación y los procedimientos establecidos por la entidad para cada una de las modalidades de contratación que se adelanten.	Socialización del Manual de Contratación ajustado al Decreto 1510 de 2013, con el fin de brindar conocimiento básico a los funcionarios de la entidad acerca de las generalidades y requisitos establecidos en la norma.	Capacitaciones	Capacitación	2	2014/01/01	2014/11/30	47	0
1	FILA_94	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	60	2.1 Macroproceso: Gestión de Adquisición de Bienes y Servicios Proceso Ejecución Contractual, Anticipos, Adiciones, Modificaciones Hallazgo No. 6 Ausencia de Estudios Previos en el Convenio No. 077 de 2013.	Deficiencia de control en el proceso de gestión de contratación, toda vez que en la actualidad los documentos de tipo contractual elaborados en la entidad no están centralizados.	Determinación de la Dirección General en la centralización de la elaboración de documentos de tipo contractual, con el fin de brindar mayor control sobre los documentos relacionados con el proceso de gestión de contratación.	Acta	Acta, memorando, correo electrónico	1	2014-01-01	2014/11/30	47	0
1	FILA_95	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	61	La cláusula séptima del contrato preveía pagos mensuales de \$15.000.000 cada uno, o proporcionalmente al tiempo ejecutado, no era procedente el pago de \$15.000.000 por el último periodo del contrato. Si el valor diario de los honorarios era de \$500.000, los 17 días efectivamente ejecutados tenían un valor de \$8.500.000, lo cual indica que se pagó en exceso la suma de \$6.500.000.	Deficiencias en el seguimiento de las fórmulas de pago del contrato, que originó un pago de lo no debido.	El IPSE adelantará las acciones para que las autorizaciones de pagadas por los supervisores cumplan con los requisitos exigidos en las cláusulas de forma de pago.	La coordinación financiera emitirá un memorando en el cual se establecerán los lineamientos mínimos que deben contener las autorizaciones de pago.	Memorandos	1	2014/07/15	2014/12/31	25	0
1	FILA_96	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	61	La cláusula séptima del contrato preveía pagos mensuales de \$15.000.000 cada uno, o proporcionalmente al tiempo ejecutado, no era procedente el pago de \$15.000.000 por el último periodo del contrato. Si el valor diario de los honorarios era de \$500.000, los 17 días efectivamente ejecutados tenían un valor de \$8.500.000, lo cual indica que se pagó en exceso la suma de \$6.500.000.	Deficiencias en el seguimiento de las fórmulas de pago del contrato, que originó un pago de lo no debido.	El IPSE adelantará las acciones para que las autorizaciones de pagadas por los supervisores cumplan con los requisitos exigidos en las cláusulas de forma de pago.	El IPSE realizará las gestiones de cobro para recuperar los recursos pagados en exceso del contrato 094-2013.	Avisos de cobro	3	2014-07-15	2014/12/31	25	0
1	FILA_97	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	62	Lo anterior denota deficiencias de planeación, control supervisión en la ejecución del objeto contractual, que genera condiciones de pago no favorables para el IPSE, sin embargo, como quiera que el Convenio en mención se encuentra en proceso de liquidación existe la posibilidad de realizar los ajustes correspondientes.	En los informes finales entregados por la Universidad de Antioquia se presentaron unas cifras en el balance financiero del contrato que a la fecha de la auditoría no habían sido evaluadas y validadas por el supervisor y el Comité Financiero del mismo, lo cual generó inconsistencias en algunos de los rubros reportados y analizados por ese ente de control.	El IPSE asumió en la respuesta dada al ente de control sobre el informe preliminar, que revisaría el balance financiero y liquidaría el contrato.	Revisión ajustes y aprobación finales del balance financiero del contrato por parte de la supervisión y el Comité Financiero.	Acta	1	2014/04/23	2014/06/30	9	0
1	FILA_98	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	62	Lo anterior denota deficiencias de planeación, control supervisión en la ejecución del objeto contractual, que genera condiciones de pago no favorables para el IPSE, sin embargo, como quiera que el Convenio en mención se encuentra en proceso de liquidación existe la posibilidad de realizar los ajustes correspondientes.	En los informes finales entregados por la Universidad de Antioquia se presentaron unas cifras en el balance financiero del contrato que a la fecha de la auditoría no habían sido evaluadas y validadas por el supervisor y el Comité Financiero del mismo, lo cual generó inconsistencias en algunos de los rubros reportados y analizados por ese ente de control.	El IPSE asumió en la respuesta dada al ente de control sobre el informe preliminar, que revisaría el balance financiero y liquidaría el contrato.	Liquidación del contrato	Acta de liquidación	1	2014/04/23	2014/06/30	9	0
1	FILA_99	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	62	Lo anterior denota deficiencias de planeación, control supervisión en la ejecución del objeto contractual, que genera condiciones de pago no favorables para el IPSE, sin embargo, como quiera que el Convenio en mención se encuentra en proceso de liquidación existe la posibilidad de realizar los ajustes correspondientes.	En los informes finales entregados por la Universidad de Antioquia se presentaron unas cifras en el balance financiero del contrato que a la fecha de la auditoría no habían sido evaluadas y validadas por el supervisor y el Comité Financiero del mismo, lo cual generó inconsistencias en algunos de los rubros reportados y analizados por ese ente de control.	El IPSE asumió en la respuesta dada al ente de control sobre el informe preliminar, que revisaría el balance financiero y liquidaría el contrato.	Remitir al ente de control el acta de aprobación del balance financiero y el acta de liquidación suscrita por las partes.	Oficio	1	2014/06/25	2014/07/31	5	0

1	FILA_100	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	63	El IPSE efectuó un pago correspondiente a AIJ del 35% sobre el valor del suministro, el transporte y la instalación de los bienes contratados, sin que dicho concepto se haya incluido en la forma de pago pactada.	No se discriminó con claridad la remuneración del contratista.	Establecer con claridad en los estudios previos la forma de remuneración del contratista	Acompañamiento de profesionales de las diferentes áreas en la elaboración de estudios previos. El cual se establecerá mediante actas.	Acta	2	2014/07/15	2014/12/30	24	0	
1	FILA_101	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	64	El IPSE firmó acta de suspensión IPSE-201 3140006636 el día 29 de noviembre de 2013; ... Sin embargo, y estando en suspensión el Contrato, en el mes de Enero de 2014 se realizó pago por valor de \$2.436 millones a la EAPSA E.S.P., soportado en la autorización de pago IPSE 2013M0075103 de fecha 27-12-2013, y orden de pago 4119814 de fecha 22-01 -2014.	No se realizó el registro apropiado de los requisitos y condiciones para el pago al contratista.	El IPSE adelantará las acciones para que las autorizaciones de pago dadas por los supervisores cumplan con los requisitos exigidos en la forma y condiciones de pago al contratista, pactadas en el contrato.	La coordinación financiera proyectará un memorando donde se establezcan lineamientos mínimos que deberán contener las autorizaciones de pago, emitidas por los supervisores.	Memorando	1	2014/07/15	2014/12/30	24	0	