

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL SUSCRITO CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2017

Informe No.: OCI-23-2017

Fecha de Emisión del Informe: Agosto 11 de 2017

Nombre Auditora: Sandra Milena Espinel Plazas

1. OBJETIVO Y ALCANCE.

Comunicar el avance del cumplimiento de los compromisos adquiridos por el Servicio Geológico Colombiano, en los Planes de Mejoramiento Institucionales suscritos con la Contraloría General de la República, de acuerdo con lo indicado en la Resolución 7350 del 29 de Noviembre de 2013 emitida por dicha entidad, con corte a 30 de junio de 2017.

2. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL.

Como resultado de las auditorías realizadas al Servicio Geológico Colombiano por parte de la Contraloría General de la República a las vigencias 2009 a 2016, los Planes de Mejoramiento han incluido las siguientes metas:

- Para las vigencias 2009 a 2013, el Plan de Mejoramiento incluyó un total de trescientas cincuenta y siete (357) metas.
- Los hallazgos consignados en el informe de la vigencia 2014 (12), dieron lugar a un total de veinticuatro (24) metas. Adicionalmente, y dado el pronunciamiento de la CGR respecto de las metas 322 y 323, en el sentido de que en su opinión no se encontraban finalizadas, dichas metas se incluyeron nuevamente dentro de los compromisos a cumplir.
- Como resultado de la auditoría a la vigencia 2015, la Contraloría consignó en el informe respectivo un total dieciséis (16) hallazgos, a los cuales se encuentran asociadas 29 metas.

Del total de las metas, a 30 de junio de 2017 solamente doce (12) metas restan por finalizar, presentando el siguiente estado:

ESTADO DE LAS METAS	CANTIDAD
CUMPLIDAS	7
SIN VENCER CON AVANCE	2
VENCIDAS	3
TOTAL	12

Las siguientes corresponden a las metas cumplidas dentro del periodo objeto de seguimiento (enero a junio de 2017):

HALLAZGO	META
<p>Vigencia 2014. Contratos de prestación de servicios en el Servicio Geológico Colombiano: La diferencia entre el estudio de cargas laborales y la planta de personal aprobada por el Decreto 2704 de 2013 corresponde a 151 cargos, situación que evidencia la posibilidad que la planta de funcionarios de la entidad no pueda eventualmente desarrollar a cabalidad y de manera eficiente las funciones a su cargo.</p>	<p>Acta de comité en el que se presenta el informe correspondiente.</p>
<p>Vigencia 2015. Valoración de activos intangibles. El saldo de los intangibles – DRM - se encuentra afectado con sobrestimación de \$209.9 millones debido a que el registro contable se hizo aplicando un valor unitario promedio y no el valor unitario especificado en el convenio 212071 – 2014 y el contrato 278 de 2014, impactando de igual manera el patrimonio.</p>	<p>Efectuar el registro contable según reporte de la Dirección de Gestión de la Información del conocimiento generado por aerogeofísica en la vigencia 2016, en virtud del convenio 212071-2014 y el contrato 278.</p>
<p>Vigencia 2015. Diferencia número de muestras. Los activos intangibles – DRM - se encuentran subestimados en \$39.3 millones, el número de muestras reportadas por la DRM, correspondientes a la ejecución de los contratos GEMI 298 -2014 y GRP 297-2014, fue de 4.832 en tanto que las validadas por el laboratorio son 4.857, con una diferencia de 25 muestras a un valor unitario de \$1.57 millones.</p>	<p>Efectuar el registro contable según reporte de la Dirección de Gestión de la Información del conocimiento generado por el total de muestras validadas de los contratos GEMI 298-2014 Y GRP 297-2014.</p>
<p>Vigencia 2015. Reporte de los datos inventario a futuro. La cuenta patrimonio está subestimada en valor de \$7.948.9 millones correspondiente a los gastos de los proyectos causados de julio a diciembre de 2015, los cuales no fueron reconocidos como activos a cierre de la vigencia.</p>	<p>1. Efectuar el registro contable según reporte de la Dirección de Gestión de la Información del conocimiento generado por la vigencia de enero a diciembre 2016, lo cual será reportado oportunamente antes del cierre contable en el mes de enero de cada vigencia.</p> <p>2. Ajustar el manual de valoración frente al periodo del conocimiento geocientífico que debe reportar garantizando la inclusión de la totalidad de la vigencia.</p>

HALLAZGO	META
Vigencia 2015. Notas a los estados contables. Las notas a los estados contables no revelan amplia y suficientemente aspectos que permitan efectuar un análisis de las cifras consignadas en las siguientes cuentas: intangibles, patrimonio, recursos entregados en administración, gastos y obligaciones laborales.	Incorporar la metodología de valoración del conocimiento geocientífico, como anexo de las notas contables para la vigencia 2016. Así como, ampliar las revelaciones significativas en las cuentas mencionadas.
Vigencia 2015 Cantidades reportadas para activos intangibles. El saldo de los activos intangibles – Red Sismológica y Vulcanológica Popayán – Manizales, en el periodo julio 2014- junio 2015, se encuentran afectadas las cantidades reportadas y capturadas debido a que son aproximaciones y no son cantidades reales.	Efectuar el ajuste contable del diferencial según reporte de la Dirección de Gestión de la Información del conocimiento generado por la RSVP y RSVM durante el periodo 2014-2015.

En cuanto a las dos (2) metas sin vencer, presentaron avance en su ejecución, así:

HALLAZGO	META
Vigencia 2014. El SGC firmó con FONADE 2 convenios para levantar la cartografía geológica en 4 bloques y el muestreo geoquímico en 1 bloque, en planchas localizadas y mediciones magnetométricas, Convenios 030 y 032.	M 322 Intensificar las solicitudes mediante comunicaciones y reuniones, ante FONADE para agilizar la ejecución de los contratos. Avance: 93%
La CGR observa que se presenta debilidades en la ejecución, se han realizado prórrogas, no se cumplió la fecha inicialmente pactada y no se han entregado la totalidad de los productos.	M 323 Verificación de avance del cronograma. Avance: 93%

Finalmente, las tres (3) metas vencidas correspondieron a las siguientes:

HALLAZGO	META	OBSERVACIONES
Partidas conciliatorias. A diciembre 31 de 2011 persisten partidas conciliatorias de fechas anteriores al mes de octubre de ese año, como son Notas Débito y Notas Crédito, pendientes de registrar por valor de \$488 millones, valor que incluye Notas Crédito sin registro de años anteriores, por más de \$20 millones; esta situación determina una incertidumbre que afecta el saldo de la cuenta.	M 33 De las partidas que se encuentren pendientes por identificar se solicitará al banco copia de los soportes correspondientes para culminar el proceso de conciliación. (Venció el 30/06/2013) Avance: 99,25%	Con mail del 12/07/2017 el Grupo de Tesorería informó que según reunión con la ANM el 23/06/2017, se informa por parte de dicha Entidad que con respecto al oficio donde se reiteraba revisar nuevamente la información de las partidas enviadas, las mismas no pertenecen a la ANM, por lo que el SGC puede disponer de esos recursos.

HALLAZGO	META	OBSERVACIONES
<p>Hallazgo No. 9 Plan de Emergencias Ambientales. Dado que la entidad está en transformación, ajustando todo a la nueva Misión y Visión, las actividades y procedimientos están en "Stand by" o se encuentran en incertidumbre, es el caso del Plan de Emergencias Ambientales del cual se presentan en la herramienta ISOLUCION pantallazos del 7 de mayo de 2013 y 14 de mayo de 2013.</p>	<p>M 153: 7. Auditoría al Sistema de Gestión Ambiental.</p> <p>(Venció el 15/10/2014)</p> <p>Avance: 60%</p>	<p>Con mail de 11/7/2017 El Grupo de Planeación informó que el SGC, fue promovido al Nivel III del Programa de Gestión Ambiental de la SDA, para su Sede Central, donde se implementaron los Programas de Gestión Ambiental y se definieron los indicadores de desempeño ambiental. La Sede CAN fue aceptada para el Nivel I. El proceso de auditoría se encuentra en estudios previos.</p>
<p>Vigencia 2015 Mapa de riesgos. Se estableció deficiencias en su elaboración dado que el riesgo no está relacionado con la posibilidad de ocurrencia de un evento que impacte sobre los objetivos institucionales o del proceso, sino al incumplimiento de una norma, como se determinó en el proceso Gestión Jurídica y Legal. Los indicadores establecidos no permiten medir el cumplimiento de los objetivos.</p>	<p>Revisión de los mapas de riesgos de 19 procesos.</p> <p>(Venció el 18/11/2016)</p> <p>Avance: 30%</p>	<p>Con mail de 11/07/2017, el Grupo de Planeación informó que se revisó la Matriz de riesgos frente a: La identificación, Análisis, Evaluación, Plan de Mejoramiento, Monitoreo y seguimiento de los Riesgos, con el fin de lograr una mayor articulación con el Contexto Estratégico, involucrando los procesos o áreas y el objetivo institucional vinculado de la entidad.</p>

Nota: Los documentos que soportan el cumplimiento y avance en la ejecución de las metas se encuentran en el archivo de gestión de la Oficina de Control Interno, como papeles de trabajo del presente informe.

Es importante poner de presente que el 19 de julio de 2017, el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno al estado de cumplimiento de las metas asociadas a los Planes de Mejoramiento suscritos con la CGR, fue presentado a través del "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes" (SIRECI), de conformidad con lo establecido en la Resolución Orgánica No. 7350 de 2013, de lo cual da cuenta el acuse de aceptación que se puede ver a continuación:

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



FECHA DE GENERACIÓN:2017/07/19
HORA DE GENERACIÓN:11:51:23
CONSECUTIVO:52162017-06-30

RAZÓN SOCIAL: SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
NIT:008999992948
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD:SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2017-06-30
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2017-07-25

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS		
Tipo	Nombre	Fecha
Fomulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2017/07/19 11:49:54

La Contraloría General de la República conforme a los procedimientos y disposiciones legales que ha establecido, confirma el recibo de la información descrita en este documento, presentada por la Entidad SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO, NIT 008999992948, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI ---

3. CONCLUSIÓN.

De acuerdo con el seguimiento realizado al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, se observa que el Servicio Geológico Colombiano gestionó de manera importante el avance y cumplimiento de las metas definidas durante el primer semestre de 2017.

De esta forma, del total de las doce (12) metas vigentes a 30 de junio de 2017, siete (7) se cumplieron, dos (2) continúan en ejecución y tres (3) se encuentran vencidas, por lo que se requiere que las áreas responsables de las metas vencidas realicen un esfuerzo adicional para lograr su cumplimiento con prontitud.