

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

PRE-INFORME	<input type="checkbox"/>	INFORME DEFINITIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------	--------------------------	---------------------------	-------------------------------------

SECRETARÍA/DEPENDENCIA AUDITADA:	Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastres
PROCESOS AUDITADOS	<ul style="list-style-type: none"> ● Fortalecimiento Institucional ● Gestión Jurídica ● Gestión Contractual ● Gestión Financiera
AUDITOR LÍDER	Olga Lucia Camacho González
AUDITORES	María Fernanda Rodríguez Pineda Arnold Andrés Farfán Salas Yuly Andrea Huertas Alonso Camila Andrea Milla Ávila
AUDITORES ACOMPAÑANTES	Sandra Milena Garzón Hincapié Miguel Baruque Cerquera
OBJETIVO	<i>“Verificar el cumplimiento de los criterios y actividades del plan de acción específico emergencia invernal y su ejecución en las entidades del nivel central.”</i>
ALCANCE	Evidenciar el cumplimiento del plan de acción en cuanto al manejo de la emergencia invernal, para el periodo comprendido entre el 1 de noviembre 2021 hasta el inicio de la auditoría 24 de mayo del 2022: 1. Ejecución plan de acción. 2. Gestión Contractual. 3. Gestión Financiera.
PERIODO DE LA AUDITORÍA	Desde el 1 de noviembre de 2021 hasta el 24 de mayo del 2022

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN Y CONTEXTUALIZACIÓN	2
2. CRITERIOS DE AUDITORÍA	2
3. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	2
3.1 EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS ESTRATÉGICOS	2
3.2 EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS MISIONALES	2
3.3 EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE APOYO	2
4. SISTEMA DE CONTROL INTERNO	3
4.1 EVALUACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	3
4.2 EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS	3
5. HALLAZGOS DE AUDITORÍA	3
5.1 FORTALEZAS	3
5.2 OPORTUNIDADES DE MEJORA	4
5.3 TABLA DE NO CUMPLIMIENTOS Y OBSERVACIONES	4
6. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA	4

1. INTRODUCCIÓN Y CONTEXTUALIZACIÓN

En el proceso de monitoreo permanente debido al incremento de los eventos naturales como consecuencia de las altas lluvias en sesión extraordinaria del Consejo Departamental para la Gestión del Riesgo de Desastres del 31 de octubre de 2021, el comité Departamental para el manejo de desastres presentó concepto favorable a la declaratoria de situación de Calamidad Pública Departamental.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

De acuerdo con lo anterior y a la Ley 1523 de 2012, el Gobernador de Cundinamarca declaró mediante el decreto 384 del 2 de Noviembre de 2021 la Calamidad Pública para el Departamento de Cundinamarca y en consecuencia la elaboración del Plan de Acción Específico por parte de Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo de Desastres – UAEGRD, con intervención de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural, el Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca -ICCU y las Empresas Públicas de Cundinamarca S.A, para la respuesta y recuperación de los efectos adversos ocasionados por los eventos naturales; el Plan integra las acciones requeridas y las entidades responsables de su ejecución, con una asignación financiera a 30 de abril del 2022 de \$ 13.706.653.745 de acuerdo al informe de la secretaría de planeación¹ con la siguiente distribución de actividades por entidad:

Tabla 1. Número de actividades por entidad según informe de planeación 2022.

Entidad	Actividades	% Actividades
Instituto De Concesiones De Cundinamarca (ICCU)	9	40,91%
Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo de Desastres	5	22,73%
Empresas Públicas de Cundinamarca	5	22,73%
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres (UAEGRD)	2	9,09%
Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural	1	4,55%
TOTAL	22	100,00%

Conforme al Plan Anual de auditoría vigencia 2022, aprobado en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 5 de abril 2022 y su modificación el 14 de junio de 2022, la Oficina de Control Interno, la presente auditoría se realiza a las entidades del nivel central correspondientes a las Secretarías de Agricultura y Desarrollo Rural y Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastres.

La Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastres con un 22,73% de actividades asignadas con una ejecución presupuestal de \$ 7.000.535.511 a corte de 24 de mayo del 2022, llevadas a cabo a través de los contratos No. UAEGRD-CD-096-2021 y UAEGRD-CD-097-2021 y los contratos UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022 y UAEGRD-CD-077-2022. Con el objetivo de suministrar kits para la atención de la emergencia invernal, de los cuales se beneficiaron 78 municipios. La UAEGRD ha ejecutado el 60.01% del presupuesto asignado

¹ UAEGRD_EI_OC_MB_01_INF_PAE_PLANEACION

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

Tomando este universo, se calculó una muestra de 14 Municipios seleccionados², en función de los parámetros de probabilidad del 90% de confiabilidad, 10% de error muestral y el 10% de la proporción de éxito.

Asimismo, la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural tiene el 4,55% de las actividades asignadas con una ejecución presupuestal de \$1.499.666.800 con corte a 31 diciembre del 2021, llevado a cabo a través del contrato No. SADR-CD-015-2021, ejecutado en un 100%.

Para la evaluación de la gestión contractual, la Oficina de Control Interno en cumplimiento al rol que le asiste de evaluación y seguimiento y con el fin de garantizar los principios de transparencia, eficacia, celeridad, publicidad en las actuaciones administrativas de la Entidad y en atención de las disposiciones legales vigentes sobre la materia, otorgadas por la Ley 87 de 1993 y el Decreto 1537 de 2001, así mismo, en aplicación a la Ley 996 de 2005, en concordancia con la Ley 2159 de noviembre 12 de 2021, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022-artículo 124., realizó el seguimiento a la publicación de los procesos contractuales y actos administrativos asociados a los mismos, en la plataforma SECOP II durante la vigencia del 2021 y 2022.

Así las cosas, se puso en práctica los lineamientos y preceptos que permitieron evaluar de manera taxativa cada una de las actividades propuestas en la presente auditoría, desarrollando las mismas, bajo criterios que facilitarán la plena identidad e implementación de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información, así como, la implementación de controles que facilitarán la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos, con diseños de controles que evalúan la gestión del riesgo.

Durante la ejecución de la auditoría se evaluó un (1) riesgo de gestión y un (1) riesgo de corrupción del proceso de Fortalecimiento Territorial y dos (2) riesgos de gestión del proceso contractual, para los procesos de Direccionamiento Estratégico, Gestión Jurídica y Gestión Financiera no se encontraron riesgos identificados relacionados al manejo de recursos para la atención de emergencias.

² UAEGRD_EI_EA_03_FR_MUESTREO_ALEATORIO

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Tabla 2. Riesgos por proceso.

N.º	Proceso	Riesgo	Zona Riesgos Inherente	Zona Riesgos Residual
1	Direccionamiento Estratégico	No se encuentra identificado en la matriz de riesgos del proceso	N/A	N/A
2	Gestión Jurídica	No se encuentra identificado en la matriz de riesgos del proceso	N/A	N/A
3	Fortalecimiento Territorial	Posibilidad de afectación reputacional y económica por no aplicar los instrumentos y acciones del Plan Departamental de Gestión de Riesgos UAEGRD que permiten una adecuada Gestión del Riesgo de desastres. Esto debido a una inadecuada planeación.	Alto	Alto
4	Fortalecimiento Territorial	Posibilidad de recibir cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, para desviar las entregas de ayuda humanitaria.	Extrema	Extrema
5	Gestión Contractual	Posibilidad de afectación reputacional por publicación de procesos contractuales sin adecuada planeación de los equipos estructuradores que puede llevar a celebrar contratos que no respondan a la necesidad de bienes o servicios detectada por la entidad.	Alta	Alta
6	Gestión Contractual	Posibilidad de afectación económica y reputacional por fallas en el seguimiento a la ejecución de contratos y convenios por parte de los supervisores/interventores debido a debilidades en el seguimiento de la ejecución contractual.	Alta	Alta
7	Gestión Financiera	No se encuentra identificado en la matriz de riesgos del proceso	N/A	N/A

2. CRITERIOS DE AUDITORÍA

Direccionamiento Estratégico

- Numeral 5 y 9 del Artículo 4, 57 y 58 de la Ley 1523 de 2012 "*Por la cual se adopta la política nacional de gestión del riesgo de desastres y se establece el Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y se dictan otras disposiciones*".
- Decreto 384 - 02 noviembre de 2021 "*Por el cual se declara la situación de calamidad pública en el Departamento de Cundinamarca y se dictan otras disposiciones*".
- Decreto 484 - 13 diciembre de 2021 "*Por el cual se declara la urgencia manifiesta en el Departamento de Cundinamarca y se dictan otras disposiciones*".

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

Fortalecimiento Territorial

- Procedimiento entrega de ayudas humanitarias con código M-FT-PR-010.

Gestión Jurídica

- Procedimiento elaboración de actos administrativos con código A-GJ-PR-016

Gestión Contractual

- Numerales 4, 5 y 6 del capítulo 1 de la Parte 1 Decreto 472 de 2018 *"Manual de Contratación y de Vigilancia y Control de La Gestión Contractual Gobernación de Cundinamarca"*.
- Numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993.
- Numeral 2 del capítulo 4 *"Procedimiento para cada una de las modalidades de contratación"* del Decreto 472 de 2018 *"Manual de Contratación y de Vigilancia y Control de La Gestión Contractual Gobernación de Cundinamarca"*.
- Artículo 2.2.1.1.1.7.1. de la Subsección 7 Publicidad, Artículo 2.2.2.1.8.3 de la SECCIÓN 8 *"OTRAS DISPOSICIONES"* del Decreto 1082 de 2015.
- Artículo 3, 4, 5, 14, 26 y 32 de la Ley 80 de 1993

Gestión Financiera

- Artículo 47 de la Ordenanza No. 66 del 2018
- Artículo 7 del Decreto 111 de 1996 *"Estatuto orgánico de presupuesto"*
- Numeral 5 del Artículo 24 y Artículos 25, 75 y 77 de la Ordenanza 227 de 2014
- Procedimiento consolidación ejecución de ingresos y gastos código A-GF-PR-008
- Procedimiento Expedición de certificados de disponibilidad presupuestal y registros presupuestales de compromiso código A-GF-PR-010

3. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

3.1 EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS ESTRATÉGICOS

3.1.1 Direccionamiento Estratégico y Articulación Gerencial

3.1.1.1 Revisar las certificaciones del plan específico

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Conforme al protocolo para modificaciones al Plan de Acción Específico (PAE) entregado por la UAEGRD, en revisión documental se encontró que las certificaciones³ de los contratos UAEGRD-CD-096-2021 y UAEGRD-CD-097-2021 fueron emitidas en el mes de diciembre de 2021 y las modificaciones a estos se realizaron en el mes de febrero de 2022, según bitácora PAE del 20 de mayo de la actual vigencia, observando que se generó la modificación de las actividades después de la celebración de los contratos de entrega de ayudas humanitarias.

Estas modificaciones obedecieron a un aumento de la cantidad en 816 unidades para el contrato UAEGRD-CD-096-2021 y una disminución de 9 unidades para el contrato UAEGRD-CD-097-2021

3.1.1.2 Verificar el cumplimiento y ejecución de las actividades del plan de acción específico emergencia invernal.

De acuerdo con el informe presentado por la Secretaría de Planeación⁴ a 30 de abril de 2022 con el total de actividades desarrolladas tanto por el nivel central como descentralizada, el número total de actividades incluidas es de 22, de las cuales 11 corresponden al 50% y se encuentran en ejecución, 9 actividades corresponden al 41% y fueron finalizadas y dos (2) actividades que corresponde al 9% y que aún no han iniciado ejecución.

A continuación, se encuentra detallado el cumplimiento del PAE por cada una de las Secretarías involucradas en la atención de la emergencia invernal

Tabla 3. Avance de actividades del PAE - informe de planeación (30 de abril del 2022).

Actividad	Cantidad Programado	Cantidad Ejecutado	Indicador	Avance Cuantitativo
Entrega de ayudas humanitarias: kits de mercado, kit de aseo, kits de cocina, tejas, tanques, hoyador con cabo, caballete fijo, colchoneta, y colchas sencillas	13654	13654	kits de ayuda humanitaria entregados a los municipios	100% UAEGRD
Entrega de kits de equipo para la atención de emergencias por ola invernal a los municipios	34	34	kits de equipo para la atención de emergencias	100% UAEGRD

³ UAEGRD_EI_OC_MB_08_CERTIFICACIONES_PAE

⁴ UAEGRD_EI_OC_MB_01_INF_PAE_PLANEACION

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN		Versión: 02
			Fecha: 17/06/2020

Entrega de kits de equipo para la atención de emergencias por ola invernal a los municipios (fase 2)	34	14	Kits de equipo para la atención de emergencias	46.7% UAEGRD
Kits de alimentos de aseo y de cocina entregados y colchonetas y frazadas entregadas	16589	16589	kits de ayuda humanitaria entregados a los municipios	100% UNGRD
Atención con maquina amarilla, puntos del Departamento de Cundinamarca	100	100	Maquinaria Amarilla Aportada	100% UNGRD
Entrega de ayudas humanitarias: tejas de zinc, tejas fibrocemento, tanques plásticos 500 LTS, kits de cocina, tubos de cemento y tubos de PVC alcantarillado	12843	11705	Tejas de zinc, tejas fibrocemento, tanques	91.1% UAEGRD
Formato único de registro de sistemas productivos agropecuarios afectados por situación de desastre, calamidad o emergencia a nivel municipal” que han tenido pérdidas agropecuarias las cuales deben ser puntuales del sector, donde se anexan el registro fotográfico del sistema productivo afectado, que sean reportadas y avaladas por los consejos municipales de gestión del riesgo de desastres. CMGRD.	4236	4236	Productores Beneficiados	100% Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural
Construcción muro de contención sector portones 2 vía Arbeláez - San Bernardo	1	1	Muro de contención construido	100% ICCU
Construcción muros de contención sector Tierra Gruta vía CARAZA – UNE	2	0	Muro de contención construido	0% ICCU

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN		Versión: 03
			Fecha: 17/08/2021

Construcción estructuras de soporte, protección y confinamiento de los estribos del puente vehicular SECTOR EL SALITRE VÍA UNE – GUTIERREZ	1	0	Puente con estructuras de soporte, protección	0% ICCU
Atenciones retroexcavadoras de oruga y volquetas para dragado y elaboración trampas de caída en el puente hato grande VÍA GACHETÁ – UBALA	100	100	Avance de Dragado	100% ICCU
Atención mediante maquinaria amarilla al sector de los Caliches vía Pacho la Palma	100	100	Avance Estabilización	100% ICCU
Atención mediante maquinaria amarilla en diferentes puntos del Departamento de Cundinamarca	100	100	Maquinaria Amarilla Aportada	100% ICCU
Atención en el sector de Agua Potable y Saneamiento Básico	100	100	Municipios Atendidos	100% EPC
Apoyar a los municipios en situación de emergencia por inundación y rebose alcantarillados, con el préstamo de equipos de bombeo y succión presión.	100	100	Municipios Atendidos	100% EPC
Atención en el sector de agua potable y saneamiento básico	100	56	Municipios afectados con diagnóstico	56% EPC
Atención en el sector de agua potable y saneamiento básico	100	0	Obra Estabilización Rígida	0% ICCU
Construcción barandas metálicas del puente vehicular denominado puente Holguín ubicado entre la vía Gachetá – gama	100	100	Avance en la construcción de la baranda metálica	100% ICCU

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN		Versión: 02
			Fecha: 17/06/2020

Rehabilitación acceso del puente vehicular denominado Bicentenario ubicado sobre la vía san Antonio Tequendama hacia el municipio el Colegio	100	100	Avance de la construcción pavimento articulado	100%ICCU
Realizar Obras De Rehabilitación De Infraestructura de Agua potable afectada por lluvias.	100	100	Infraestructura de acueducto rehabilitada.	100%EPC
Realizar obras de rehabilitación de infraestructura de saneamiento básico afectada por lluvias.	100	100	Infraestructura de saneamiento básico	100% EPC
Total ejecución PAE corte 30 Abril			78%	

Según las fichas técnicas presentadas en el informe de la Secretaría de Planeación a 30 de abril de 2022, se concluye que:

- La UAEGRD planteó cuatro (4) actividades de la línea de ayudas humanitarias desarrolladas así: dos (2) actividades se ejecutaron en un 100%, una (1) se ha ejecutado en un 91% y una (1) cuenta con una ejecución del 46.7%.
- La Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural ejecutó en el 100% la actividad propuesta en el PAE.
- El ICCU planteó nueve (9) actividades de las cuales ha ejecutado seis (6) actividades con el 100% y tres (3) actividades con el 0%.
- Empresas Públicas de Cundinamarca planteó 5 actividades, ha desarrollado cuatro (4) en 100% y una (1) en un 56%.
- La UNGRD reporta dos (2) actividades desarrolladas en el 100%.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

La ejecución según las actividades planeadas en el PAE de todas las entidades tanto del nivel central y las descentralizadas corresponde al 78%.

Gráfico 1. Porcentaje de ejecución PAE.



La ejecución de las actividades planteadas en el PAE por las dos (2) entidades del Nivel Central corresponden al 68% y se encuentran desarrolladas así:

Tabla 4. Porcentaje de ejecución por actividades del Plan de Acción Específico.

Actividades UAEGRD	% Ejecución
kits de ayuda humanitaria entregados a los municipios	100%
kits de equipo para la atención de emergencias	100%
Kits de equipo para la atención de emergencias	91%
kits de ayuda humanitaria entregados a los municipios	47%
Atención mediante maquinaria amarilla en diferentes puntos del Departamento de Cundinamarca	0%
Total Ejecución UAEGRD	68%

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

Gráfico 2. Porcentaje de ejecución de actividades asignadas a la UAEGRD.



Tabla 5. Porcentaje de ejecución de actividades asignadas a la UAEGRD.

Actividad	% Ejecución
Productores Beneficiados	100%
Total Ejecución	100%

Gráfico 3. Porcentaje de ejecución de actividades asignadas a la Secretaría de Agricultura.



	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Respecto a las Secretarías del nivel central auditadas se programaron seis (6) actividades de las cuales se han ejecutado cinco (5) actividades. para la UAEGRD cuatro (4) con una ejecución financiera de \$4.200.685.011 y para la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural una (1) actividad con una ejecución financiera de \$1.499.666.800 que corresponde al 100% del presupuesto asignado.

De acuerdo a las actividades planteadas por las Secretarías del nivel central les corresponde el 27,28% del total de las actividades, la UAEGRD ha ejecutado el 15,46% y la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural 4,55% lo que corresponde a una ejecución del 20,01%.

3.1.1.3 Comparar los cambios del plan de acción específico frente a la bitácora.

Se observan diez (10) cambios al PAE, de acuerdo con las necesidades solicitadas por cada una de las secretarías dando cumplimiento al protocolo de modificaciones que conforman el plan de acción, estos se encuentran registrados en las bitácoras semanales que estipulo la UAEGRD; en la siguiente tabla se presentan las modificaciones a corte 20 de mayo de 2022⁵.

Tabla 6. Modificaciones bitácora.

Línea de Intervención	Actividades	Modificación Realizada	Valor Inicial	Valor Final
Ayuda Humanitaria	Entrega de ayudas humanitarias: (Kits Mercado), Kit de aseo, kit de cocina, tejas, tanques	Se adicionan elementos a las ayudas humanitarias: hoyadores con cabo, caballetes fijos, colchonetas y colchas sencillas, quedando la actividad así: entrega de ayudas humanitarias: kits de mercado, kit de aseo, kits de cocina, tejas, tanques, hoyadores con cabo, caballetes fijos, colchonetas, y colchones sencillos, y se modifica la cantidad de 12981 a 13797 y se modifica el valor de \$1.117.000.000 a \$1.167.000.000	Unidades 12.981 \$1.117.000.000	Unidades 13.797 \$1.167.000.000

⁵ UAEGRD_EI_OC_MB_04_BITACORA

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN		Versión: 02
			Fecha: 17/06/2020

Ayuda Humanitaria	Entrega de Kits para atención de emergencias por la ola invernal a los municipios.	Se modifica el valor de la actividad en el proceso de contratación, por un menor valor, de: \$1.050.000.000 a \$796.086.692	\$1.050.000.000	\$796.086.692
Ayuda Humanitaria	Kits de alimentos de aseo y de cocina, entregados y colchonetas y frazadas entregadas	Se modifica el número de la cantidad a entregar, de 29500 a 16589	Unidades 29.500	Unidades 16.589
Ayuda Humanitaria	Entrega de Kits para atención de emergencias por la ola invernal a los municipios.	Se modifica el valor de la actividad, en el proceso de contratación, de \$796.086.692 a \$885.762.424, se modifican las cantidades de 43 a 34 (los municipios que permanecen en la urgencia manifiesta son solo 34)	\$796.086.692 Municipios Beneficiados 43	\$885.762.424 Municipios Beneficiados 34
Ayuda Humanitaria	Entrega de ayudas humanitarias: Kits Mercado, Kit de aseo, kit de cocina, tejas, tanques, hoyador con cabo, caballete fijo, colchonetas y colchonetas sencillas.	Se modifica el valor de la actividad, en el proceso de contratación, es por un menor valor, pasa de: \$1.167.779.867 a \$1.167.741.522, y se modifica las cantidades a entregar de 13797 a 13654	\$1.167.779.867 Unidades 13.797	\$1.167.741.522 Unidades 13.654
Ayuda Humanitaria	Kits de equipo para la atención de emergencias entregados por ola invernal a los municipios	en el proceso contractual se modifican el valor de \$549.589.040 a \$478.670.600	\$549.589.040	\$478.670.600
Ayuda Humanitaria	Entrega de ayudas humanitarias: tejas de zinc, tejas fibrocemento, tanques plásticos 500 LTS, kits de cocina, tubos de cemento y tubos	Se incluye actividad, ya que la temporada de lluvias continua, los municipios han agotado sus recursos municipales y por ello es por lo que se declaró la calamidad pública, hasta la fecha alrededor de 28 municipios cuentan con decreto de calamidad lo cual	\$952.989.273	\$952.989.273

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

	de PVC alcantarillado	genera una alerta de la necesidad de atención que presentan estos municipios.		
Atención en maquinaria amarilla	Alquiler de maquinaria amarilla en sitio y operación de la misma, para la atención de la emergencia ocasionada por la primera temporada de lluvias	Se incluye actividad	\$2.799.850.500	
Ayuda Humanitaria	Entrega de kits de equipo para la atención de emergencias por ola invernal a los municipios (fase 2)	Se modifica cantidades de 20 a 30 y se modifica el valor de \$478670600 a \$718.005.900 (en el proceso de contratación se surten estos cambios)	Unidades 20 \$478.670.600	Unidades 30 \$718.005.900
Ayuda Humanitaria	Entrega de ayudas humanitarias: tejas de zinc, tejas fibrocemento, tanques plásticos 500 LTS, kits de cocina, tubos de cemento y tubos de PVC alcantarillado	Se modifica actividad, por cuanto se adiciona el contrato inicial, se aumentan las cantidades de 12843 a 19059 y se incrementa el valor de \$952.989.273 en \$476.494.636 para un valor total de \$1.429.483.909	Unidades 12.843 \$952.989.273	Unidades 19.059 \$1.429.483.909

Verificada la bitácora de fecha 20 de mayo de 2022, se observa que se generaron 10 modificaciones al PAE, así:

- En tres (3) actividades se adicionan elementos a las ayudas humanitarias y se incrementa el valor de la actividad,
- En dos (2) actividades se modifica el valor de la actividad en el proceso de contratación.
- Se incluyen dos (2) actividades por la temporada de lluvias continuas.
- En la actividad de entregas de kits para la emergencia por la ola invernal a los municipios, se incrementa el valor en \$89.675.732 y se disminuyen 9 unidades.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

- En la actividad relacionada con entrega de ayudas humanitarias: Kits Mercado, Kit de aseo, kit de cocina, tejas, tanques, hoyador con cabo, caballete fijo, colchonetas y colchonetas sencillas. se modifica la cantidad de unidades disminuyendo en 143 por lo que el valor de la actividad se disminuye en \$38.345

Conforme con lo anterior, una vez revisadas las evidencias se concluye que se cumple con el protocolo emitido por la UAEGRD

3.2 EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS MISIONALES

3.2.1 Fortalecimiento Territorial

3.2.1.1 Verificar las actividades del procedimiento de entrega de ayudas humanitarias.

Se realizó la verificación de las actividades del procedimiento “Entrega de ayudas humanitarias”, frente a la ejecución de los contratos No. UAEGRD-CD-096-2021 y UAEGRD-CD-097-2021, UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022 y UAEGRD-CD-077-2022; en donde se diseñó una lista de chequeo⁶ en la cual se resaltan los aspectos más importantes:

1. Acta de Concejo Municipal Para la Gestión de Riesgo de Desastres- CMGRD
2. Listado de priorización
3. Listado de entregas
4. Solicitud realizada a la UAEGRD
5. Respuesta de la UAEGRD
6. Cómo se les socializo que se iban a realizar las entregas
7. Cuál fue el requerimiento para las entregas
8. Evidencias de la entrega de los Kits
9. Actas de entrega

Se procedió a realizar la verificación física en la Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastre de los cinco (5) expedientes contractuales, que soportan las entregas de ayudas relacionadas en cada contrato y verificación al cumplimiento del procedimiento.

⁶ UAEGRD_EI_EA_04_LISTA_DE_CHEQUEO

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Así mismo se verificaron las entregas de ayudas en los catorce (14) Municipios de la muestra seleccionada⁷, en donde se revisaron los documentos de la lista de chequeo anteriormente relacionada.

En el cuadro se detallan los resultados de la verificación realizada tanto en la UAEGRD como en las visitas de campo de la siguiente manera:

Tabla 7. Observaciones de visita.

Municipios	N.º Contrato	RESULTADO DE VERIFICACIÓN
Cajicá	Contrato 97	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual acta de entrega de ayudas con fecha del 03/01/2022, donde se registra como pendiente dos (2) Cuerdas de Rescate acuático de 7 mm x 15 m en este contrato, en el acta el campo de la fecha se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 97 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 04/02/2022, faltan campos por diligenciar y de acuerdo con lo informado por la coordinadora de gestión del riesgo (L.F.R) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias, las dos (2) cuerdas de rescate pendientes por entrega, se entregaron el día 02/06/2022. ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>

⁷ UAEGRD_EI_EA_01_MATRIZ_CONTRACTUAL

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02 Fecha: 17/06/2020

Cogua	Contrato 96	<p>UAEGRD: Se evidencia en el expediente contractual que el acta de ayudas de entrega con fecha del 03/01/2022 se diligencio completamente, en el acta el campo de la fecha se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 96 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 04/02/2022, con campos pendientes por diligenciar y de acuerdo con lo informado por la secretaria de Gobierno (G.R.G), en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias. ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio del Acta de Entrega <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 97	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas con fecha del 03/01/2022, donde registra como faltante de seis (6) Palas Cuadradas No. 2 en este contrato, en el acta en el campo de la fecha se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 97 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que están pendientes la entrega 6 Palas Cuadradas No. 2.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 04/02/2022, faltan campos por diligenciar y de acuerdo con lo informado por la secretaria de Gobierno (G.R.G), en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias, las seis (6) Palas Cuadradas No. 2 que faltaban se entregaron posteriormente. ● Evidencias de la entrega: Los elementos faltantes fueron entregados antes del cierre de la auditoría. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Gachancipá	Contrato 96	<p>UAEGRD: Se evidencia en el expediente contractual que no reposa acta de entrega de bienes por este contrato.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 y de acuerdo con lo informado por la secretaria de Gobierno (C.C) en entrevista, se evidencia que el municipio no cuenta con copia del acta de este contrato <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
Topaipí	Contrato 97	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas con fecha del 06/01/2022, donde registra la entrega completa del kit. en el acta en el campo de la fecha se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 97 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 06/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 06/01/2022, faltan campos por diligenciar y de acuerdo con lo informado por el Apoyo de Planeación del municipio (C.J.G) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias. ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de acta de entrega. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas con fecha del 04/06/202, donde registra la entrega completa del kit. en el acta en el campo de la fecha se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 06/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 04/06/2022, faltan campos por diligenciar y de acuerdo con lo informado por el Apoyo de

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02 Fecha: 17/06/2020

		<p>Planeación del municipio Claudia Jimena González en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Evidencias de la entrega: Se evidencio la entrega por medio de acta de entrega. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
El Peñon	Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas con fecha del 03/06/2022, donde registra la entrega completa del kit. en el acta en el campo de la fecha se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 06/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 03/06/2022, con campos pendientes por diligenciar y de acuerdo con lo informado por la directora de Planeación del municipio (E.H) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias. ● Evidencias de la entrega: Se evidencio la entrega por medio de acta de entrega. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 96	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas con fecha del 06/01/2022, donde registra la entrega completa del kit, el campo de la fecha en el acta se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 96 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 06/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 06/01/2022, con campos pendientes por diligenciar y de acuerdo con lo informado por la directora de Planeación del municipio (E.H) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

		<ul style="list-style-type: none"> ● Evidencias de la entrega: Se evidencio la entrega por medio de acta de entrega. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 97	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas con fecha del 06/01/2022, donde registra la entrega completa del kit, el campo de la fecha en el acta se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 97 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 06/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 06/01/2022, con campos pendientes por diligenciar y de acuerdo con lo informado por la directora de Planeación del municipio (E.H) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias. ● Evidencias de la entrega: Se evidencio la entrega por medio de acta de entrega. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
Pacho	Contrato 96	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan dos (2) actas de entrega de ayudas con fechas del 05/01/2022 y del 25/01/2022, donde registra la entrega completa del kit, el campo de la fecha en el acta se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 96 frente a las actas de entrega, que reposan en la UAEGRD, se observó que se entregaron los mismos elementos de forma completa. El acta sobrante fue extraída del archivo de este contrato antes del cierre de la auditoría.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 06/06/2022 se evidencia copia del acta de fecha de recibido 25/01/2022, faltan campos por diligenciar y de acuerdo con lo informado por la directora de Planeación del municipio (B.O) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02 Fecha: 17/06/2020

	Contrato 97	<p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p> <p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan acta de entrega de ayudas con fecha del 06/01/2022 donde registra la entrega completa del kit, el campo de la fecha en el acta se encontraba diligenciada a lápiz.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 97 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 06/06/2022 se evidencia copia del sin fecha de diligenciamiento y de acuerdo con lo informado por la directora de Planeación del municipio (B.O) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
Tibirita	Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan acta de entrega de ayudas, registra la entrega completa del kit, el campo de la fecha en el acta no se encontraba diligenciada.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 03/06/2022 se evidencia copia del sin fecha de diligenciamiento y de acuerdo con lo informado por el secretario de Planeación del municipio (F.M) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias el 18/05/2022 y se generó la solicitud por parte del municipio el 29/04/2022. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Manta	Contrato 75	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan acta de entrega de ayudas completa, no se registra fecha en el acta.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 75 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 03/06/2022 se evidencia copia del sin fecha de diligenciamiento y de acuerdo con lo informado por la secretaria de Planeación del municipio (H.P.H), en entrevista, se realizó la entrega parcial del kit de equipos para la atención de emergencias, registrando pendiente por entrega, dos (2) sondas las cuales fueron enviadas a los 2 días siguientes, la entrega se realizó el día 18/05/2022 y se generó la solicitud por parte del municipio el día 25/04/2022. Los elementos faltantes fueron entregados antes del cierre de la auditoría. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan acta de entrega de ayudas completa, no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 03/06/2022 se evidencia copia del acta sin fecha de diligenciamiento y de acuerdo con lo informado por la secretaria de Planeación del municipio (H.P.H), en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias el 18/05/2022 y se generó la solicitud por parte del municipio el 25/04/2022. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02 Fecha: 17/06/2020

Suesca	Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan acta de entrega de ayudas completa, no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 03/06/2022 se evidencia copia del acta sin fecha de diligenciamiento y de acuerdo con lo informado por el secretario de Planeación del municipio (J.O), en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias el 18/05/2022 y se generó la solicitud por parte del municipio el 29/04/2022. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
Vianí	Contrato 75	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan acta de entrega de ayudas completa, no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 75 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta sin fecha de diligenciamiento y de acuerdo con lo informado por la secretaria de Planeación del municipio (A.G), en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias el 18/05/2022 y se generó la solicitud por parte del municipio el 04/03/2022. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia en acta que reposa en el archivo la entrega completa de este contrato, no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

		<p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta sin fecha de diligenciamiento y de acuerdo con lo informado por la secretaria de Planeación del municipio (A.G), en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias y se generó la solicitud por parte del municipio el 04/03/2022. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
Guayabal	Contrato 96	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual donde reposan acta de entrega de ayudas completa, no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 96 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido, de acuerdo con lo informado por el secretario de planeación del municipio (A.A) Peñuela Parra en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias. ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega para este contrato y se verifica la entrega completa del kit.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido, de acuerdo con lo informado por el secretario de planeación del municipio (A.A) Peñuela Parra en entrevista, se realizó la entrega

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

		<p>completa del kit de ayudas humanitarias y se generó la solicitud por parte del municipio el 07/04/2022.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	Contrato 75	<p>UAEGRD: Se evidencia el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega, donde registra como faltante de 2 Cuerdas de Rescate acuático de 7 mm x 15 m en este contrato.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 75 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido de acuerdo con lo informado por el secretario de planeación del municipio (A.A) Peñuela Parra en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de equipos para la atención de emergencias, entregando las 2 Cuerdas de Rescate acuática de 7 mm x 15 m faltantes. Los elementos faltantes fueron entregados antes del cierre de la auditoría. ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
Bituima	Contrato 75	<p>UAEGRD: Se evidencia en el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas no presenta diligenciamiento de la fecha y se verifica la entrega completa del kit.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 75 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido, de acuerdo con lo informado por el apoyo a la secretaria de planeación del municipio (S.G.M) en entrevista, se realizó la entrega completa del

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Contrato 76	<p>kit de equipos para la atención de emergencias, presentando novedad de las 2 Cuerdas de Rescate acuática de 7 mm x 15 m las cuales estaban extraviadas. Los elementos faltantes fueron encontrados antes del cierre de la auditoría.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
	<p>UAEGRD: Se evidencia en el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas no presenta diligenciamiento de la fecha y se verifica la entrega completa del kit.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 02/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido, de acuerdo con lo informado por el apoyo a la secretaria de planeación del municipio (S.G.M) en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias y se generó la solicitud por parte del municipio el 08/04/2022. ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

Sibaté	Contrato 96	<p>UAEGRD: Se evidencia en acta de reposa en el archivo la entrega completa de este contrato con fecha del 06/01/2022 la cual se encuentra diligenciada a lápiz.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 08/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido, de acuerdo con lo informado por el apoyo a la secretaria de planeación del municipio en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias, pero no presentó solicitud de ayuda para la atención de la emergencia, ni los documentos como el Acta del Consejo Municipal de Gestión de Riesgos de Desastres y Certificación de la Secretaría de Hacienda Municipal. Sin embargo, los documentos y evidencias faltantes fueron enviados antes del cierre de la auditoría por parte de la UAEGRD, Se evidencia que las fechas de la solicitud de las ayudas corresponde al 06 de octubre del 2021 conforme con el acta de consejo de gestión de riesgo municipal y el acta certificación de Hacienda expedida por el municipio corresponde a la fecha 15 de diciembre de 2021 ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
Fusagasugá	Contrato 75	<p>UAEGRD: Se evidencia en el expediente contractual que el acta de entrega de ayudas no presenta diligenciamiento de la fecha de entrega.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 75 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 08/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido, de acuerdo con lo informado por el director de ambiente, riesgos y tierras (C.W.F) Soler en entrevista, kit de equipos para la atención de emergencias y se generó la solicitud por parte del municipio el 02/05/2022. ● Evidencias de la entrega: Se evidencio la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Contrato 76	<p>UAEGRD: Se evidencia en el expediente contractual que no reposa acta de entrega de ayudas para este contrato.</p> <p>Al comparar la lista de priorización de municipios del contrato No. 76 frente al acta de entrega que reposa en la UAEGRD, se observó que está acorde a lo entregado.</p> <p>Visita: Se verifican los documentos y actividades del procedimiento entrega de ayudas humanitarias actividades 3, 10 y 12 del flujograma y se encuentra que:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acta de Entrega: Durante visita en campo realizada el día 08/06/2022 se evidencia copia del acta sin diligenciamiento de la fecha de recibido, de acuerdo con lo informado por el director de ambiente, riesgos y tierras (C.W.F) Soler en entrevista, se realizó la entrega completa del kit de ayudas humanitarias y se generó la solicitud por parte del municipio el 02/05/2022. ● Evidencias de la entrega: Se evidenció la entrega por medio de registro fotográfico. <p>Se concluye que tanto la entrega del kit como los documentos se encuentran completos y conforme al procedimiento.</p>
----------------	--

De las visitas realizadas y de las evidencias entregadas, se establecen las siguientes observaciones:

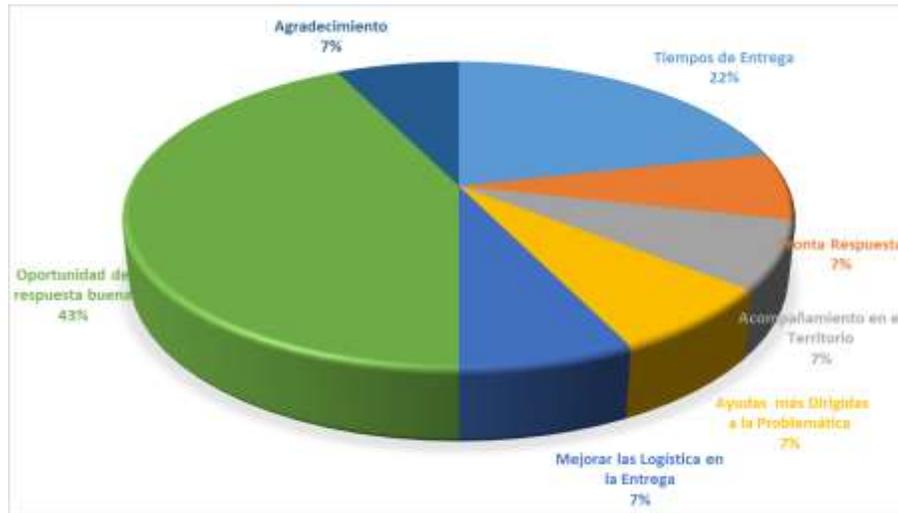
- Se evidencia que de las 14 visitas el 100% municipios cumple con lineamientos generales del procedimiento de entrega de ayudas humanitarias en su actividad número 3, 10 y 12 del flujograma y los documentos requeridos, es necesario realizar acciones de mejora en el procedimiento en relación con la calidad de las actas de entregas y evidencias.
- Las actas deben corresponder a la totalidad de los bienes contratados y contar con las evidencias detalladas de lo entregado y los pendientes y su posterior entrega.
- Las actas deben diligenciarse en completitud y evitar el uso de lápiz
- De los 25 contratos auditados el 8% no evidenció acta de entrega de bienes en el expediente de la UAEGRD.

Encuesta nivel de satisfacción de Necesidad

Adicionalmente, se aplicó una encuesta con el fin identificar el concepto de los municipios con respecto a la respuesta de necesidades, oportunidad, medio de comunicación y entrega de las ayudas, en la cual se obtuvieron los siguientes resultados:

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

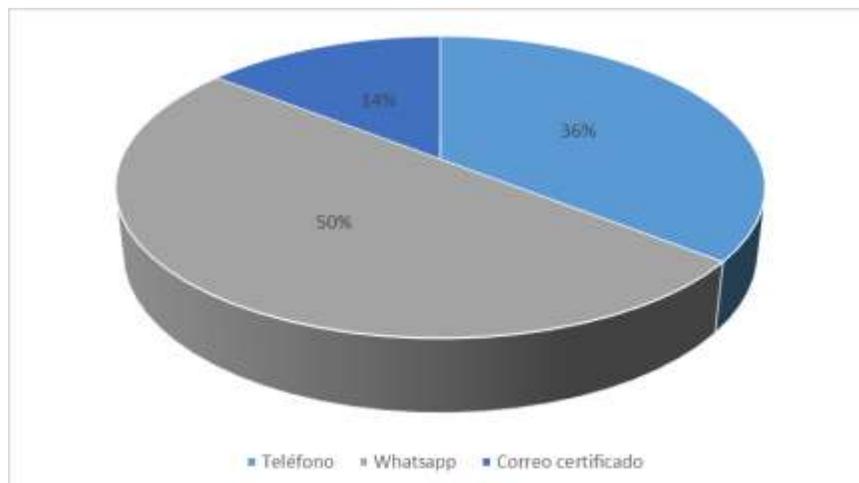
Gráfico 4. Mejoras a las ayudas prestadas.



De acuerdo con el gráfico anterior concluimos que tres (3) municipios comentan acerca de la oportunidad de mejora en los tiempos de entrega, cuatro (4) municipios no generan observaciones. (ver papel de trabajo No. 5)

El medio más usado para la comunicación entre Municipio y la UAEGRD es vía telefónica, por lo que los coordinadores municipales hacen las alertas y el monitoreo con los enlaces asignados por la unidad.

Gráfico 5. Canales de comunicación.



	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Es importante tener en cuenta que los medios más utilizados de comunicación es la mensajería instantánea y vía telefónica, dadas sus virtudes en cuanto rapidez y agilidad en el reporte de información entre la UAEGRD y los Municipios, no obstante, es importante tener la trazabilidad de las alertas y monitoreos que se realizan mediante estos canales por lo que se recomienda tener un registro de las llamadas y mensajes que se reciben.

3.3 EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE APOYO

3.3.1 Gestión Jurídica

3.3.1.1 Verificar el contexto de los Decretos Departamentales No. 384 y 484 de la vigencia 2021

De acuerdo con la revisión de los Decretos mencionados se evidenció que no incluyeron acciones de respuesta y reconstrucción, no se evidencian en los decretos acciones para la fase de rehabilitación conforme a las tres fases estipuladas en la Ley 1523 de 2012 en su artículo 58, las cuales si se detalla en el PAE.

3.3.1.2 Verificar la justificación de la declaratoria de emergencia a calamidad

Una vez revisadas las actas 49 del 31 de octubre del 2021⁸, 50 del 09 de diciembre del 2021⁹ y 53 del 23 de abril de 2022¹⁰ Se evidencia que se generó el debido proceso en la solicitud del concepto al consejo Departamental de gestión del riesgo frente a las declaratorias de Emergencia, Calamidad y Urgencia Manifiesta.

3.3.1.3 Verificar las actividades del procedimiento para elaboración y aprobación de los actos administrativos.

En reunión del día 27 de mayo del 2022 se solicitó a la UAEGRD evidencia del oficio radicado y/o correo ante la Secretaría Jurídica - Dirección de Conceptos y Estudios Jurídicos del proyecto de los decretos para la revisión, verificación y validación según las actividades No 3 y 4 del procedimiento de elaboración actos administrativos con código A-GJ-PR-016, la entidad no allegó la evidencia de la trazabilidad de la remisión, revisiones y/o modificaciones de los actos administrativos.

8 UAEGRD_EI_OC_MB_05_ACTA_49

9 UAEGRD_EI_OC_MB_06_ACTA_50

10 UAEGRD_EI_OC_MB_07_ACTA_53

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

3.3.2 Gestión Contractual

3.3.2.1 Verificar que se haya adelantado la etapa precontractual

En la revisión de los contratos UAEGRD-CD-096-2021, UAEGRD-CD-097-2021 UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022, UAEGRD-CD-077-2022 y SADR-CD-015-2021, se evidencia en que en todos los contratos se cumplen los requisitos precontractuales tales como Concepto de revisión de procesos precontractuales A-GC-FR-022, inclusión en Plan Anual de Adquisiciones, CDP y justificación de la contratación.

En los contratos UAEGRD-CD-096-2021, UAEGRD-CD-097-2021 UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022, UAEGRD-CD-077-2022 y SADR-CD-015-2021 no se realizaron estudios previos, dado que fueron procesos que se llevaron a cabo bajo urgencia manifiesta, justificado bajo la calamidad pública en los Decretos 384 de 2021 de fecha 2 de noviembre, Decreto 484 del 31 de diciembre de 2021 y 083 del 25 de marzo del 2022, al tratarse de una circunstancia imprevista y apremiante, no es necesario realizar estudios previos, tal como lo establece el artículo 2.2.1.2.1.4.2. del Decreto 1082 de 2015 **«Si la causal de contratación directa es la urgencia manifiesta, el acto administrativo que la declare hará las veces del acto administrativo de justificación, y en este caso la Entidad Estatal no está obligada a elaborar estudios y documentos previos».**

Con respecto al contrato UAEGRD-CD-077-2022, existe diferencia entre el valor establecido en el Plan Anual de Adquisiciones (PAA) en el cual figura por la suma de \$2.799.800.000 y el valor contratado por la suma de \$2.799.850.500, no se ha realizado actualización conforme al numeral 6 del Capítulo II del Manual de Contratación y de Vigilancia y Control de La Gestión Contractual Gobernación de Cundinamarca.

3.3.2.2 Adelantar la Etapa Contractual de acuerdo a lo establecido en la normatividad, en el Manual de Contratación A-GC-MA-001 y en el procedimiento A-GC-PR-006 Supervisión o Interventoría

Los contratos UAEGRD-CD-096-2021, UAEGRD-CD-097-2021 UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022, UAEGRD-CD-077-2022 y SADR-CD-015-2021, se realizaron conforme lo establece el Manual de contratación A-GC-MA-001; con respecto a la publicación existen documentos que no han sido cargados en la plataforma del SECOP II, no se ha dado cumplimiento al numeral 2 del capítulo IV del Manual de Contratación y de Vigilancia y Control de La Gestión Contractual Gobernación de Cundinamarca, tal y como se indica a continuación:

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

- Contratos UAEGRD-CD-075-2022 y UAEGRD-CD-076-2022, tienen pendiente cargar en la plataforma SECOP II, los informes de Supervisión.
- En el contrato SADR-CD-015-2021 se encuentra pendiente cargar en SECOP designación de supervisor y aprobación de la garantía.

3.3.2.3 Adelantar la etapa poscontractual de acuerdo a lo establecido en el Manual de Contratación y Manual de Vigilancia y Control de la Ejecución Contractual A-GC-MA-001

Los contratos UAEGRD-CD-096-2021, UAEGRD-CD-097-2021 UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022 y SADR-CD-015-2021, se encuentran finalizados, pero teniendo en cuenta la clase de contrato no requiere acta de liquidación. Con respecto al contrato UAEGRD-CD-077-2022, se encuentra en ejecución a la fecha del desarrollo de esta auditoría.

3.3.3 Gestión Financiera

3.3.3.1 Verificar la creación del Fondo Departamental del Riesgo

En reunión del día 24 de mayo del 2022 con la unidad auditada se solicitó la gestión realizada para dar cumplimiento de acuerdo a lo estipulado en la ordenanza 140 del 2012 por la cual se crean, con forma y organiza el fondo de gestión del Riesgo de Desastres del Departamento de Cundinamarca y la ordenanza 066 del 2018 por la cual se crean seis (6) subcuentas para el Fondo Departamental del riesgo, se evidenció oficio UAEGRD ante la Secretaría de Hacienda con fecha 16 de marzo del 2022¹¹, en el cual solicitan creación de las Subcuentas, actualmente el fondo para la gestión del riesgo no está activo y los recursos se manejan en una cuenta bancaria del Banco de Occidente.

3.3.3.2 Verificar las actividades del procedimiento Consolidación ejecución de ingresos y gastos

Se realizó la verificación de los pasos del flujograma desde la actividad N.º 2 a la actividad N.º 4, mediante base de Excel se revisó ejecución presupuestal de gastos y las actividades a desarrollar en la meta 317 “Atender el 100% de las solicitudes de ayudas y acciones de respuesta por emergencias, calamidades o desastres”, observando el cumplimiento de las actividades.

¹¹ UAEGRD_EI_OC_MB_10_SOLICITUD_CREACION_SUBCUENTAS

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

3.3.3.3 Verificar las actividades del procedimiento Expedición de certificados de disponibilidad presupuestal y registros presupuestales de compromiso

Se efectuó la verificación de los pasos del flujograma desde la actividad N.º 4 a la actividad N.º 7, mediante revisión de los CDP Y RPC para validar la asignación y compromiso de recursos para la elaboración de cada contrato.

De las comprobaciones realizadas y con las evidencias entregadas, se determinó:

El Contrato UAEGRD-CD-096-2021 de Adquisición de ayudas humanitarias para la atención de la calamidad pública, mediante el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N.º 7100019800 cumple presupuestalmente y es soportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 4600008799, el contrato al corte del 31 de diciembre del 2021 se encontraba en cuentas por pagar hasta el 9 de febrero del 2022, consignado en la resolución 31 del 14 de enero del 2022 por la cual se constituye las cuentas por pagar de las entidades del nivel central.

El Contrato UAEGRD -CD-097-2021 de Adquisición de kits de equipos para la atención de emergencias por ola invernal, mediante el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N.º 7100019796 cumple presupuestalmente y es soportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 4600008800, el contrato al corte del 31 de diciembre del 2021 se encontraba en cuentas por pagar hasta el 9 de febrero del 2022, consignado en la resolución 31 del 14 de enero del 2022 por la cual se constituye las cuentas por pagar de las entidades del nivel central.

El Contrato UAEGRD-CD-075-2022 de Adquisición de kits de equipos para la atención de emergencias por ola invernal, mediante el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N.º 7100024844 cumple presupuestalmente y es soportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 4600012147, el contrato se encuentra vigente y no se ha generado ningún pago, el contrato cuenta con una adición soportada con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N.º 7100025096 y soportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 4700002719 por un valor de \$ 239.335.300 que es exactamente el 50% del valor del contrato.

El Contrato UAEGRD-CD-076-2022 de Adquisición de ayudas humanitarias para la atención de la calamidad pública, mediante el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N.º 7100024813 cumple presupuestalmente y es soportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 46000012148, el contrato se encuentra vigente y no se ha generado ningún pago, el contrato cuenta con una adición soportada con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N.º 7100025213 y soportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 4700002729 por un valor de \$476.185.892.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

El Contrato UAEGRD-CD-077-2022 de alquiler de maquinaria amarilla en sitio y operación de la misma, para la atención de la emergencia ocasionada por la primera temporada de lluvias. mediante el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N°7100024848 el cual cumple presupuestalmente y encuentra soportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 46000012152. El cual se encuentra en ejecución.

El Contrato SADR-CD-015-2021 de compraventa de insumos agropecuarios para la mitigación de eventos agroclimáticos del Departamento de Cundinamarca. mediante el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N°7100019670 cumple presupuestalmente y se encuentra oportado con el Registro presupuestal de compromiso N.º 4600008783, fecha de terminación 31 de diciembre de 2021.

4. SISTEMA DE CONTROL INTERNO

4.1 EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS

Durante la ejecución de la auditoría se evaluó la gestión de dos (2) riesgos del proceso del Fortalecimiento Territorial y dos (2) riesgos del proceso de gestión contractual presentes en la Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastres, obteniendo los siguientes resultados.

Tabla 8. Evaluación de riesgos.

N.º	Proceso	RIESGO	CONTROL	EVALUACIÓN DEL CONTROL
1	Fortalecimiento Territorial	Posibilidad de afectación reputacional y económica por no aplicar los instrumentos y acciones del Plan Departamental de Gestión de Riesgos UDGRD que permiten una adecuada Gestión del Riesgo de desastres. Esto	El director (a) de la Unidad Administrativa Especial Para la de Gestión de Riesgos de Desastres realiza seguimiento mensual a través de los Comités Provinciales de Gestión de Riesgo generando alertas tempranas, informes, circulares externas, Actas Consejos Departamentales de Gestión de Riesgo y consolidados informes de visitas técnicas en las zonas de riesgo identificadas en el	Se solicitaron las actas de comités provinciales el día de la apertura de la auditoría (24 de mayo del 2022), las cuales no fueron allegadas al equipo auditor. En las visitas a los catorce 14 Municipios priorizados se evidenció que en dos (2) municipios (Pacho y Guayabal) se realizó el informe de inspección ocular y/o Visita técnica - UAEGRD. Cumpliendo de manera

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02 Fecha: 17/06/2020

		debido a una inadecuada planeación. (Riesgo de gestión)	departamento. En caso de no poder realizarlas, se reprogramará de acuerdo a las partes interesadas.	parcial con el control diseñado o establecido.
2	Fortalecimiento Territorial	Posibilidad de recibir cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, para desviar las entregas de ayuda humanitaria. (Riesgo de corrupción)	Realizar trimestralmente una revisión aleatoria al seguimiento del proceso de entrega de ayuda humanitaria, al procedimiento, protocolos, formatos y actas de entrega.	Se solicitaron las evidencias de los seguimientos trimestrales el día de la apertura de la auditoría (24 de mayo del 2022), las cuales no fueron allegadas al equipo auditor. Por lo que se llega a la conclusión que al no ejecutar el control existe la posibilidad de materialización del riesgo.
3	Gestión Contractual	Posibilidad de afectación reputacional por publicación de procesos contractuales sin adecuada planeación de los equipos estructuradores que puede llevar a celebrar contratos que no respondan a la necesidad de bienes o servicios detectada por la entidad. Posibilidad de afectación reputacional por publicación de procesos contractuales sin adecuada planeación de los equipos estructuradores	Cada vez que se va a suscribir un contrato, el equipo estructurador conformado por un funcionario de la parte técnica, uno de la parte jurídica y uno de la parte financiera, de cada dependencia elabora los estudios y documentos previos con el fin de asegurar que la provisión de bienes y servicios esté acorde a las necesidades de la dependencia planteada en el plan anual de adquisición. Como evidencia se dejan los formatos diligenciados de estudios previos. Los contratos de prestación de servicios son revisados por los jefes jurídicos de cada dependencia o el profesional que haga sus veces, en caso de encontrar inconsistencias estos documentos son devueltos. Para las otras modalidades contractuales	De cara al presente control, se tiene que, en el artículo 2.2.1.2.1.4.2. del Decreto 1082 de 2015 establece que «Si la causal de contratación directa es la urgencia manifiesta, el acto administrativo que la declare hará las veces del acto administrativo de justificación, y en este caso la Entidad Estatal no está obligada a elaborar estudios y documentos previos» así las cosas, los contratos tomados en la muestra (UAEGRD-CD-096-2021, UAEGRD-CD-097-2021, UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022, UAEGRD-CD-077-2022), no se cuenta con el formato de estudios previos, toda vez que, fueron procesos que se llevaron a cabo bajo urgencia manifiesta, justificado bajo la calamidad pública en los

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

		<p>que puede llevar a celebrar contratos que no respondan a la necesidad de bienes o servicios detectada por la entidad.</p>	<p>serán revisados por la dirección de contratación y el comité de acuerdo con la normatividad establecida por el Departamento, como evidencia se emite un concepto de Revisión de Procesos Precontractuales en el formato A-GC-FR-022. y el acta de sesión del comité de contratos A-GC-FR-023.</p>	<p>Decretos 384 de 2021 de fecha 2 de noviembre, Decreto 484 del 31 de diciembre de 2021 y 083 del 25 de marzo del 2022. Por lo anterior, al tratarse de una circunstancia imprevista y apremiante, no es necesario realizar estudios previos. Por otra parte, concluimos que se puede evidenciar un cumplimiento total del control por parte de la Unidad de Riesgo, teniendo en cuenta que, para la muestra seleccionada, se aportaron los formatos de Concepto de Revisión de Procesos Precontractuales A-GC-FR-022 y Acta de sesión de comité de contratos A-GC-FR-023, donde se evidencia la aprobación de los Procesos Contractuales, revisados por parte del comité de contratación de la gobernación de Cundinamarca.</p>
4	Gestión Contractual	<p>Posibilidad de afectación económica y reputacional por fallas en el seguimiento a la ejecución de contratos y convenios por parte de los supervisores/interventores debido a debilidades en el seguimiento de la ejecución</p>	<p>Mensualmente los supervisores de contratos/convenios realizan seguimiento en la plataforma SUPERVISA, con el fin de reportar los avances y alertar posibles incumplimientos, la evidencia se encuentra en la plataforma SUPERVISA, de donde se toman los reportes respectivos. Si en el seguimiento se evidencian contratos/convenios con posibilidad de incumplimiento, se requieren a los</p>	<p>En la actividad de auditoría desplegada, se pudo evidenciar que los supervisores de los contratos/convenios tomados en la muestra contractual (UAEGRD-CD-096-2021, UAEGRD-CD-097-2021, UAEGRD-CD-075-2022, UAEGRD-CD-076-2022, UAEGRD-CD-077-2022) se desarrolló con plena observancia y cumplimiento al Manual de Contratación y Vigilancia del</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

		contractual.	ordenadores del gasto para conminar al contratista al cumplimiento de las condiciones establecidas o iniciar los procedimientos a que haya lugar.	Departamento de Cundinamarca, Decreto 472 de 2018, en su aparte literal I del Control y seguimiento del Contrato, observándose en los mismo, el detalle de los avances contractuales en la ejecución de los diferentes contratos estudiados, donde se puede colegir, que los controles planteados en los procedimientos establecidos, se están planeando, ejecutando y evidenciando, tal como han sido diseñados.
5	Gestión Financiera	No existe riesgo identificado relacionado al manejo de recursos destinados para la atención de emergencias	No existe control	Una vez revisada la matriz de riesgos de la vigencia 2021 del proceso de Gestión financiera se observó que no se tienen identificados riesgos relacionados al manejo de recursos destinados para la emergencia, es importante analizar y definir un riesgo relacionado con la posibilidad de afectación económica y reputacional por falta de control en el manejo de los recursos propios de la entidad o del fondo para la gestión del Riesgo de Desastres.

4.2 EVALUACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El sistema de control interno cuenta con 5 componentes: 1. Ambiente de control, 2. Evaluación de riesgos, 3. Actividades de control, 4. Información y comunicación y 5. Monitoreo y supervisión, en esta auditoría se realizó la evaluación de tres (3) lineamientos de Actividades de control, uno (1) de Evaluación de Riesgos y tres (3) de Información y Comunicación.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

Tabla 9. Lineamientos evaluados por proceso.

No.	Proceso	Componente evaluado (SCI)	Lineamiento	Resultado	Detalle del resultado
1	Fortalecimiento Territorial	Actividades de Control	Efectuar seguimiento a los riesgos y la efectividad de los controles de los procesos, determinar y proponer posibles mejoras en los mismos.	Cumple Parcialmente	Una vez evaluados los dos (2) controles, se evidenció un seguimiento parcial a la ejecución de los controles teniendo en cuenta que para el riesgo “ <i>Posibilidad de recibir cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, para desviar las entregas de ayuda humanitaria.</i> ” no se ejecuta el control (ver detalle en la evaluación de gestión de riesgos).
2	Fortalecimiento Territorial y Gestión Contractual	Actividades de Control	Definir y diseñar los controles (manuales o apoyados en TI) a los riesgos, identificando: los responsables y su adecuada segregación de funciones, propósito, periodicidad, tratamiento en caso de desviaciones, forma de ejecutar el control y evidencias de su ejecución. (Ver Guía de Administración del	Cumple Totalmente	Una vez realizada la evaluación de controles se evidenció que cumple con el diseño según lo establecido en la Guía de Administración del Riesgo de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y Diseño de Controles para Entidades Públicas (ver gestión contractual).

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

			Riesgo de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y Diseño de Controles para Entidades Públicas).		
3	Fortalecimiento Territorial	Actividades de Control	Verificar que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	No Cumple	Durante la evaluación de la gestión de riesgos no se adjuntan evidencias de la ejecución del control tal como fueron diseñados durante la declaratoria de Emergencia y la Calamidad. (ver evaluación de riesgos)
4	Fortalecimiento Territorial	Información y Comunicación	Verificar que la información fluya, a través de los canales establecidos, de manera accesible, oportuna, confiable, íntegra y segura al interior de la entidad, que respalde el funcionamiento del sistema de control interno.	No Cumple	El documento presentado, BITÁCORA MODIFICACIONES PLAN DE ACCIÓN ESPECÍFICO, registra modificación fecha de 25 de febrero de 2022, las certificaciones emitidas por la UAEGRD registran fecha del 15 y 28 de diciembre de 2021, se observó que estas fueron generadas antes de realizar las modificaciones al PAE.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

5	Gestión Contractual	Actividades de Control	Producto del seguimiento a los procesos, indicadores, cronogramas u otras herramientas, en caso de detectarse deficiencias, tomar los correctivos del caso.	Cumple Totalmente	En las 14 visitas realizadas a los Municipios seleccionados los entrevistados indicaron que tenían un enlace asignado por provincia con el cual tienen comunicación permanente, el medio de comunicación establecido es telefónico y realizan las alertas, monitores y los reportes para las entregas de las ayudas por este medio.
6	Gestión Contractual	Información y Comunicación	Utilizar los mecanismos de comunicación definidos por la entidad para interactuar con los grupos de valor y organismos gubernamentales o de control y facilitar el ejercicio de control interno.	Cumple Totalmente	Los contratos celebrados durante la declaratoria de emergencia cumplieron el objeto contractual, adicionalmente se evidenció la actualización de las bitácoras del PAE, a pesar de que fueran extemporáneas.
7	Gestión Financiera	Actividades de Monitoreo	Evaluar la gestión del riesgo de la entidad con énfasis en la confiabilidad de la información financiera y no financiera.	Cumple Totalmente	En los soportes aportados por la UAEGRD, se evidencio que de da cumplimiento con los parámetros establecidos.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

5. HALLAZGOS DE AUDITORÍA

5.1 FORTALEZAS

N/A

5.2 OPORTUNIDADES DE MEJORA

- La Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastres presenta debilidades sobre las entregas frente a lo planeado, no registra documentación que le permita tener trazabilidad de las entregas y modificaciones presentadas. Al aplicar de forma correcta el procedimiento, se garantiza el apoyo a los Municipios y se podrían evidenciar los puntos débiles o con más fallas, para implementar planes de mejora.
- Se observó que la Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastres no cuenta con la trazabilidad de la remisión, revisiones y/o modificaciones de los actos administrativos, según lo indica el procedimiento de “elaboración actos administrativos” con código A-GJ-PR-016 en sus actividades 3 y 4, de hacerse la debida aplicación de los controles de dicho procedimiento se evitaría errores u omisiones en la elaboración de estos actos.
- La Unidad Administrativa Especial para la Gestión del Riesgo y Desastres aún no cuenta con las seis subcuentas que estipula la ordenanza 066 de 2018, pese a los requerimientos remitidos a la Secretaría de Hacienda, es importante realizar seguimiento a estas solicitudes para dar cumplimiento lo estipulado en la norma.
- Verificar que los valores a contratar corresponden con los establecidos en el Plan Anual de adquisiciones y en caso de existir diferencia solicitar y/o realizar la modificación del PAA, previo a realizar la contratación.
- Se evidenció durante el desarrollo de la auditoría que no se ha realizado el cargue de los informes de supervisión de los contratos No. UAEGRD-CD-075-2022 y UAEGRD-CD-076-2022 en la plataforma SECOP II, tal como lo dispone, la ley 1712 de 2014 y reglamentada por el decreto 103 del 2015 “Artículo 8°. Publicación de la ejecución de contratos. Para efectos del cumplimiento la obligación contenida en el literal g) del artículo 11 la Ley 1712 de 2014, relativa a la información sobre la ejecución de contratos, el sujeto obligado debe publicar aprobaciones, autorizaciones, requerimientos o informes del supervisor o interventor, que prueben la ejecución del contrato”, en los términos establecidos en el artículo Art. 2.2.1.1.1.7.1. del decreto 1082 el 2015.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 03
		Fecha: 17/08/2021

- Frente a la Secretaría de Agricultura, se evidenció, que está pendiente por cargar en la plataforma transaccional SECOP II. la designación de supervisor y aprobación de la garantía del contrato No. SADR-CD-015-2021., tal como lo dispone la ley 1712 de 2014, reglamentada por el decreto 103 del 2015, en concordancia con la ley 472 del 2018 en su Capítulo IV, numeral 2. De las Publicaciones En El Sistema Electrónico Para La Contratación Pública – SECOP.

5.3 TABLA DE NO CUMPLIMIENTOS Y OBSERVACIONES

A partir del análisis realizado durante la auditoría se genera una serie de hallazgos evidenciados en el Anexo al documento (EVSEGFR56_Tabla_Obs), los cuales serán sujeto de plan de mejoramiento a través de la plataforma ISOLUCION.

6. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA

Frente al cumplimiento del plan de acción específico emergencia invernal, se evidencio la gestión en el cumplimiento de las actividades en tiempos establecidos por parte de la UAEGRD, ya que de las cuatro (4) actividades propuestas en el plan dos (2) se han ejecutado en un 100% y dos (2) se encuentran aún en ejecución; la actividad propuesta por la Secretaría de Agricultura y desarrollo rural se cumplió en un 100%.

Si bien es cierto que el fondo está creado como lo estipula la ordenanza No. 140 de 2012 “*Por la cual se crea, conforma y organiza el fondo de gestión del Riesgo...*”, no se está dando cumplimiento al artículo 47 de la ordenanza No. 066 de 2018 “*Por la cual se adopta la política pública para la gestión del riesgo...*” el cual señala la creación de las subcuentas. Sin embargo, se evidencio que la Unidad ha realizado la gestión ante la Secretaría de Hacienda para la creación de las mismas, proceso que no ha concluido, por tanto, se recomienda que surtan los procesos necesarios para clarificar la creación de las subcuentas de acuerdo a los lineamientos departamentales.

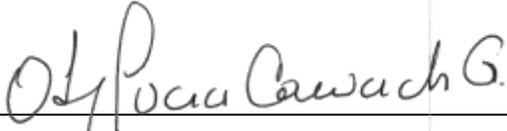
En cuanto a la evaluación de los riesgos, se pudo verificar que para el proceso de gestión contractual los controles relacionados con el seguimiento en las diferentes plataformas como supervisa y secop II, se ejecutan tal como han sido diseñados.

Para el proceso de fortalecimiento territorial se evidenció que se ejecutan parcialmente es necesario realizar acciones de mejora del procedimiento en las actas de entregas y las evidencias. Las actas deben corresponder a la totalidad de los bienes contratados y contar con las evidencias detalladas de lo entregado, lo pendiente y sus entregas posteriores. Deben diligenciarse en completitud y evitar el uso de lápiz y es necesario que la totalidad de las actas de entrega de bienes reposen en los expedientes de la UAEGRD.

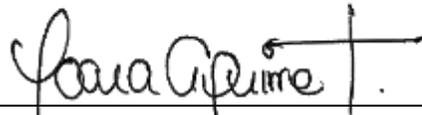
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-050
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 02
		Fecha: 17/06/2020

Respecto al Sistema de Control Interno, se evaluaron seis criterios diferenciales, como cambios que inciden en los riesgos, asociados a la primera y segunda línea de defensa, apreciando un grado de madurez medio, por lo que presenta oportunidades de mejora en el componente de actividades de control.

EQUIPO AUDITOR



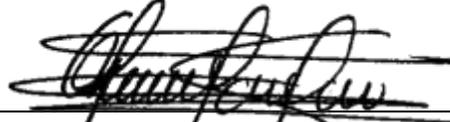
Olga Lucía Camacho González
Auditor líder



Yoana Marcela Aguirre Torres
Jefe de Oficina de Control Interno



María Fernanda Rodríguez Pineda
Auditor



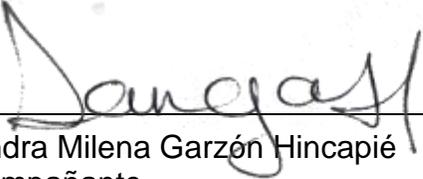
Arnold Andrés Farfan Salas
Auditor



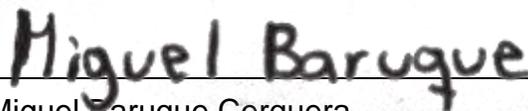
Camila Andrea Ávila Millán
Auditor



Yuly Andrea Huertas Alonso
Auditor



Sandra Milena Garzón Hincapié
Acompañante



Miguel Baruque Cerquera
Acompañante

FECHA: 30 DE JUNIO DEL 2022