



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO	
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad	499		
Fecha	2015/06/30		
Periodicidad	6	SEMESTRAL	

[1] 0 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 Ó 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 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.	3	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
2	FILA_2	2 AVANCE Ó 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 en	Deficiencias de Control Interno al Proceso de Planeacion y Programacion presupuestal	El IPSE, llevara un control bimensual através de la supervisión del 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	94	Fecha de terminacion fue el 1 de julio 2014

3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Proyecto Interconexión Inírida-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 Inírida	Deficiencias en el establecimiento de controles efectivos previos a la ejecución de los proyectos que mitigan 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 Entendimientos 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 Inírida	Informes bimensuales de supervisión.	Informes	8	2013/07/01	2014/12/31	78,29	100
4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Gestión Documental y Función Archivística: El IPSE no está cumpliendo cabalmente con lo señalado en la Ley 594 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
5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Consistencia información cumplimiento metas plan de desarrollo Vs Plan estratégico y Plan de Acción	Deficiencia de Control Interno relativas 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
6	FILA_6	2 AVANCE ó 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 puede restar orientación al 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 5

7	FILA_7	2 AVANCE ó 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 defina claramente el objeto y el alcance.	Directriz de la Dirección General donde se defina claramente el objeto y el alcance.	Directriz General	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100
8	FILA_8	2 AVANCE ó 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
9	FILA_9	2 AVANCE ó 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 Almacén 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 llevara 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
10	FILA_10	2 AVANCE ó 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 regimen especial de los contratos de cooperación o asociación, que se celebré 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 defina 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

11	FILA_11	2 AVANCE ó 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
12	FILA_12	2 AVANCE ó 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
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Convenio 061 de 2012- OEI - Giros cuentas corrientes: El IPSE suscribió el Convenio 061, 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 Colpatría 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
14	FILA_14	2 AVANCE ó 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 los	Un informe financiero final, del contrato 085 de 2008	Informe Financiero	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100
15	FILA_15	2 AVANCE ó 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 2009, se analizará el reclamo realizado por la EEBP, así	Documento Análisis Financiero Final	Documento	1	2013/07/01	2014/03/31	39	100

16	FILA_16	2 AVANCE ó 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
17	FILA_17	2 AVANCE ó 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 legalmente 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
18	FILA_18	2 AVANCE ó 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 de la Dirección General, para el inicio de los contratos.	Directriz General	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100
19	FILA_19	2 AVANCE ó 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 Energuapi S.A. y reversar la valorización registrada por mayor de acciones de la Empresa Energuapi S.A.	Comprobantes contables de Ajustes	Comprobantes contables	2	2013/07/05	2013/08/30	8	100
20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Clasificación de Inversiones Patrimoniales. Se presenta error de clasificación para los casos de las empresas Electrochada, Energuapi, 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 la aplicación de los procedimientos 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 CHIP de Contaduría General.	Comprobante contable de Ajuste	Comprobante contable	1	2013/07/01	2013/08/30	8	100

21	FILA_21	2 AVANCE ó 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.	Avaluó de Propiedades, plantas y equipos.	Informe de Avalúo	1	2013/08/01	2014/06/30	47,6	100	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
22	FILA_22	2 AVANCE ó 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	
23	FILA_23	2 AVANCE ó 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	
24	FILA_24	2 AVANCE ó 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	100	
25	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Se evidenció 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	Actas	1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	96	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014

26	FILA_26	2 AVANCE ó 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 dirigia el fortalecimiento, nose encontraban en operación y por lo tanto la inversión realizada se considera como una gestión atieconomica, 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 tramite de su liquidacion 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	
27	FILA_27	2 AVANCE ó 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 tramite de su liquidacion de acuerdo con la ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y 734 de 2012, asi como las acciones judiciales a que haya lugar.	Acta de liquidación firmadas	Acta		1	2013/07/01	2013/12/31	26,14	100	
28	FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Los CIT de Mutatá, Murindo, Necocli e Isla Fuerte, observó que salvo el caso de Murindó, ninguno de los Centros de innovación Tecnologica 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	96	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
29	FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	En visita efectuada por el ingeniero electricista de la CGR, observó que el gasificador de lecho fluidizado en comento "No se encuentra en funcionamiento por fallas en el tornillo sin fin"- Necocli.	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 objetos contractuales previstos y falta de gestión en los CIT se cumplan con los objetos esperados	El IPSE se compromete a realizar los ajustes al CIT de Necocli 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	100	Relacionado en oficio enviado a la CGR el 30 de diciembre de 2013, con radicado No 20131200050321

30	FILA_30	2 AVANCE ó 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 acopio 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 aabsorción a Isla Fuerte. Además, CIT de Isla Fuerte se entregara a un operador interesado.	Actas de Entregas	Actas	4	2013/07/20	2014/12/31	75,57	100	
31	FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Convenios 016, 018 y 021 IPSE-PTA: Los objetos contractales 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	96	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
32	FILA_32	2 AVANCE ó 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.	Directriz	1	2013/08/01	2013/12/31	22	100	
33	FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Contratos que se modifican ampliando su duración y que cubren hasta 3 vigencias, 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 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 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	
34	FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	El IPSE no ejerció 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	

35	FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	El IPSE no ejerció 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	
36	FILA_36	2 AVANCE ó 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	
37	FILA_37	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Activos electricos propiedad de propiedad del IPSE, sobre los cuales no recibe remuneración alguna (SYR y ZNI) 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	
38	FILA_38	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Activos electricos propiedad de propiedad del IPSE, sobre los cuales no recibe remuneración alguna (SYR y ZNI) 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 través del Comité de Activos la infraestructura a ser valorada.	Estudio sobre valoración de activos	5	2012/10/31	2014/12/31	163	80	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
39	FILA_39	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Activos electricos propiedad de propiedad del IPSE, sobre los cuales no recibe remuneración alguna (SYR y ZNI) 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	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	80	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014

40	FILA_40	2 AVANCE ó 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 CERG y/o el Ministerio tendientes a superar tal situación	Falta de gestión	Gestión para la modificación de la regulación por parte de la CERG	Recopilación, clasificación y evaluación de información de la etapa operativa del proyecto	1 Documento	1	2012/10/01	2013/06/28	38	100
41	FILA_41	2 AVANCE ó 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 CERG y/o el Ministerio tendientes a superar tal situación	Falta de gestión	Gestión para la modificación de la regulación por parte de la CERG	Remisión del documento de evaluación a la CERG	Oficios	2	2012/10/01	2012/12/31	38	100
42	FILA_42	2 AVANCE ó 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 cuentas y tes por convenio 061 de 509 millones y 062 por 1,853 millones que estan por fuera del presupuesto general de la nacion	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	100
43	FILA_43	2 AVANCE ó 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 cuentas y tes por convenio 061 de 509 millones y 062 por 1,853 millones que estan por fuera del presupuesto general de la nacion	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	100
44	FILA_44	2 AVANCE ó 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 trasferidos se ejecuten sin cumplir.	Deficiencias de seguimiento y control por parte de los intervinientes en el proceso	Elaboración y envío de informe mensual de Telemetria del CNM 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

45	FILA_45	2 AVANCE ó 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 como a	Falta de oportunidad al cumplimiento de las cláusulas contractuales y falta de control relativas al seguimiento en el manejo de los anticipos	Diseñar e implementar oficialmente el proceso de supervisión e interventoria que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Revisar y ajustar el proceso de supervisión e interventoria que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Documento de ajustes al proceso de supervisión e interventoria	1	2012/10/01	2012/12/31	13	100	
46	FILA_46	2 AVANCE ó 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 como a	Falta de oportunidad al cumplimiento de las cláusulas contractuales y falta de control relativas al seguimiento en el manejo de los anticipos	Diseñar e implementar oficialmente el proceso de supervisión e interventoria que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Presentar el proceso de interventoria Inque garantice el control de la contratación	Acta de la revision por la dirección	1	2013/01/02	2013/06/28	25	100	
47	FILA_47	2 AVANCE ó 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 como a	Falta de oportunidad al cumplimiento de las cláusulas contractuales y falta de control relativas al seguimiento en el manejo de los anticipos	Diseñar e implementar oficialmente el proceso de supervisión e interventoria que garantice el cumplimiento de los objetos contractuales	Implementar oficialmente el proceso de interventoria 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	
48	FILA_48	2 AVANCE ó 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 economicos para la enajenacion de los activos de propiedad del ISPE con agentes del sector	Adelantar todas las gestiones necesarias ante los operadores del Sistema Interconectado Nacional y de las Zonas no Interconectadas la enajenacion o modelo de negocios para la realizacion de los activos de propiedad del IPSE	Identificación, valoración y enajenacion de los activos electricos	Número de Bienes Enajenados	1	2011/08/01	2012/12/31	36	100	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014

49	FILA_49	2 AVANCE ó 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
50	FILA_50	2 AVANCE ó 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	100
51	FILA_51	2 AVANCE ó 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 la base de datos;	comunicaciones		1	2014/02/03	2014/12/19	40	100
52	FILA_52	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	...Además en el caso de Neccocli en el convenio 034de 2009 firmado con la Universidad de Nacional de Colombia sede Medellín , se inició por parte de CORPOURABA un proceson sancionatorio ... evidencia deficiencia en la etapa de formulacion 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	100

53	FILA_53	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	...Además en el caso de Neccocli en el convenio 034de 2009 firmado con la Universidad de Nacional de Colombia sede Medellín , se inició por parte de CORPOURABA un proceson sancionatorio ... evidencia deficiencia en la etapa de formulacion 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	100
54	FILA_54	2 AVANCE ó 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 evidencie el seguimeinto a las fichas BPIN	Realizar seguimiento a la base de datos.	Revisar, aprobar, consolidar y actualizar la base de datos cada que se requiera	Base de datos	1	2014/02/03	2014/12/19	40	100
55	FILA_55	2 AVANCE ó 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 el efecto consecuente en falta de oportunidad en el pago al beneficiario y en algunos casos puede gene	El IPSE no cuenta con un Sistema o base de datos en donde se evidencie el seguimeinto a las fichas BPIN	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
56	FILA_56	2 AVANCE ó 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 el efecto consecuente en falta de oportunidad en el pago al beneficiario y en algunos casos puede gene	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	100

57	FILA_57	2 AVANCE ó 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 el efecto consecuente en falta de oportunidad en el pago al beneficiario y en algunos casos puede gene	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
58	FILA_58	2 AVANCE ó 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 819 de 2003.	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.	3	2014/02/01	2014/12/19	45	100
59	FILA_59	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	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, afectando negativamente los resultados de la entidad	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	1	2014/04/04	2014/12/19	33	100
60	FILA_60	2 AVANCE ó 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, afectando negativamente los resultad	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 para la verificación y control documenta 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

61	FILA_61	2 AVANCE ó 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, afectando negativamente los resultad	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 para la verificación y control documenta de todas las etapas hasta el proceso de contratación	Divulgación, e implementación	Actas de reunión	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100
62	FILA_62	2 AVANCE ó 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 Canje de Activos con la Empresa de Energía del Bajo Putumayo, como aquellos pagados a la CIS como remuneración del Contrato 094 de 2012, (siendo el primero suficiente para abastecer las necesidades de las poblac	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 la contratación deberá 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
63	FILA_63	2 AVANCE ó 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 avance en el trámite	Comunicaciones	1	2014/02/15	2014/12/19	47	100
64	FILA_64	2 AVANCE ó 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 intelectua	Hacer seguimiento periodico 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

65	FILA_65	2 AVANCE ó 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 las 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 periodico 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 del registro de propiedad intelectual.	Comunicación		1	2014/02/15	2014/12/19	47	100	
66	FILA_66	2 AVANCE ó 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 momento de celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado, en este caso no	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contemplo 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	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
67	FILA_67	2 AVANCE ó 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 momento de celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado, en este caso no	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contemplo 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	50	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
68	FILA_68	2 AVANCE ó 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 momento de celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado, en este caso no	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contemplo 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 interes.	Comunicaciones		1	2014/03/03	2014/12/19	41	50	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014

69	FILA_69	2 AVANCE ó 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 momento de celebrar la contratación. La ejecución de los recursos no contribuye al cumplimiento de los fines esenciales del estado, en este caso no	Pese a que en el estudio previo se definió que el equipo máquina de hielo tenía por finalidad desarrollar un proyecto piloto, no se contemplo 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	50	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno número. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
70	FILA_70	2 AVANCE ó 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	
71	FILA_71	2 AVANCE ó 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	
72	FILA_72	2 AVANCE ó 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 lo establecido en la normatividad vigente en lo relacionado con el aseguramiento de los mismos,..."	El IPSE no tiene estrategias de control que garanticen la inclusión de bienes al almacén	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	90	

73	FILA_73	2 AVANCE ó 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 no se realizó el seguimiento a la devolución de los rendimientos financieros	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	100
74	FILA_74	2 AVANCE ó 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 no se realizó el seguimiento a la devolución de los rendimientos financieros	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
75	FILA_75	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	51	"... La Oficina de Control Interno (OCI) durante las vigencias auditadas realizó seguimientos técnicos solamente a: Informe de auditoría a los contratos con el PTA, Informe convenio 17-2009, Informe convenio 061 de 2006 suscrito entre el IPSE y la FEN. Situación que demuestra ineficacia, al presentar falencias en el seguimiento en tiempo real del proy	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	739	100
76	FILA_76	2 AVANCE ó 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 implementen en cada vigencia.	Acta de conformación		1	2014/03/01	2014/12/19	37	100

77	FILA_77	2 AVANCE ó 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	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	100
78	FILA_78	2 AVANCE ó 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 Minminas 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	100
79	FILA_79	2 AVANCE ó 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	100

80	FILA_80	2 AVANCE ó 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
81	FILA_81	2 AVANCE ó 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	100
82	FILA_82	2 AVANCE ó 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 energeticos	Jornada de capacitación	1	2014/04/01	2014/12/19	37	100
83	FILA_83	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	55	Cotejado el formulario CGN2005_OO2OPERACIONES_RECÍPR OCAS reportado por el IPSE a diciembre de 2013 a través de la plataforma CHIP, frente a algunas de sus entidades contables públicas reciprocas, 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 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 reciprocas.	La coordinación financiera enviará trimestralmente a las entidades con las cuales tiene operaciones reciprocas un consolidado, con el fin de realizar las conciliaciones respectivas.	Oficios	3	2014/07/15	2014/12/31	25	100

84	FILA_84	2 AVANCE ó 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	100	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
85	FILA_85	2 AVANCE ó 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	50	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
86	FILA_86	2 AVANCE ó 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	Previa 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	50	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014

87	FILA_87	2 AVANCE ó 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	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014
88	FILA_88	2 AVANCE ó 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 1082013, 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 tramites 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	100	
89	FILA_89	2 AVANCE ó 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 girados 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	100	

90	FILA_90	2 AVANCE ó 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 girados 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	100
91	FILA_91	2 AVANCE ó 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 girados los recursos a los contratistas.	La Coordinación Financiera verificará en la orden de pago el tipo de cuenta bancaria señalada en el contrato antes realizar el respectivo pago.	Ordenes de pago verificadas	5	2014/07/15	2014/12/31	25	100
92	FILA_92	2 AVANCE ó 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 relacionados 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	100

93	FILA_93	2 AVANCE ó 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	100
94	FILA_94	2 AVANCE ó 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 do 2013.	Deficiencia de control en el procesos de gestión de contratación, toda vez que en la actualidad los documentos de tipo contractual elaborados en la entidad no estan 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 documento relacionados con el proceso de gestión de contratación.	Acta	Acta, memorando, correo electrónico	1	2014/01/01	2014/11/30	47	100
95	FILA_95	2 AVANCE ó 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 adelantara las acciones para que las autorizaciones de pago dadas 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 estableceran los lineamientos mínimos que deben contener las autorizaciones de pago.	Memorandos	1	2014/07/15	2014/12/31	25	100

96	FILA_96	2 AVANCE ó 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 pago dadas 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	50	En relación al hallazgo 61B se adelantaron las acciones de cobro, es decir, se generó un primer aviso a la contratista. De acuerdo a lo señalado por la oficina asesora jurídica el cobro deben realizarlo en esta dependencia por cuanto el Decreto 257 de 2004 así lo establece. Por lo tanto, se requiere reestructurar la acción de mejora en el sentido anteriormente descrito.”
97	FILA_97	2 AVANCE ó 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	100	

98	FILA_98	2 AVANCE ó 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	100	
99	FILA_99	2 AVANCE ó 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	100	
100	FILA_100	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	63	El IPSE efectuó un pago correspondiente a AIU 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 establecera mediante actas.	Acta	2	2014/07/15	2014/12/30	24	100	Favor remitirse a lo contenido en el radicado interno numero. 20141500026201 de fecha 28-11-2014

101	FILA_101	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	64	<p>el IPSE firmó acta de suspensión IPSE-201 31400006636 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 20131400075103 de fecha 27-12-2013, y orden de pago 4119814 de fecha 22-01 -2014.</p>	<p>No se realizo el registro apropiado de los requisitos y condiciones para el pago al contratista</p>	<p>El IPSE adelantara 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.</p>	<p>La coordinación financiera proyectará un memorando donde se establezcan lineamientos mínimos que deberán contener las autorizaciones de pago, emitidas por los supervisores.</p>	<p>Memorando</p>	<p>1</p>	<p>2014/07/15</p>	<p>2014/12/30</p>	<p>24</p>	<p>100</p>	
102	FILA_102	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	65	<p>Durante la vigencia 2013 el IPSE suscribió el contrato número 099 por la suma de \$89.4 millones con el objeto de "Elaborar la impresión y publicación de piezas de comunicación para el IPSE en la vigencia 2013", en revisión efectuada a los expedientes físico y virtual, se estableció que mediante la suscripción del acta con radicado No. 20131370007166 de fecha 27 de diciembre de 2013 funci</p>	<p>No se dio cumplimiento al procedimiento "ADMINISTRACION BIENES DE CONSUMO" Identificado con el Código IPSE-IN P03, en lo que se refiere a la solicitud de ingreso a almacén de los bienes adquiridos que corresponden a impresos y publicaciones del IPSE, debido a que este procedimiento no se ha socializado periódicamente, lo que conllevó a la omisión de solicitar el ingreso a almacén de esto</p>	<p>Socializar periódicamente al interior de la entidad el numeral 1." Tratamiento para bienes de consumo nuevo ingreso", del procedimiento IPSE-IN P03, con el fin de reforzar la información para el ingreso al almacén de los bienes de consumo adquiridos por las diferentes áreas. De igual forma se verificará este requisito previamente a la autorización del pago correspondiente y así oblig</p>	<p>Socializar al interior de la entidad el procedimiento "ADMINISTRACION BIENES DE CONSUMO" Código IPSE-IN P03.</p>	<p>Intranet o correos electrónicos</p>	<p>4</p>	<p>2015/02/01</p>	<p>2015/11/30</p>	<p>40</p>	<p>50</p>	

103	FILA_103	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	65	Durante la vigencia 2013 el IPSE suscribió el contrato número 099 por la suma de \$89.4 millones con el objeto de "Elaborar la impresión y publicación de piezas de comunicación para el IPSE en la vigencia 2013", en revisión efectuada a los expedientes físico y virtual, se estableció que mediante la suscripción del acta con radicado No. 20131370007166 de fecha 27 de diciembre de 2013 funci	se dio cumplimiento al procedimiento "ADMINISTRACION BIENES DE CONSUMO" Identificado con el Código IPSE-IN P03, en lo que se refiere a la solicitud de ingreso a almacén de los bienes adquiridos que corresponden a impresos y publicaciones del IPSE, debido a que este procedimiento no se ha socializado periódicamente, lo que conllevó a la omisión de solicitar el ingreso a almacén de estos p	Instruir el cumplimiento estricto la observancia, al interior de la entidad, del numeral 1." Tratamiento para bienes de consumo nuevo ingreso", del procedimiento IPSE-IN P03, con el fin de reforzar la información para el ingreso al almacén de los bienes de consumo adquiridos por las diferentes áreas.	Solicitar el ingreso al almacén de los productos, impresos o publicaciones que se adquieran en la vigencia 2015.	Memorandos	1	2015/02/01	2015/11/30	40	100	
104	FILA_104	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	65	Durante la vigencia 2013 el IPSE suscribió el contrato número 099 por la suma de \$89.4 millones con el objeto de "Elaborar la impresión y publicación de piezas de comunicación para el IPSE en la vigencia 2013", en revisión efectuada a los expedientes físico y virtual, se estableció que mediante la suscripción del acta con radicado No. 20131370007166 de fecha 27 de diciembre de 2013 funci	No se dio cumplimiento al procedimiento "ADMINISTRACION BIENES DE CONSUMO" Identificado con el Código IPSE-IN P03, en lo que se refiere a la solicitud de ingreso a almacén de los bienes adquiridos que corresponden a impresos y publicaciones del IPSE, debido a que este procedimiento no se ha socializado periódicamente, lo que conllevó a la omisión de solicitar el ingreso a almacén de esto	Instruir el cumplimiento estricto la observancia, al interior de la entidad, del numeral 1." Tratamiento para bienes de consumo nuevo ingreso", del procedimiento IPSE-IN P03, con el fin de reforzar la información para el ingreso al almacén de los bienes de consumo adquiridos por las diferentes áreas.	Solicitar a los contratistas la presentación de facturas con el detalle de los productos, impresos o publicaciones adquiridos.	Oficio o facturas	1	2015/02/01	2015/11/30	40	100	

105	FILA_105	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	65	Durante la vigencia 2013 el IPSE suscribió el contrato número 099 por la suma de \$89.4 millones con el objeto de "Elaborar la impresión y publicación de piezas de comunicación para el IPSE en la vigencia 2013", en revisión efectuada a los expedientes físico y virtual, se estableció que mediante la suscripción del acta con radicado No. 20131370007166 de fecha 27 de diciembre de 2013 funci	No se dio cumplimiento al procedimiento "ADMINISTRACION BIENES DE CONSUMO" Identificado con el Código IPSE-IN P03, en lo que se refiere a la solicitud de ingreso a almacén de los bienes adquiridos que corresponden a impresos y publicaciones del IPSE, debido a que este procedimiento no se ha socializado periódicamente, lo que conllevó a la omisión de solicitar el ingreso a almacén de esto	Instruir el cumplimiento estricto la observancia, al interior de la entidad, del numeral 1." Tratamiento para bienes de consumo nuevo ingreso", del procedimiento IPSE-IN P03, con el fin de reforzar la información para el ingreso al almacén de los bienes de consumo adquiridos por las diferentes áreas.	Llevar un control interno del inventario de impresos y publicaciones adquiridos, por parte del CEGAS - equipo comunicaciones.	Inventario	1	2015/01/15	2015/12/31	46	40
106	FILA_106	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	66	En evaluación realizada a la muestra contractual correspondiente a la vigencia 2013, se encontraron deficiencias en el manejo de la gestión documental del PSE, entre las que resaltamos: En los contratos interadministrativos números 036, 038, 050, 076 y 108 de 2013, se evidenció que las propuestas para el desarrollo de los contratos presentadas por las diferentes entidades ante el IPSE,	No se realizó la actualización al procedimiento del control de registros	Revisar y ajustar el procedimiento de control de registros para un adecuado control, regulación y gestión del mismo y de esta manera impedir un evento de esa naturaleza al interior de la entidad.	Establecer mejores prácticas en la gestión documental	Procedimiento	1	2015/01/13	2015/12/31	50	40
107	FILA_107	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	66	En evaluación realizada a la muestra contractual correspondiente a la vigencia 2013, se encontraron deficiencias en el manejo de la gestión documental del PSE, entre las que resaltamos: En los contratos interadministrativos números 036, 038, 050, 076 y 108 de 2013, se evidenció que las propuestas para el desarrollo de los contratos presentadas por las diferentes entidades ante el IPSE,	La entidad se encuentra en un proceso de actualización y ajuste de sus procesos y procedimientos de acuerdo a las nuevas directrices del instituto	Se realizarán las actualizaciones de tablas de retención documental del instituto.	Contar con acompañamiento para la actualización de tablas de retención documental de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Archivo 594 de 2000	Tabla de retención documental	1	2015/01/13	2015/12/31	50	40

108	FILA_108	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	67	Metas Plan de Desarrollo Nacional: Se observa que aún cuando el IPSE estructuró y viabilizó los proyectos con el fin de dar cumplimiento a la meta, solo dos cabeceras municipales fueron energizadas a 31 de diciembre de 2013, lo que equivale a un 18,8% de lo programado	Varias de las etapas para cumplir con esta meta son de competencia de otras entidades por lo cual están fuera del control y del alcance del IPSE	El IPSE dentro de su planeación anual, ajustará y rediseñará el alcance de las metas dentro de los límites de su competencia y adoptará medidas administrativas eficientes y eficaces que permitan una implementación más ágil que permita un cumplimiento mas adecuado de metas.	Una vez se apruebe el Plan Nacional de Desarrollo el IPSE reformulará el alcance dentro del Plan de Acción de tal manera que no supere los límites de su competencia (hasta la estructuración y viabilización de proyectos)	Acta o documento de aprobación de las nuevas acciones acordadas al Plan Nacional de Desarrollo y dentro del alcance real del IPSE	1	2015/01/01	2015/06/30	26	30
109	FILA_109	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	Se observan debilidades en la planeación, así como también en la elaboración de los estudios previos en los cuales no se previó este aspecto (titularidad de los bienes) para la ejecución del contrato, desconociendo lo normado en el numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993 modificado por el artículo 87 de la Ley 1474 de 2011	El grupo auditor evidenció que las constantes prórrogas que se han presentado en el contrato 076-2013 se deben principalmente a la demora en la consecución de las licencias de construcción, servidumbres y carta de autorización para iniciar labores por parte del IPSE. Lo anterior obedece a que los propietarios de los terrenos donde se deben ejecutar las obras en las diferentes islas, no c	Crear grupo de apoyo interdisciplinario para la elaboración de estudios previos, mediante la contratación de personal de apoyo altamente calificado.	Reunión con la dirección para socialización del hallazgo, incluyendo todas las áreas del IPSE	Reunión	1	2015/01/17	2015/12/17	45	0

110	FILA_110	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	Se observan debilidades en la planeación, así como también en la elaboración de los estudios previos en los cuales no se previó este aspecto (titularidad de los bienes) para la ejecución del contrato, desconociendo lo normado en el numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993 modificado por el artículo 87 de la Ley 1474 de 2011	El grupo auditor evidenció que las constantes prórrogas que se han presentado en el contrato 076-2013 se deben principalmente a la demora en la consecución de las licencias de construcción, servidumbres y carta de autorización para iniciar labores por parte del IPSE. Lo anterior obedece a que los propietarios de los terrenos donde se deben ejecutar las obras en las diferentes islas, no c	Crear grupo de apoyo interdisciplinario para la elaboración de estudios previos, mediante la contratación de personal de apoyo altamente calificado.	Definir roles de cada integrante del grupo de apoyo por competencias	Resolución	1	2015/01/17	2015/12/17	45	0
111	FILA_111	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	Se observan debilidades en la planeación, así como también en la elaboración de los estudios previos en los cuales no se previó este aspecto (titularidad de los bienes) para la ejecución del contrato, desconociendo lo normado en el numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993 modificado por el artículo 87 de la Ley 1474 de 2011	El grupo auditor evidenció que las constantes prórrogas que se han presentado en el contrato 076-2013 se deben principalmente a la demora en la consecución de las licencias de construcción, servidumbres y carta de autorización para iniciar labores por parte del IPSE. Lo anterior obedece a que los propietarios de los terrenos donde se deben ejecutar las obras en las diferentes islas, no c	Crear grupo de apoyo interdisciplinario para la elaboración de estudios previos, mediante la contratación de personal de apoyo altamente calificado.	Establecer protocolo de realización de estudios previos según normatividad aplicada a la ZNI	Documento	1	2015/01/17	2015/12/17	45	0

112	FILA_112	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	Se observan debilidades en la planeación, así como también en la elaboración de los estudios previos en los cuales no se previó este aspecto (titularidad de los bienes) para la ejecución del contrato, desconociendo lo normado en el numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993 modificado por el artículo 87 de la Ley 1474 de 2011	El grupo auditor evidenció que las constantes prórrogas que se han presentado en el contrato 076-2013 se deben principalmente a la demora en la consecución de las licencias de construcción, servidumbres y carta de autorización para iniciar labores por parte del IPSE. Lo anterior obedece a que los propietarios de los terrenos donde se deben ejecutar las obras en las diferentes islas, no c	Crear grupo de apoyo interdisciplinario para la elaboración de estudios previos, mediante la contratación de personal de apoyo altamente calificado.	Socializar el protocolo	Capacitación		1	2015/01/17	2015/12/17	45	0
113	FILA_113	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	69	Mediante el Contrato de Cooperación No. 111 del 2012 celebrado por el IPSE, por un termino inicial de (10) meses, prorrogado por cuatro (4) meses más, y modificando en su alcance mediante otrosí No. 2 de fecha 19/12/2013., el cual carece de justificación tecnica valida y debidamente soportada por las siguientes razones: a. El ejecutor mediante radicado IPSE número 2013-133-006176-2 de fe	Otrosí sin justificación técnica válida y debidamente soportada	Aplicar los procedimientos de contratación de la Entidad, los cuales establecen que las modificaciones deben ser soportadas y presentadas por el Area Técnica.	Solicitud de modificación soportada técnicamente por el Supervisor	Solicitudes de modificación / Modificaciones realizadas		2	2015/01/01	2015/12/31	52	0
114	FILA_114	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	70	Con base en la ejecución del Contrato de Cooperación N°. 111 de 2012, se suscribió por parte de la Corporación el contrato de prestación de servicios N°. CPS2013-573 cuyo objeto contempla "Realizar la interventoría técnica, financiera, administrativa y ambiental al convenio de cooperación N°. 111 de 2012" con un termino de ejecución de cinco (5) meses contados a partir del acta de inicio	Según el Decreto 777 de 1992 y el artículo 96 de la Ley 489 de 1992, los gastos por concepto de intervenoría no podrán exceder del 5% del valor total del contrato	En caso de superación del porcentaje establecido por la Ley, la Entidad debe justificar desde el punto de vista técnico y financiero, el mayor valor de la interventoría, para lo cual se modificará el estatuto de contratación a fin de establecer los parametros y requisitos.	Elaboración del soporte técnico y financiero del valor dela Interventoría	Soportes técnicos y financieros del valor de la Interventoría / Contratos con Interventoría suscritos		2	2015/01/01	2015/12/31	52	0

115	FILA_115	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	71	El IPSE celebró el Contrato de Cooperación No. 077 de 2013, con objeto de: "Aunar recursos técnicos, administrativos y financieros para implementar e identificar, en una herramienta tecnológica para los municipios de las zonas no interconectadas que el IPSE designe, el diseño de estrategias direccionadas a mejorar sus condiciones de vida y permita desarrollar soluciones energéticas socia	Atención a solicitudes verbales emitidas especialmente por la Dirección General y los supervisores de los contratos	1. Reforzamiento del control de correspondencia para que absolutamente todos los documentos que ingresan a la entidad sean radicados de entrada. Los supervisores u otras personas podrán recibir documentos a la mano. 2. Reforzamiento del control para que únicamente las personas autorizadas con su clave puedan radicar documentos. 3. Recordatorio mensual a los supervisores y todo el person	Revisar y ajustar el procedimiento de control de registros para un adecuado control, regulación y gestión del mismo	Establecer mejores practicas en la gestión documental	1	2015/01/13	2015/12/31	50	0
116	FILA_116	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	72	Acto administrativo de justificación de contratación directa El IPSE durante la vigencia de 2013 suscribió los contratos número 060, 073 y 076 bajo la modalidad de contratación Directa, soportada en el artículo 3.4.2.1.1. del Decreto 734 de 2012, encontrando que el proceso precontractual adelantado por el IPSE carece del acto administrativo de justificación de la contratación directa	No se realizó una adecuada revisión de los documentos previos de la contratación	Fortalecer los puntos de control de revisión documental en la etapa precontractual	Establecer un formato de chequeo firmado por los responsables de la entrega de las carpetas	FORMATO DE CHEQUEO	1	2015/01/13	2015/03/30	11	100
117	FILA_117	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	73	Para el análisis realizado a la muestra contractual, se estableció que para los contratos Nos. 036, 038, 050, 051, 060, 073, 076 y 108 de 2013 no se evidencia en los expedientes físico y virtual los soportes que permitan verificar el cumplimiento del numeral curato (4) del citado artículo, es decir los parámetros, variables o fuentes de consulta utilizadas por el IPSE para determinar el	Deficiencia en los soportes presupuestales de las contrataciones	Realizar estudios de mercado, soportados en diferentes cotizaciones o consulta de información histórica de la Entidad o Bases de datos comerciales.	Incluir los estudios de mercado, en la documentación previa.	Solicitudes de modificación / Modificaciones realizadas	2	2015/01/01	2015/12/31	52	0
118	FILA_118	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	74	Requisitos de ejecución del contrato: Para el contrato 036-2013 se observó que las partes suscribieron acta de iniciación sin que existiera el correspondiente registro presupuestal	Falta de control en la secuencia de los trámites precontractuales y desconocimiento de los requisitos de perfeccionamiento	El IPSE, con el apoyo de la oficina de contratación adelantará jornadas de capacitación a los funcionarios de la Subdirección en el tema de procedimientos y trámites para el perfeccionamiento de los contratos	Solicitud a la Oficina de Contratación para la programación de las charlas.	Memorando con la solicitud forma a la Oficina de Contratación.	1	2015/01/01	2015/06/30	26	100

119	FILA_119	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	74	Requisitos de ejecución del contrato: Para el contrato 036-2013 se observó que las partes suscribieron acta de iniciación sin que existiera el correspondiente registro presupuestal	Falta de control en la secuencia de los trámites precontractuales y desconocimiento de los requisitos de perfeccionamiento	El IPSE, con el apoyo de la oficina de contratación adelantará jornadas de capacitación a los funcionarios de la Subdirección en el tema de procedimientos y trámites para el perfeccionamiento de los contratos	Desarrollo de las capacitaciones	Registro de asistencia a la capacitación	1	2015/01/01	2015/06/30	26	100	
-----	----------	---	----	---	--	--	----------------------------------	--	---	------------	------------	----	-----	--