

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE LA RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

FECHA DE GENERACIÓN: 01/08/2016

HORA DE GENERACIÓN: 11:08:36

CONSECUTIVO: 1199462016-06-30

DATOS SUJETO DE CONTROL

RAZÓN SOCIAL: AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP -

NIT:009004796698

NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL: OTTO POLANCO RENGIFO

PERIODO DE RENDICIÓN

PERIODO: SEMESTRAL

FECHA DE CORTE: 2016-06-30

MODALIDADES Y RELACIÓN DE FORMULARIOS REMITIDOS

M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

Tipo	Nombre	Fecha
Formato electrónico	400 - F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2016/07/21 19:07:50

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP -, NIT 009004796698, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO											
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
Moneda Informe	1												
Entidad	11994												
Fecha	2016/06/30												
Periodicidad	6	SEMESTRAL											
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
FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Cuotas Globales de Pesca En los formularios de estadísticas pesqueras utilizados para llevar el control a las cuotas establecidas a los diferentes permisionarios de explotación, no se reporta al responsable de la AUNAP encargado de su verificación y son los mismos propietarios de las embarcaciones quienes los diligencian sin que se demuestre que la AUNAP realice seguimiento alguno.	Establecer e implementar el procedimiento de inspección de embarcaciones con sus registros correspondientes	Elaboracion del Procedimiento	Elaboracion del Procedimiento	Procedimiento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	La accion de mejora subsana el hallazgo ya que presentaron el procedimiento y los registros correspondientes (formatos) según lo acordado en el plan de Mejoramiento
FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Cuotas Globales de Pesca En los formularios de estadísticas pesqueras utilizados para llevar el control a las cuotas establecidas a los diferentes permisionarios de explotación, no se reporta al responsable de la AUNAP encargado de su verificación y son los mismos propietarios de las embarcaciones quienes los diligencian sin que se demuestre que la AUNAP realice seguimiento alguno.	Socializar y capacitar a funcionarios, contratistas, usuarios y otras partes interesadas el procedimiento y formatos para inspección de embarcaciones.	Talleres de capacitación y socialización	Talleres de capacitación y socialización	Taller	6	2015/11/02	2016/06/25	22	100	La acción de mejora queda subsanada ya que la DTIV presentó evidencia de 7 registros correspondientes a control de asistencia de capacitaciones y talleres así: Normatividad Pesquera, Taller práctico para la implementación del protocolo de coordinación conjunto y socialización del procedimiento de inspección a embarcaciones, así como correo electrónico a Directores Regionales, funcionari
FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Cuotas Globales de Pesca En los formularios de estadísticas pesqueras utilizados para llevar el control a las cuotas establecidas a los diferentes permisionarios de explotación, no se reporta al responsable de la AUNAP encargado de su verificación y son los mismos propietarios de las embarcaciones quienes los diligencian sin que se demuestre que la AUNAP realice seguimiento alguno.	Implementar un plan de seguimiento y control a las inspecciones de embarcaciones	Plan de seguimiento y control	Plan de seguimiento y control	Plan de seguimiento y control	1	2015/11/02	2016/09/02	51	0	No presentaron avances
FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Publicación documento. Convenio 032 de 2013, Según el informe final del supervisor del convenio: El monto de recursos de la AUNAP que no utilizados en la ejecución asciende a la suma de \$18 millones, es decir \$7 millones menos de los recursos que se destinarian según el Plan Operativo; El presupuesto de dicho convenio "Artes y métodos de pesca en Colombia" era de \$ 25 millones.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La accion de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida sin embargo se evidencia que la guía Documento no fue elaborada y publicada en el plazo establecido, sin embargo la asesora de Contratación dio las justificaciones del caso las cuales fueron aceptadas
FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Publicación documento. Convenio 032 de 2013, Según el informe final del supervisor del convenio: El monto de recursos de la AUNAP que no utilizados en la ejecución asciende a la suma de \$18 millones, es decir \$7 millones menos de los recursos que se destinarian según el Plan Operativo; El presupuesto de dicho convenio "Artes y métodos de pesca en Colombia" era de \$ 25 millones.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de supervisión	Elaboración Manual de supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervision
FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Publicación documento. Convenio 032 de 2013, Según el informe final del supervisor del convenio: El monto de recursos de la AUNAP que no utilizados en la ejecución asciende a la suma de \$18 millones, es decir \$7 millones menos de los recursos que se destinarian según el Plan Operativo; El presupuesto de dicho convenio "Artes y métodos de pesca en Colombia" era de \$ 25 millones.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP

FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Segundo Desembolso Convenio 032 de 2013: Se realizó segundo desembolso por parte de la AUNAP, por valor de \$240 millones frente a un reporte de avance de las actividades del convenio por parte del cooperante, que daba cuenta de un avance porcentual promedio del 24%, por debajo del 40% que se estableció en la minuta según el avance técnico y financiero.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Segundo Desembolso Convenio 032 de 2013: Se realizó segundo desembolso por parte de la AUNAP, por valor de \$240 millones frente a un reporte de avance de las actividades del convenio por parte del cooperante, que daba cuenta de un avance porcentual promedio del 24%, por debajo del 40% que se estableció en la minuta según el avance técnico y financiero.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervision	Elaboración Manual de Supervision	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	16	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervision
FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Segundo Desembolso Convenio 032 de 2013: Se realizó segundo desembolso por parte de la AUNAP, por valor de \$240 millones frente a un reporte de avance de las actividades del convenio por parte del cooperante, que daba cuenta de un avance porcentual promedio del 24%, por debajo del 40% que se estableció en la minuta según el avance técnico y financiero.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. Se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Modificaciones planes operativos: El plan operativo aprobado inicialmente para la ejecución del convenio 032 de 2013, tuvo cinco modificaciones, mientras que el del convenio 040 sufrió siete modificaciones a lo largo de la ejecución de los mismos, ajustándolos al desarrollo de las actividades adelantadas.	Crear mediante acto administrativo una instancia donde el ordenador revise la viabilidad de cambios en los planes operativos a fin de garantizar el cumplimiento del principio de planeación y no dejarlo a los criterios de cambios por parte del cooperante, supervisor y comité	Reglamentacion de las modificaciones a los convenios	Reglamentacion de las modificaciones a los convenios	Acto administrativo mediante el cual se reglamentan las modificaciones a los convenios	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y/o unidad de medida; sin embargo se recomienda para dar cumplimiento a los parámetros de Colombia compra eficiente complementar el manual de contratación identificando el alcance, elaborar el glosario y realizar el procedimiento para el pago de contratistas
FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Planes operativos: El PO del convenio 137 fue presentado por el cooperante tres semanas después de haber establecido un plazo de 7 días calendario después de la firma del convenio. El PO del convenio 167 presentado por CENACUA y aprobado por el comité técnico sin tener en cuenta el numeral 13.2.2.2 de los estudios previos ya que solo contempla la diseminación de 30 millones de larvas.	Las modificaciones de los planes operativos no serán potestativas de la supervisión, sino que tienen un filtro ante el ordenador del gasto, siempre y cuando no desvirtúen el principio de planeación del convenio.	Reglamentacion de las modificaciones a los planes operativos	Reglamentacion de las modificaciones a los planes operativos	Acto administrativo mediante el cual se reglamentan las modificaciones a los convenios	1	2015/09/11	2015/12/31	13	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Planes operativos: El PO del convenio 137 fue presentado por el cooperante tres semanas después de haber establecido un plazo de 7 días calendario después de la firma del convenio. El PO del convenio 167 presentado por CENACUA y aprobado por el comité técnico sin tener en cuenta el numeral 13.2.2.2 de los estudios previos ya que solo contempla la diseminación de 30 millones de larvas.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Planes operativos: El PO del convenio 137 fue presentado por el cooperante tres semanas después de haber establecido un plazo de 7 días calendario después de la firma del convenio. El PO del convenio 167 presentado por CENACUA y aprobado por el comité técnico sin tener en cuenta el numeral 13.2.2.2 de los estudios previos ya que solo contempla la diseminación de 30 millones de larvas.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervision	Elaboración Manual de Supervision	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	16	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervision
FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Planes operativos: El PO del convenio 137 fue presentado por el cooperante tres semanas después de haber establecido un plazo de 7 días calendario después de la firma del convenio. El PO del convenio 167 presentado por CENACUA y aprobado por el comité técnico sin tener en cuenta el numeral 13.2.2.2 de los estudios previos ya que solo contempla la diseminación de 30 millones de larvas.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. Se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Avances porcentuales convenios 032 de 2013, 133 y 137 de 2014: Los avances porcentuales de las actividades dispuestas en los planes operativos de cada uno de estos convenios presentan inconsistencias y contienen un alto grado de subjetividad por parte del cooperante que realiza los informes periódicos de avance.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida

FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Avances porcentuales convenios 032 de 2013, 133 y 137 de 2014: Los avances porcentuales de las actividades dispuestas en los planes operativos de cada uno de estos convenios presentan inconsistencias y contienen un alto grado de subjetividad por parte del cooperante que realiza los informes periódicos de avance.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	16	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Avances porcentuales convenios 032 de 2013, 133 y 137 de 2014: Los avances porcentuales de las actividades dispuestas en los planes operativos de cada uno de estos convenios presentan inconsistencias y contienen un alto grado de subjetividad por parte del cooperante que realiza los informes periódicos de avance.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. Se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Convenios Interadministrativos-contratos de comodato(Transferencia de bienes y derechos). No existe acción administrativa adelantada por la AUNAP y el INCODER para resolver definitivamente el aparente conflicto de competencias de transferir y recibir respectivamente los contratos y los convenios vigentes al momento de la escisión, no habido por parte de las entidades voluntad de cumplir	Definición mediante escrito por parte de la AUNAP del personal que apoyará a INCODER en las regiones, para determinar desde el punto de vista técnico en la revisión del estado de las embarcaciones, con el fin que sirva de insumo ante el comité de administrativo de INCODER para baja de tales bienes, por cuanto la posesión de los mismos está en cabeza de terceros	Coordinación concepto técnico para baja de bienes	Coordinación concepto técnico para baja de bienes	Concepto Técnico para baja de bienes	1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	No fue allegado a control interno el concepto tecnico para la baja de bienes, tampoco se realizo cumplimiento de la acción de mejora establecida en el plan de mejoramiento: revision de los estados de las embarcaciones con el fin de que este sirva de insumo ante el comite administrativo de INCODER para darlos de baja, por cuanto la posesion de los mismos se encuentra en poder de tercero
FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Supervisión de los contratos - convenios. La supervisión ejercida por los funcionarios designados por la AUNAP se limita simplemente a presentar, en algunos casos, una proforma que relaciona los gastos, acompañada de un oficio donde se manifiesta la satisfacción con el trabajo, la manera y contenido de los informes no permiten medir ni verificar la eficiencia y la ejecución de los mismos	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Supervisión de los contratos - convenios. La supervisión ejercida por los funcionarios designados por la AUNAP se limita simplemente a presentar, en algunos casos, una proforma que relaciona los gastos, acompañada de un oficio donde se manifiesta la satisfacción con el trabajo, la manera y contenido de los informes no permiten medir ni verificar la eficiencia y la ejecución de los mismos	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Supervisión de los contratos - convenios. La supervisión ejercida por los funcionarios designados por la AUNAP se limita simplemente a presentar, en algunos casos, una proforma que relaciona los gastos, acompañada de un oficio donde se manifiesta la satisfacción con el trabajo, la manera y contenido de los informes no permiten medir ni verificar la eficiencia y la ejecución de los mismos	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. Se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Principio de Planeación, convenio 167 de 2014 Parte del objeto contratado relacionado con la información que debe generarse para ser incorporados en el sistema de información, al SEPEC, no ha podido desarrollarse, por cuanto no existe dentro del SEPEC, un módulo específico que pueda integrar la información y estadísticas sobre la camaronicultura	Actualizar el manual de contratación de la entidad para incorporar el principio de planeación en la elaboración de los estudios previos.	Actualización Manual de Contratación	Actualización Manual de Contratación	Manual de Contratación actualizado	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	Así mismo que para dar cumplimiento a los parámetros de Colombia compra eficiente se hace la observación para complementar el manual de contratación en el sentido de identificar su alcance, elaborar el glosario para definir las palabras de difícil entendimiento y realizar el procedimiento para el pago de contratistas
FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Principio de Planeación, convenio 167 de 2014 Parte del objeto contratado relacionado con la información que debe generarse para ser incorporados en el sistema de información, al SEPEC, no ha podido desarrollarse, por cuanto no existe dentro del SEPEC, un módulo específico que pueda integrar la información y estadísticas sobre la camaronicultura	Incorporar la información del convenio 167 de 2014 al SEPEC	Incorporación de información estadística	Incorporación de información estadística	Información Actualizada	1	2015/09/11	2016/06/30	27	100	Se evidencia la incorporación a la plataforma SEPEC todo lo concerniente a la información de camaronicultura desarrollada con ocasión al convenio 167/2014 de CENIACUA.
FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Contrato de comodato Estación piscícola Oiba No se ha exigido al comodatario el cumplimiento del contrato por cuanto no se han desarrollado las actividades establecidas en el objeto del contrato, no se han ejecutado las actividades descritas para conservación mantenimiento y finalmente no se ha dispuesto por parte del comodatario ninguna actividad encaminada a la seguridad y vigilancia	Estudiar la terminación del comodato por mutuo acuerdo y establecer la destinación del bien	Terminación del contrato	Terminación del contrato	Contrato de comodato finalizado	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	Jurídica informó: "El contrato de comodato se terminó por medio de vencimiento del término contractual y finalizado (conforme al acuerdo entre la AUNAP y el municipio de OIBAT)", por ello el inmueble fue recibido por funcionarios de la AUNAP del Alcalde encargado del Municipio de Oiba mediante acta e inventario del día 2 de Junio de 2016 (anexa), Hallazgo cerrado extemporaneamente.

FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Contrato de comodato Estación piscícola Olba No se ha exigido al comodatario el cumplimiento del contrato por cuanto no se han desarrollado las actividades establecidas en el objeto del contrato, no se han ejecutado las actividades descritas para conservación mantenimiento y finalmente no se ha dispuesto por parte del comodatario ninguna actividad encaminada a la seguridad y vigilancia	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Gestión contractual Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes SIRECI Se encontraron inconsistencias entre la información contractual reportada por la AUNAP al SIRECI correspondiente a las vigencias fiscales 2013 y 2014, en relación con el contenido del oficio dirigido por la entidad a la auditoría en el que presenta la información sobre la gestión contractual	Incluir en la base de datos del SIRECI la información faltante correspondientes a algunas adiciones de contratos con la autorización del equipo de sistemas de la contraloría.	Actualización base de datos	Actualización base de datos	Base de datos SIRECI actualizada	1	2015/09/11	2015/10/02	3	100	La acción de mejora subsana el hallazgo, ya que la información pendiente de registrar del año 2013 y 2014 se subanso al transmitir la Base de Datos del 2015 en el periodo trimestral de octubre y diciembre
FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Gestión contractual Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes SIRECI Se encontraron inconsistencias entre la información contractual reportada por la AUNAP al SIRECI correspondiente a las vigencias fiscales 2013 y 2014, en relación con el contenido del oficio dirigido por la entidad a la auditoría en el que presenta la información sobre la gestión contractual	Entregar la base de datos de contratación a la oficina de Planeación para consolidar y subir al SIRECI la información de contratos y adiciones.	Entrega de base de datos de contratación a Planeación	Entrega de base de datos de contratación a Planeación	Base de datos SIRECI actualizada	1	2015/09/11	2015/10/02	3	100	La acción de mejora subsana el hallazgo, ya que la información pendiente de registrar del año 2013 y 2014 se subanso al transmitir la Base de Datos del 2015 en el periodo trimestral de octubre y diciembre
FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Póliza de garantías. Contrato de Ciencias y Tecnología Para los contratos no se constituyen todos los amparos establecidos por la ley y en las póliza tomada no se incluye el amparo de calidad para garantizar el correcto funcionamiento y el normal desarrollo de los bienes y servicios que recibe la entidad en virtud del cumplimiento de los contratos.	Capacitar a las áreas técnicas sobre la elaboración de la matriz de riesgos previniendo la mayor cantidad de contingencias posibles, y exigir las pólizas de acuerdo con el análisis de riesgos establecidos en la matriz de riesgos por las áreas técnicas.	Capacitación matriz de riesgos	Capacitación matriz de riesgos	Áreas Técnicas capacitadas	1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	No se presentaron avances
FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Póliza de garantías. Contrato de Ciencias y Tecnología Para los contratos no se constituyen todos los amparos establecidos por la ley y en las póliza tomada no se incluye el amparo de calidad para garantizar el correcto funcionamiento y el normal desarrollo de los bienes y servicios que recibe la entidad en virtud del cumplimiento de los contratos.	Actualizar el manual de contratación en materia de garantías exigibles para contratos y convenios de conformidad a la ley.	Actualización Manual de Contratación	Actualización Manual de Contratación	Manual de Contratación actualizado	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	Así mismo que para dar cumplimiento a los parámetros de Colombia compra eficiente se hace la observación para complementar el manual de contratación en el sentido de identificar su alcance, elaborar el glosario para definir las palabras de difícil entendimiento y realizar el procedimiento para el pago de contratistas
FILA_30	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Recursos entregados en administración La cuenta de recursos entregados en administración, para los convenios 032, 040 y 095 de 2013 reflejan diferencias en los registros con ocasión del pago de desembolsos indicando una subestimación de 160.5 millones y una sobrestimación de 112.8 millones en la cuenta de recursos entregados en administración	Solicitar y asistir a la mesa de trabajo programada con la Contaduría General de la Nación y con la persona encargada del manejo contable del SIFF Nación II. Con el fin de recibir retroalimentación de los registros contables correspondientes a pagos de convenios.	Gestion de mesa de trabajo	Gestion de mesa de trabajo	Mesa de Trabajo realizadas	2	2015/10/01	2016/06/30	39	80	No obstante haber dado cumplimiento parcial de la unidad de medida y la acción de mejora suscita en el Plan de Mejoramiento que la entidad propuso para subsanar el hallazgo, se recomienda al área financiera realizar las partidas conciliatorias correspondientes e identificar si debe realizar ajustes contables de conformidad con lo establecido en la Res 357 de 2008
FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Registro de legalizaciones recursos de los convenios La cuenta de recursos entregados en administración, se encuentra subestimada en \$1.177,6 millones, con efecto de sobrestimación en la cuenta de gastos, por ende - resultado del ejercicio, por cuanto se están registrando legalizaciones de recursos de los convenios 095, 040 y 032 del año 2013 sin sus respectivos informes de ejecución.	Concertar la capacitación con los supervisores, área técnica, jurídica y contractual indicando las consecuencias de no seguir los parámetros fijados en los actos contractuales para el trámite del pago de la legalización de los desembolsos	Desarrollo de Capacitación	Desarrollo de Capacitación	Capacitación	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	Financiera entrega soportes donde se evidencian los documentos relacionados con las acciones de mejora descritas: convocatoria, invitación, listados de asistencia por capacitación en el tema de ejecución presupuestal por vía contractual (socialización de lineamientos para contratación posterior vigencia 2016) Se anexan diapositivas del material socializado y concepto de la CGN.
FILA_32	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Registro de legalizaciones recursos de los convenios La cuenta de recursos entregados en administración, se encuentra subestimada en \$1.177,6 millones, con efecto de sobrestimación en la cuenta de gastos, por ende - resultado del ejercicio, por cuanto se están registrando legalizaciones de recursos de los convenios 095, 040 y 032 del año 2013 sin sus respectivos informes de ejecución.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Registro de legalizaciones recursos de los convenios La cuenta de recursos entregados en administración, se encuentra subestimada en \$1.177,6 millones, con efecto de sobrestimación en la cuenta de gastos, por ende - resultado del ejercicio, por cuanto se están registrando legalizaciones de recursos de los convenios 095, 040 y 032 del año 2013 sin sus respectivos informes de ejecución.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión

FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Registro de legalizaciones recursos de los convenios La cuenta de recursos entregados en administración, se encuentra subestimada en \$1.177,6 millones, con efecto de sobreestimación en la cuenta de gastos, por ende - resultado del ejercicio, por cuanto se están registrando legalizaciones de recursos de los convenio 095_040 y 032 del año 2013 sin sus respectivos informes de ejecución.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada		1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por pagar 2013 Verificadas las Cuentas por Pagar 2013 se evidenciaron diferencias entre el rezago presupuestal y el balance general por \$37.7 millones, lo cual genera una sobreestimación por esta valor en las cuentas por pagar, dado que al revisar las fuentes de información como el balance general y la constitución del rezago presupuestal-cuentas por pagar	Solicitar y asistir a la mesa de trabajo programada con la Contaduría General de la Nación y con la persona encargada del manejo contable del SIF Nación II. Con el fin de recibir retroalimentación de los registros contables correspondientes al cierre de vigencia	Gestion de mesa de trabajo	Gestion de mesa de trabajo	Mesa de Trabajo realizadas		2	2015/09/11	2015/12/31	24	80	No obstante haber dado cumplimiento parcial de la unidad de medida y la acción de mejora que la entidad propuso para subsanar el hallazgo, se recomienda efectuar conciliaciones de las partidas registradas en los estados financieros y los informes presupuestales relacionados con el rezago presupuestal y las cuentas por pagar; reafirmado según ítem 3.2 de la mesa de trabajo CGN
FILA_36	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por pagar 2013 Verificadas las Cuentas por Pagar 2013 se evidenciaron diferencias entre el rezago presupuestal y el balance general por \$37.7 millones, lo cual genera una sobreestimación por esta valor en las cuentas por pagar, dado que al revisar las fuentes de información como el balance general y la constitución del rezago presupuestal-cuentas por pagar	Elaborar un instructivo para establecer los lineamientos de la conciliación de presupuesto y contabilidad.	Elaboración Instructivo	Elaboración Instructivo	Instructivo		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	Financiera entrega soportes relacionados con la acción de mejora así: instructivo de conciliación de presupuesto y contabilidad publicado en la Intranet de la AUNAP, concierne a la primera parte de las actividades comprometidas sobre la elaboración de la conciliación de partidas entre el área de presupuesto y contabilidad, siendo este hallazgo cerrado extemporáneamente.
FILA_37	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Gastos de administración Dentro del contrato de prestación de servicios No. 190, se efectuaron pagos por concepto de administración por \$ 253.1 millones que no debieron haber sido cancelados por cuanto la entidad reconoció en otros rubros Gastos Administrativos y no se observa dentro del contrato, dentro del plan de trabajo ni dentro de la propuesta económica presentada	En la liquidación del contrato se debe actuar y justificar el pago de estos gastos.	Liquidación del contrato	Liquidación del contrato	Acta de liquidación		1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	La Dirección Técnica de Inspección y Vigilancia reporta que el supervisor del contrato solicitó apoyo institucional a la Dirección General al fin de requerir oficialmente a los otros supervisores del contrato que ya no tienen vínculo contractual con la AUNAP, para que participen en el proceso de liquidación, sin embargo no allegaron el acta de liquidación del contrato.
FILA_38	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Gastos de administración Dentro del contrato de prestación de servicios No. 190, se efectuaron pagos por concepto de administración por \$ 253.1 millones que no debieron haber sido cancelados por cuanto la entidad reconoció en otros rubros Gastos Administrativos y no se observa dentro del contrato, dentro del plan de trabajo ni dentro de la propuesta económica presentada	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento		1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subana el hallazgo ya que cumple con la actividad y /o unidad de medida
FILA_39	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Gastos de administración Dentro del contrato de prestación de servicios No. 190, se efectuaron pagos por concepto de administración por \$ 253.1 millones que no debieron haber sido cancelados por cuanto la entidad reconoció en otros rubros Gastos Administrativos y no se observa dentro del contrato, dentro del plan de trabajo ni dentro de la propuesta económica presentada	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervision	Elaboración Manual de Supervision	Manual de supervisión - Documento		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_40	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Gastos de administración Dentro del contrato de prestación de servicios No. 190, se efectuaron pagos por concepto de administración por \$ 253.1 millones que no debieron haber sido cancelados por cuanto la entidad reconoció en otros rubros Gastos Administrativos y no se observa dentro del contrato, dentro del plan de trabajo ni dentro de la propuesta económica presentada	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada		1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_41	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Soportes de registros contables Dentro del rubro de salidas de campo del contrato de prestación de servicios 0190 de 2014, se evidencio un registro por valor de \$20.0 millones que no cuenta con los documentos soportes que reflejan los hechos económicos objeto del registro sobreestimando los gastos y por ende, la utilidad del ejercicio y subestimando en la misma cuantía la cuenta	En la liquidación del contrato se debe aclarar y justificar el pago de estos gastos.	Liquidación del contrato	Liquidación del contrato	Acta de liquidación		1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	La Dirección Técnica de Inspección y Vigilancia reporta que solicitó apoyo institucional a la Dirección General en el sentido de requerir oficialmente a Lorena Velásquez quien fue la supervisora y puede firmar la liquidación pero que actualmente no tiene vínculo contractual; sin embargo y a pesar de la gestión realizada no allegaron el acta de liquidación.
FILA_42	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Soportes de registros contables Dentro del rubro de salidas de campo del contrato de prestación de servicios 0190 de 2014, se evidencio un registro por valor de \$20.0 millones que no cuenta con los documentos soportes que reflejan los hechos económicos objeto del registro sobreestimando los gastos y por ende, la utilidad del ejercicio y subestimando en la misma cuantía la cuenta	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento		1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subana el hallazgo ya que cumple con la actividad y /o unidad de medida

FILA_43	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Soportes de registros contables. Dentro del rubro de salidas de campo del contrato de prestación de servicios 0190 de 2014, se evidenció un registro por valor de \$200 millones que no cuenta con los documentos soportes que reflejan los hechos económicos objeto del registro sobreestimando los gastos y por ende, la utilidad del ejercicio y subestimando en la misma cuantía la cuenta	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervision
FILA_44	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Soportes de registros contables. Dentro del rubro de salidas de campo del contrato de prestación de servicios 0190 de 2014, se evidenció un registro por valor de \$200 millones que no cuenta con los documentos soportes que reflejan los hechos económicos objeto del registro sobreestimando los gastos y por ende, la utilidad del ejercicio y subestimando en la misma cuantía la cuenta	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada		1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_45	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Gastos aporte CENIACUA Se legalizaron gastos dentro del rubro de infraestructura por concepto de compras de materiales para el arreglo del reservorio, cargados a la ejecución del convenio y según el plan operativo le correspondían al ejecutor - CENIACUA por valor de \$ 11.4 millones (cuatro comprobantes), situación que genera una sobrestimación en los gastos por este valor	Establecer en la liquidación del convenio la devolución del recurso y que sea cargado al aporte de CENIACUA tal como esta en el Plan Operativo.	Liquidación del contrato	Liquidación del contrato	Acta de liquidación		1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	Las Direcciones Técnicas de Administración y Fomento, Inspección y Vigilancia y la oficina de generación del conocimiento reportan que se encuentra pendiente la aprobación del balance final por parte del grupo financiero de la AUNAP para proceder a la realización de la propuesta del acta de liquidación. Sin embargo a la fecha de la revisión semestral no se allegó el acta de liquidación.
FILA_46	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Gastos aporte CENIACUA Se legalizaron gastos dentro del rubro de infraestructura por concepto de compras de materiales para el arreglo del reservorio, cargados a la ejecución del convenio y según el plan operativo le correspondían al ejecutor - CENIACUA por valor de \$ 11.4 millones (cuatro comprobantes), situación que genera una sobrestimación en los gastos por este valor	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento		1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subansa el hallazgo ya que cumple con la actividad y /o unidad de medida
FILA_47	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Gastos aporte CENIACUA Se legalizaron gastos dentro del rubro de infraestructura por concepto de compras de materiales para el arreglo del reservorio, cargados a la ejecución del convenio y según el plan operativo le correspondían al ejecutor - CENIACUA por valor de \$ 11.4 millones (cuatro comprobantes), situación que genera una sobrestimación en los gastos por este valor	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervision
FILA_48	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Gastos aporte CENIACUA Se legalizaron gastos dentro del rubro de infraestructura por concepto de compras de materiales para el arreglo del reservorio, cargados a la ejecución del convenio y según el plan operativo le correspondían al ejecutor - CENIACUA por valor de \$ 11.4 millones (cuatro comprobantes), situación que genera una sobrestimación en los gastos por este valor	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada		1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_49	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Segundo Cuentas por pagar año 2014 En las cuentas por pagar vigencia 2014, se evidenciaron diferencias en las diferentes fuentes de información tales como rezago presupuestal, balance general y en la ejecución presupuestal, que generan una sobrestimación de \$ 26.9 millones en las cuentas por pagar, dado que al revisar los documentos soportes que conforman la constitución de cuentas	Solicitar y asistir a la mesa de trabajo programada con la Contaduría General de la Nación y con la persona encargada del manejo contable del SIF Nación II. Con el fin de recibir retroalimentación de los registros contables correspondientes al cierre de vigencia	Gestion de mesa de trabajo	Gestion de mesa de trabajo	Mesa de Trabajo realizadas		2	2015/09/11	2015/12/31	15	80	No obstante haber dado cumplimiento parcial de la unidad de medida y la acción de mejora que la entidad propuso para subsanar el hallazgo, se recomienda efectuar conciliaciones de las partidas registradas en los estados financieros y los informes presupuestales relacionados con el rezago presupuestal y las cuentas por pagar; reaffirmado según ítem 3.2 de la mesa de trabajo CGN
FILA_50	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Segundo Cuentas por pagar año 2014 En las cuentas por pagar vigencia 2014, se evidenciaron diferencias en las diferentes fuentes de información tales como rezago presupuestal, balance general y en la ejecución presupuestal, que generan una sobrestimación de \$ 26.9 millones en las cuentas por pagar, dado que al revisar los documentos soportes que conforman la constitución de cuentas	Redactar y socializar la circular de cierre de vigencia, según los lineamientos de la Contaduría General de la Nación y el aplicativo SIF NACIÓN II.	Elaboración de circular	Elaboración de circular	Circular		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El área financiera entrega documentos soportes relacionados con la acción de mejora así: circular Nro. 18 de cierre de vigencia fiscal año 2015, listado de asistencia actividades de socialización en sede central y Regionales, anexo presentación de diapositivas. siendo este hallazgo cerrado extemporáneamente.
FILA_51	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Recursos entregados en administración - Informe de Ejecución Financiera: Registro de la ejecución de recursos, sin cumplir los porcentajes de ejecución establecidos, en los desembolsos para los convenios 165 y 167 de 2014, por \$ 1.185 millones; situación que genera subestimación en la cuenta recursos entregados en administración y sobrestimación en la cuenta de gastos	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento		1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subansa el hallazgo ya que cumple con la actividad y /o unidad de medida

FILA_52	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Recursos entregados en administración - Informe de Ejecución Financiera: Registro de la ejecución de recursos, sin cumplir los porcentajes de ejecución establecidos, en los desembolsos para los convenios 165 y 167 de 2014 por \$ 1.185 millones, situación que genera subestimación en la cuenta recursos entregados en administración y sobreestimación en la cuenta de gastos	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_53	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Recursos entregados en administración - Informe de Ejecución Financiera: Registro de la ejecución de recursos, sin cumplir los porcentajes de ejecución establecidos, en los desembolsos para los convenios 165 y 167 de 2014 por \$ 1.185 millones, situación que genera subestimación en la cuenta recursos entregados en administración y sobreestimación en la cuenta de gastos	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía, se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_54	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Pagos porcentaje de ejecución. Registro convenio 133 Fundación Humedales. Se efectuaron dos desembolsos con porcentajes de ejecución inferiores a los establecidos en el convenio y se hicieron dos registros contables de ejecución financiera por un mayor valor, los dos, de \$ 688.4 millones, situación que genera una subestimación por este valor en la cuenta recursos entregados	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_55	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Pagos porcentaje de ejecución. Registro convenio 133 Fundación Humedales. Se efectuaron dos desembolsos con porcentajes de ejecución inferiores a los establecidos en el convenio y se hicieron dos registros contables de ejecución financiera por un mayor valor, los dos, de \$ 688.4 millones, situación que genera una subestimación por este valor en la cuenta recursos entregados	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_56	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Pagos porcentaje de ejecución. Registro convenio 133 Fundación Humedales. Se efectuaron dos desembolsos con porcentajes de ejecución inferiores a los establecidos en el convenio y se hicieron dos registros contables de ejecución financiera por un mayor valor, los dos, de \$ 688.4 millones, situación que genera una subestimación por este valor en la cuenta recursos entregados	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía, se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_57	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Gastos No elegibles. Convenio No. 167: Se evidenciaron gastos que no son considerados como elegibles así: De la línea de administración y fomento, objetivo 3, se pagó a CENIACUA \$ 36.6 millones correspondiente a la realización de análisis sanitarios y fisicoquímicos que no corresponden ni con la actividad a desarrollar ni con el producto final esperado. De la DTIV	Establecer en la liquidación del convenio la aclaración de cada uno de los gastos de acuerdo al informe presentado.	Liquidación del contrato	Liquidación del contrato	Acta de liquidación	1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	Las Direcciones Técnicas de Administración y Fomento, Inspección y Vigilancia y la oficina de generación del conocimiento reportan que se encuentra pendiente la aprobación del balance final por parte del grupo financiero de la AUNAP para proceder a la realización de la propuesta del acta de liquidación. Sin embargo a la fecha de la revisión semestral no se allegó el acta de liquidación.
FILA_58	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Gastos No elegibles. Convenio No. 167: Se evidenciaron gastos que no son considerados como elegibles así: De la línea de administración y fomento, objetivo 3, se pagó a CENIACUA \$ 36.6 millones correspondiente a la realización de análisis sanitarios y fisicoquímicos que no corresponden ni con la actividad a desarrollar ni con el producto final esperado. De la DTIV	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_59	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Gastos No elegibles. Convenio No. 167: Se evidenciaron gastos que no son considerados como elegibles así: De la línea de administración y fomento, objetivo 3, se pagó a CENIACUA \$ 36.6 millones correspondiente a la realización de análisis sanitarios y fisicoquímicos que no corresponden ni con la actividad a desarrollar ni con el producto final esperado. De la DTIV	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dara lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión.
FILA_60	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Gastos No elegibles. Convenio No. 167: Se evidenciaron gastos que no son considerados como elegibles así: De la línea de administración y fomento, objetivo 3, se pagó a CENIACUA \$ 36.6 millones correspondiente a la realización de análisis sanitarios y fisicoquímicos que no corresponden ni con la actividad a desarrollar ni con el producto final esperado. De la DTIV	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía, se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP

FILA_61	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Rubro Gastos de Personal convenio 058 -SEPEC. Se encontraron diferencias, sin soporte alguno, entre los valores del rubro gastos de personal presentados en la propuesta y los registrados en el plan operativo, donde se incluyen profesionales que no estaban previstos en la propuesta.	Crear mediante acto administrativo una instancia donde el ordenador revise la viabilidad de cambios en los planes operativos a fin de garantizar el cumplimiento del principio de planeación y no dejarlo a los criterios de cambios por parte del cooperante, supervisor y comités	Reglamentación de las modificaciones a los convenios	Reglamentación de las modificaciones a los convenios	Acto administrativo mediante el cual se reglamentan las modificaciones a los convenios	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_62	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Rubro Gastos de Personal convenio 058 -SEPEC. Se encontraron diferencias, sin soporte alguno, entre los valores del rubro gastos de personal presentados en la propuesta y los registrados en el plan operativo, donde se incluyen profesionales que no estaban previstos en la propuesta.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_63	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Rubro Gastos de Personal convenio 058 -SEPEC. Se encontraron diferencias, sin soporte alguno, entre los valores del rubro gastos de personal presentados en la propuesta y los registrados en el plan operativo, donde se incluyen profesionales que no estaban previstos en la propuesta.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_64	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Rubro Gastos de Personal convenio 058 -SEPEC. Se encontraron diferencias, sin soporte alguno, entre los valores del rubro gastos de personal presentados en la propuesta y los registrados en el plan operativo, donde se incluyen profesionales que no estaban previstos en la propuesta.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_65	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Rubro Gastos de Operación convenio165. En el plan operativo se incluyen items de gastos de operación, tales como adquisición de insumos materiales y equipos, mantenimiento instalaciones y equipos y contratación del servicio de vigilancia, los cuales no tienen relación directa con actividades de ciencia y tecnología y que pudieron haber sido ejecutadas por el rubro de funcionamiento	En el acta de liquidación del convenio establecer claridad sobre el pago de estos conceptos	Liquidación del contrato	Liquidación del contrato	Acta de liquidación	1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	No se presentaron avances
FILA_66	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Rubro Gastos de Operación convenio165. En el plan operativo se incluyen items de gastos de operación, tales como adquisición de insumos materiales y equipos, mantenimiento instalaciones y equipos y contratación del servicio de vigilancia, los cuales no tienen relación directa con actividades de ciencia y tecnología y que pudieron haber sido ejecutadas por el rubro de funcionamiento	Crear mediante acto administrativo una instancia donde el ordenador revise la viabilidad de cambios en los planes operativos a fin de garantizar el cumplimiento del principio de planeación y no dejarlo a los criterios de cambios por parte del cooperante, supervisor y comités	Reglamentación de las modificaciones a los convenios	Reglamentación de las modificaciones a los convenios	Acto administrativo mediante el cual se reglamentan las modificaciones a los convenios	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_67	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Rubro Gastos de Operación convenio165. En el plan operativo se incluyen items de gastos de operación, tales como adquisición de insumos materiales y equipos, mantenimiento instalaciones y equipos y contratación del servicio de vigilancia, los cuales no tienen relación directa con actividades de ciencia y tecnología y que pudieron haber sido ejecutadas por el rubro de funcionamiento	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento	1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_68	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Rubro Gastos de Operación convenio165. En el plan operativo se incluyen items de gastos de operación, tales como adquisición de insumos materiales y equipos, mantenimiento instalaciones y equipos y contratación del servicio de vigilancia, los cuales no tienen relación directa con actividades de ciencia y tecnología y que pudieron haber sido ejecutadas por el rubro de funcionamiento	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento	1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_69	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Rubro Gastos de Operación convenio165. En el plan operativo se incluyen items de gastos de operación, tales como adquisición de insumos materiales y equipos, mantenimiento instalaciones y equipos y contratación del servicio de vigilancia, los cuales no tienen relación directa con actividades de ciencia y tecnología y que pudieron haber sido ejecutadas por el rubro de funcionamiento	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada	1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP

FILA_70	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Gastos de Operación convenio 095. Se pagan con cargo de operación, actividades como adquisición de insumos y equipos, contratación del servicio de vigilancia y pago de servicios públicos, con lo cual se sobrestiman los gastos de desarrollo con incidencia contraria en los gastos de funcionamiento - administración.	En el acta de liquidación del convenio establecer claridad sobre el pago de estos conceptos	Liquidación del contrato	Liquidación del contrato	Acta de liquidación		1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	No se presentaron avances
FILA_71	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Gastos de Operación convenio 095. Se pagan con cargo de operación, actividades como adquisición de insumos y equipos, contratación del servicio de vigilancia y pago de servicios públicos, con lo cual se sobrestiman los gastos de desarrollo con incidencia contraria en los gastos de funcionamiento - administración.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento		1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_72	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Gastos de Operación convenio 095. Se pagan con cargo de operación, actividades como adquisición de insumos y equipos, contratación del servicio de vigilancia y pago de servicios públicos, con lo cual se sobrestiman los gastos de desarrollo con incidencia contraria en los gastos de funcionamiento - administración.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_73	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Gastos de Operación convenio 095. Se pagan con cargo de operación, actividades como adquisición de insumos y equipos, contratación del servicio de vigilancia y pago de servicios públicos, con lo cual se sobrestiman los gastos de desarrollo con incidencia contraria en los gastos de funcionamiento - administración.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada		1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la página web de la AUNAP
FILA_74	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	Plan operativo convenio 133 de 2014. En los informes financieros presentados por la Fundación Humedales se evidenció que el plan operativo contempla, entre otros, el concepto "Aporte de la AUNAP", para el cual se establece el valor por actividad para cada objetivo pero no se indican los rubros o conceptos que establezcan el plan de inversión para cada una de estas actividades.	Elaborar una guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades de convenios con los formatos correspondientes.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento		1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_75	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	Plan operativo convenio 133 de 2014. En los informes financieros presentados por la Fundación Humedales se evidenció que el plan operativo contempla, entre otros, el concepto "Aporte de la AUNAP", para el cual se establece el valor por actividad para cada objetivo pero no se indican los rubros o conceptos que establezcan el plan de inversión para cada una de estas actividades.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión
FILA_76	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	Plan operativo convenio 133 de 2014. En los informes financieros presentados por la Fundación Humedales se evidenció que el plan operativo contempla, entre otros, el concepto "Aporte de la AUNAP", para el cual se establece el valor por actividad para cada objetivo pero no se indican los rubros o conceptos que establezcan el plan de inversión para cada una de estas actividades.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada		1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dio conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la página web de la AUNAP
FILA_77	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	Pago desembolso convenio 167 de 2014. Se hace el segundo desembolso correspondiente al 40% del valor del convenio, solo con la presentación del informe de ejecución técnica, sin haber efectuado ninguna supervisión financiera ni técnica ni tampoco enviado a la AUNAP ningún informe financiero.	Elaborar una guía Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Elaboración Guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades	Guía - Documento		1	2015/09/11	2015/10/30	7	100	La acción de mejora subsana el hallazgo ya que cumple con la actividad y / o unidad de medida
FILA_78	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	Pago desembolso convenio 167 de 2014. Se hace el segundo desembolso correspondiente al 40% del valor del convenio, solo con la presentación del informe de ejecución técnica, sin haber efectuado ninguna supervisión financiera ni técnica ni tampoco enviado a la AUNAP ningún informe financiero.	Elaborar un manual de supervisión que incluya todas las modalidades contractuales ejecutadas en la entidad	Elaboración Manual de Supervisión	Elaboración Manual de Supervisión	Manual de supervisión - Documento		1	2015/09/11	2015/12/31	15	100	El documento dará lineamiento a los supervisores que se designen para ejercer su papel de seguimiento integral bajo un esquema de apoyo en una herramienta eficaz y coherente con los principios de responsabilidad que le asisten a los funcionarios en su tarea delegada como supervisor; sin embargo se recomienda identificar el alcance y anexar la duración de las funciones de supervisión

FILA_79	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	Pago desembolso convenio 167 de 2014. Se hace el segundo desembolso correspondiente al 40% del valor del convenio, solo con la presentación del informe de ejecución técnica, sin haber efectuado ninguna supervisión financiera ni técnica ni tampoco enviado a la AUNAP ningún informe financiero.	Socializar la guía para la elaboración de Planes Operativos, Planes de Inversión y Cronogramas de actividades, al igual que el manual de supervisión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.	Desarrollo de la campaña de socialización	Desarrollo de la campaña de socialización	Campaña de socialización implementada		1	2016/01/02	2016/06/15	24	100	Como evidencia de la socialización se anexa el listado de asistencia de los funcionarios de la AUNAP en los que se dió conocimiento los manuales y la guía. se constató que los documentos enunciados se encuentran debidamente publicados en la pagina web de la AUNAP
FILA_80	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Cuentas por pagar Funcionamiento e Inversión. Recursos propios convenio No. 040 de 2013. Se constituyeron Cuentas por Pagar sin el cumplimiento de los requisitos legales, por corresponder a tres adiciones para el citado convenio, situación que sobrestima los pasivos de la AUNAP por concepto del registro de las Cuentas por Pagar presupuestales constituidas a diciembre 31 de 2013	Solicitar y asistir a la mesa de trabajo programada con la Contaduría General de la Nación y con la persona encargada del manejo contable del SIF Nación II.	Gestion de mesa de trabajo	Gestion de mesa de trabajo	Mesa de Trabajo realizadas		3	2015/09/11	2016/06/30	42	50	cumplimiento parcial de la unidad de medida y la acción de mejora, se recomienda efectuar conciliaciones de las partidas registradas en los estados financieros y los informes presupuestales del convenio en mención; los documentos que soportan la ejecución de los recursos deberán constituirse evidencias documentales idóneas, junto con el análisis de los comprobantes contables y SIF
FILA_81	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Cuentas por pagar Funcionamiento e Inversión. Recursos propios convenio No. 040 de 2013. Se constituyeron Cuentas por Pagar sin el cumplimiento de los requisitos legales, por corresponder a tres adiciones para el citado convenio, situación que sobrestima los pasivos de la AUNAP por concepto del registro de las Cuentas por Pagar presupuestales constituidas a diciembre 31 de 2013	Concertar la capacitación con los supervisores, área técnica, jurídica y contractual indicando las consecuencias de no seguir los parámetros fijados en los actos contractuales para el trámite del pago de la legalización de los desembolsos	Desarrollo de Capacitación	Desarrollo de Capacitación	Jornadas de capacitación		1	2015/09/11	2016/06/30	42	50	cumplimiento parcial de la unidad de medida y la acción de mejora, se recomienda efectuar conciliaciones de las partidas registradas en los estados financieros y los informes presupuestales del convenio en mención; los documentos que soportan la ejecución de los recursos deberán constituirse evidencias documentales idóneas, junto con el análisis de los comprobantes contables y SIF
FILA_82	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29	Cuentas por Pagar Inversión propios Convenio No. 165: Fue constituido un saldo de \$ 51.6 millones de rezago presupuestal, como cuenta por pagar, inversión de recursos propios, correspondiente al segundo desembolso del convenio No. 165 de 2014 con CENACUA, lo que evidencia que se constituyó sin el cumplimiento de los requisitos legales, por corresponder simplemente al pago de una parte	Concertar la capacitación con los supervisores, área técnica, jurídica y contractual indicando las consecuencias de no seguir los parámetros fijados en los actos contractuales para el trámite del pago de la legalización de los desembolsos	Desarrollo de Capacitación	Desarrollo de Capacitación	Jornadas de capacitación		1	2015/09/11	2016/06/30	42	50	cumplimiento parcial de la unidad de medida y la acción de mejora, se recomienda efectuar conciliaciones de las partidas registradas en los estados financieros y los informes presupuestales del convenio en mención; los documentos que soportan la ejecución de los recursos deberán constituirse evidencias documentales idóneas, junto con el análisis de los comprobantes contables y SIF
FILA_83	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Mapa de Riesgos: A la fecha la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP no cuenta con un Mapa de Riesgos estructurado lo que evidencia debilidades en la aplicación en la administración del riesgo.	Realizar una revisión al Mapa de Riesgos de la entidad en cada uno de los procesos.	Desarrollar mapa de riesgo	Desarrollar mapa de riesgo	Mapa de Riesgos actualizado		1	2015/09/11	2015/12/31	15	0	No se presentaron avances
FILA_84	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Mapa de Riesgos: A la fecha la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP no cuenta con un Mapa de Riesgos estructurado lo que evidencia debilidades en la aplicación en la administración del riesgo.	Realizar jornadas de socialización de la guía para la gestión del riesgo de la entidad.	Desarrollo de Capacitación	Desarrollo de Capacitación	Guía Socializada		1	2016/01/02	2016/02/28	8	0	No se presentaron avances
FILA_85	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Mapa de Riesgos: A la fecha la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP no cuenta con un Mapa de Riesgos estructurado lo que evidencia debilidades en la aplicación en la administración del riesgo.	Realizar seguimiento a los controles de cada uno de los riesgos establecidos en el mapa de Riesgos de la Entidad.	Seguimiento a los controles	Seguimiento a los controles	Informe		1	2016/01/02	2016/06/30	17	0	No se presentaron avances
FILA_86	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	Archivo de Documentos: Al hacer análisis de algunos convenios se encontró que las carpetas que guardan los antecedentes de los mismos presentan deficiencias en su organización.	Realizar una jornada de capacitación a todas las áreas de la entidad sobre la gestión de archivo y la aplicación de los procedimientos a manuales y formatos establecidos.	Capacitación en gestión de archivo	Capacitación en gestión de archivo	Jornadas de capacitación		2	2015/09/11	2016/03/30	29	100	Administrativa presenta como evidencia Control de Asistencia de las capacitaciones dirigidas a todas las áreas de la AUNAP con tema: "Ordenación documental y organización de archivos buscando unificar criterios y que las dependencias tengan organizado el archivo conforme a las normas " realizadas los días, 16, 18, 26 de mayo y 3 de Junio de 2016. Hallazgo Cerrado extemporaneamente.
FILA_87	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	Archivo de Documentos: Al hacer análisis de algunos convenios se encontró que las carpetas que guardan los antecedentes de los mismos presentan deficiencias en su organización.	Efectuar seguimiento a la gestión del archivo en cada una de las áreas de la entidad para verificar la efectividad de la acción.	Seguimiento a la gestión	Seguimiento a la gestión	Plan de visitas de seguimiento desarrollado		1	2016/04/01	2016/08/30	22	0	No se presentaron avances
FILA_88	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	Indicadores de Gestión: La AUNAP, en su planeación estratégica 2013 - 2014 no incluyó los indicadores de eficiencia, eficacia, economía y valoración de costos ambientales	Realizar una capacitación sobre construcción de indicadores de gestión	Desarrollo de Capacitación	Desarrollo de Capacitación	Jornadas de Capacitación		1	2015/09/11	2015/11/30	20	0	No se presentaron avances

FILA_89	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	Indicadores de Gestión : La AUNAP, en su planeación estratégica 2013 - 2014 no incluyó los indicadores de eficiencia, eficacia, economía y valoración de costos ambientales	Construir los indicadores de gestión	Elaboracion Matriz	Elaboracion Matriz	Matriz de Indicadores de Gestión	1	2015/09/11	2015/12/31	24	0	No se presentaron avances
FILA_90	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	Indicadores de impacto : Los convenios desarrollados en el 2013 y 2014 no presentan indicadores de impacto para medir el resultado de las acciones y actividades desarrolladas	Realizar una capacitación sobre construcción de indicadores de impacto.	Desarrollo de Capacitación	Desarrollo de Capacitación	Jornadas de Capacitación	1	2015/09/11	2015/12/31	24	0	No se presentaron avances
FILA_91	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	Indicadores de impacto : Los convenios desarrollados en el 2013 y 2014 no presentan indicadores de impacto para medir el resultado de las acciones y actividades desarrolladas	Establecer como requisito para las áreas técnicas la construcción de indicadores de impacto en los estudios previos para cada uno de los convenios a desarrollar	Actualización circular No. 03 de 2015	Actualización circular No. 03 de 2015	Circular No.03 de 2015 actualizada	1	2015/09/11	2016/06/30	42	0	No se presentaron avances
FILA_92	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	Inventarios y baja de bienes: En las estaciones piscícolas de Repelon, Bahía Malaga y Gigante (Huila) se encontró gran cantidad de elementos inservibles, en mal estado y fuera de uso, situación que persiste desde hace más de dos años sin que se hayan retirado físicamente de las instalaciones administrativas, a pesar de haberse realizado los ajustes contables pertinentes.	Programar reuniones del Comité de Administración de Bienes, para dar de baja los bienes inservibles u obsoletos. Realización de dos (2) reuniones en el año y cuando sea necesario.	Reuniones de comité administrativo	Reuniones de comité administrativo	Baja de bienes obsoletos e inservibles	2	2015/09/11	2016/03/30	36	80	Cumplimiento a las actividades; sin embargo esta no subsana en su totalidad el Hallazgo, los bienes obsoletos están publicados en la Pagina Web para identificar el interés en adquirirlos a título gratuito por parte de las entidades estatales a través de un acto administrativo. Una vez terminado el proceso de publicación, la entidad realizará invitación pública de subasta
FILA_93	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	35	Manejo ambiental en los proyectos: En los planes operativos que firman oparte integral de los convenios, la AUNAP aprueba proyectos que no contemplan las suficientes medidas que mitiguen los impactos ambientales con el fin de que el crecimiento de la actividad de la pesca y la acuicultura se desarrolle de manera ordenada, inclusiva, participativa, equitativa, multisectorial, sistémica	Actualizar la circular No.3 del 25 de febrero de 2015 incluyendo el análisis del componente ambiental como lineamiento en la elaboración de estudios previos	Actualización circular No. 03 de 2015	Actualización circular No. 03 de 2015	Circular No 03 de 2015 actualizada	1	2015/09/11	2016/06/30	42	0	Se evidencia que la Dirección Técnica de Administración y Fomento envió comunicado a planeación solicitándole mesa de trabajo del equipo responsable para actualizar la circular; sin embargo no se han presentado avances
FILA_94	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Funciones de los Directores Regionales: Algunas funciones atribuidas a las regionales no han sido delegadas por parte de la Administración Central a pesar del imperativo legal	Desconcentrar algunas acciones administrativas de acuerdo a las necesidades de la Dirección de la entidad y la capacidad administrativa de las direcciones regionales	Elaboracion de acto administrativo	Elaboracion de acto administrativo	Acto administrativo	1	2015/09/11	2016/03/30	29	0	No se presentaron avances
FILA_95	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	Actividades de Control Interno: La Oficina de Control Interno de la AUNAP no cuenta, como lo dispone la ley, con un grupo multidisciplinario seleccionado de acuerdo con las funciones que desarrolla la entidad, que le permita cabalmente realizar las funciones establecidas mediante la ley 87 de 1993	Efectuar una revisión al manual de funciones para identificar que funcionarios tienen funciones de control interno para luego establecer el equipo	Revisión planta de personal y manual de funciones	Revisión planta de personal y manual de funciones	Informe de revisión	1	2015/09/11	2016/06/30	42	100	Cumplimiento del hallazgo soportado en el Acto Administrativo No. 1130 de 18 de Julio de 2016, "por el cual se reubica a un servidor público en provisionalidad dentro de la planta global de la AUNAP" para acompañar al Asesor de control interno desde el punto legal, completando así el grupo multidisciplinario. Hallazgo cerrado extemporaneamente