



<p>Objetivo de la auditoría :</p>	<p>Evaluar el diseño y efectividad de los controles internos en los procesos y procedimientos de la Corporación: 0401 Caracterización y formulación de propuestas para la ocupación sostenible del territorio: Proyecto 0401 Caracterización y formulación de propuestas para la ocupación sostenible del territorio.</p>																																																		
<p>Alcance de la auditoría :</p>	<p>Realizar verificación documental e in situ a la planificación y ejecución del proyecto 0401 acorde con el cumplimiento de las políticas internas, el plan operativo, teniendo en cuenta su ejecución presupuestal y actualizaciones en los aplicativos corporativos. Verificar el cumplimiento y actualización del mapa de riesgo de gestión de proyectos del plan de acción 2024-2027.</p>																																																		
<p>Criterios de auditoría o parámetros normativos :</p>	<p>Plan de acción 2024-2027, Manual para la gestión de proyectos, procedimientos y mapas de riesgo.</p>																																																		
<p>Metodología :</p>	<p>La auditoría se desarrolló mediante un enfoque presencial, que incluyó la revisión documental de expedientes físicos correspondientes a la muestra seleccionada, así como la verificación de la información registrada en los aplicativos corporativos SABS y la plataforma SECOP II. Adicionalmente, se realizó visita in situ para la validación de bienes y productos entregados, en el caso que se requirió. También se llevaron a cabo entrevistas con supervisores y responsables de los procesos auditados, con el fin de contrastar la información documental verificada.</p>																																																		
<p>Desarrollo de la auditoría :</p>	<p>Aspectos Positivos de la Auditoría Gestión de archivos digitales mediante la administración, organización y almacenamiento de información utilizando los servicios en la nube (Corporativa) que permiten optimizar el acceso, garantizar la seguridad de los datos y facilitar la colaboración en entornos digitales.</p> <p>Desarrollo de la auditoría El Proyecto 0401: Caracterización y formulación de propuestas para la ocupación sostenible del territorio, en la vigencia 2024 y 2025 tiene 48 contrataciones distribuidas así:</p> <p>Tabla 1. Contrataciones del proyecto 0401, vigencias 2024-2025</p> <table border="1" data-bbox="363 1136 837 1394"> <thead> <tr> <th>Proyecto</th> <th>Contrataciones asociadas</th> <th>COT</th> <th>COV</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">0401</td> <td rowspan="2">48</td> <td rowspan="2">46</td> <td rowspan="2">2</td> <td>COT</td> <td>COT</td> </tr> <tr> <td>28</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>COV</td> <td>COV</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <p>El estado de la contratación del proyecto 0401 a la fecha de la auditoría se encontraba así:</p> <p>Tabla 2. Estado de la contratación</p> <table border="1" data-bbox="363 1472 656 1829"> <thead> <tr> <th>Estado Contratación</th> <th>Cantidad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ejecución</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>Liquidado</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Suspendido</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Terminado</td> <td>38</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>48</td> </tr> </tbody> </table> <p>La muestra seleccionada para la realización de la auditoría fue de dos (2) convenios y ocho contratos, para un total de 10 contrataciones de las vigencias 2024 y 2025, distribuidas así:</p> <p>Tabla 3. Resumen contratación auditada</p> <table border="1" data-bbox="363 1934 711 2009"> <thead> <tr> <th>Proyecto</th> <th>Muestra</th> <th>COT</th> <th>COV</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Proyecto	Contrataciones asociadas	COT	COV	2024	2025	0401	48	46	2	COT	COT	28	18					COV	COV					1	1	Estado Contratación	Cantidad	Ejecución	9	Liquidado	0	Suspendido	1	Terminado	38	Total	48	Proyecto	Muestra	COT	COV	2024	2025						
Proyecto	Contrataciones asociadas	COT	COV	2024	2025																																														
0401	48	46	2	COT	COT																																														
				28	18																																														
				COV	COV																																														
				1	1																																														
Estado Contratación	Cantidad																																																		
Ejecución	9																																																		
Liquidado	0																																																		
Suspendido	1																																																		
Terminado	38																																																		
Total	48																																																		
Proyecto	Muestra	COT	COV	2024	2025																																														

Imprimir

0401	10	8	2	COT	COT
				4	4
				COV	COV
				1	1

Tabla 4. Muestra contratos auditados

Proyecto	Área	Convenio y/o Contrato	Tipo	Modalidad	Supervisor /Funcionario Responsable
0401	Dirección Técnica Ambiental	COT 722 - 2024	Contrato Interadministrativo	Contratación Directa	Arelix Andrea Ordoñez Franco
	Dirección Técnica Ambiental	COT 784 - 2024	Contrato Interadministrativo	Contratación Directa	Yuncely Gimena Bastidas Bonilla
	Dirección Técnica Ambiental	COT 339 - 2024	Prestación de servicios	Contratación Directa	Andrés López Rosada
	Dirección Técnica Ambiental	COT 630 - 2024	Prestación de servicios	Contratación Directa	Jullán Yesid Isaza Rengifo
	Dirección Técnica Ambiental	COV 100-2024	Convenio	Contratación Directa	Carmen Liliana Arenas Quiñones
	Dirección Técnica Ambiental	COV 119-2025	Convenio	Contratación Directa	Andrés López Rosada
	Dirección Técnica Ambiental	COT 537 - 2025	Consultoría	Contratación de mínima cuantía	Paola Janeth Patiño Triana
	Dirección Técnica Ambiental	COT 803 - 2025	Consultoría	Concurso de méritos	José Alberto Riascos Arboleda
	Dirección Técnica Ambiental	COT 801 - 2025	Prestación de servicios	Licitación Pública	Constanza Banguero Sánchez
	Oficina de Tecnologías de la Información	COT 895 - 2025	Selección Abreviada	Adquisición de Bienes	Fabian Eduardo Rojas Gallego
Total Contratos Auditados				10	

Verificación Documental

Durante la verificación documental de los expedientes objeto de auditoría, se evidenció:

- Diligenciamiento de la Hoja de Control en el expediente del proyecto 0600-043-0401-2024 y en ocho (8) de los 10 expedientes revisados.
- Listados de asistencia sin el nombre del proceso e información incompleta en algunos campos.
- Folios enumerados sin el lineamiento de Gestión Documental y documentos repetidos.
- Actas de reunión sin listados de asistencia.

Conforme con lo anterior, se realizaron entrevistas con los supervisores de las contrataciones entre el 24 al 27 de marzo de 2026, con el fin de solicitar los ajustes correspondientes que permitan tener expedientes acordes con los lineamientos establecidos en la Corporación por parte del Proceso de Gestión Documental Corporativa.

Durante la ejecución de la auditoria, los auditados ajustaron los expedientes de acuerdo a los lineamientos de gestión documental de la Corporación y del marco normativo.

Verificación Plataforma SECOP II

El estado de las contrataciones seleccionadas fue revisado en el aplicativo SECOP II, en función de las actividades adelantadas desde la etapa precontractual hasta su fase de ejecución, evidenciando por parte del equipo auditor:

Tabla 5. Estado Contratos Plataforma SECOP II

Estado inicio auditoria	Cantidad	Actualizado durante auditoria	Estado Actual
Ejecución	8	0	Ejecución
Terminado	1	1	Cerrado
Cerrado	1	NA	Cerrado
Totales	10	1	

- El Contrato 537 de 2025, evidencia pago final publicado en la Plataforma SECOP II el día 22/09/2025 sin haber cambiado su estado ha terminado.

Situaciones encontradas Apicativo SABS

Las contrataciones seleccionadas fueron revisadas en el aplicativo SABS, encontrando que una de las diez contrataciones actualizó el estado de suspensión a ejecución, así:

Tabla 6. Estado Contratos Apicativo SABS

Estado inicio auditoria	Cantidad	Requiere Actualizar	Actualizado durante auditoria
Ejecución	6	0	0
Suspensión	1	1	1
Terminado	3	0	0
Liquidado	0	0	0
Totales	10	1	1

Situaciones Jurídicas - Verificación Procedimientos de Contratación

Las contrataciones seleccionadas se revisaron acorde con los siguientes procedimientos:

Tabla 7. Muestra procedimientos auditados

Procedimiento	Código Calidad	Versión	Vigencia	Cantidad
Contratación Directa por Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión	PT.0550.03	10	Vigente desde el 17/12/2021	2
Tramitación de Convenios Versión 10 (2020/08/25 hasta la fecha)	PT.0550.05	10	Vigentes desde el 25/08/2020	2
Selección Abreviada por Subasta Inversa presencial	PT.0550.10	8		1
Concurso de Méritos - Concurso Abierto	PT.0550.14	9		1
Contratación de Mínima Cuantía	PT.0550.19	7		1
Contratación Directa Contrato Interadministrativo	PT.0550.28	2		2
Licitación Pública Bienes y Servicios	PT.0550.35	2		1
Total Contratos Auditados				10

Revisión Jurídica realizada a expedientes auditados

A continuación, se describen las situaciones jurídicas evidenciadas para lo cual se tuvo en cuenta la normatividad existente, las actividades relacionadas en los procedimientos internos de la Corporación y las condiciones contractuales emanadas de cada uno de los contratos revisados por parte del equipo auditor, donde se pudo evidenciar el cumplimiento de la normatividad existente en materia contractual conforme a lo establecido por la Ley 80 de 1993, Estatutaria de la Contratación Pública en Colombia y demás normas vigentes en la materia, así como las diferentes directrices emanadas de la Agencia Nacional de Contratación Pública.

De la revisión física y digital adelantada en los diferentes expedientes contractuales se pudo evidenciar por parte del equipo auditor lo siguiente:

- Publicación extemporánea en la plataforma del SECOP II en la etapa de ejecución del contrato en 9 de los 10 contratos auditados, correspondiente a la información relacionada con:
 - Informes de Actividades (proveedores)
 - Actas parciales
- Informes de Supervisión
- Actas de Entrega y Recibo final

En uno de los contratos auditados se evidencia la elaboración de Acta de Suspensión del Contrato, sin indicar el termino de suspensión, lo cual no es aplicable conforme lo conceptúa la agencia Nacional de contratación pública mediante concepto C-500 de 2024 de Colombia Compra Eficiente.

Revisión Técnica

Se adelantó la revisión técnica de manera física y digital, teniendo en cuenta el objeto contractual de cada uno de los contratos auditados y las actividades emanadas de cada contratación, en las cuales se verificó el cumplimiento de las actividades establecidas en su objeto contractual. Cabe anotar que, a la fecha de la auditoría, algunas contrataciones se encuentran en ejecución, por lo que la revisión se realizó sobre las actividades ejecutadas y los avances evidenciados hasta ese momento.

El Proyecto 0401 está conformado por cuatro (4) actividades, de las cuales se derivan once (11) subactividades para la vigencia 2024, a continuación se relacionan las auditadas:

En el marco de la **Actividad 0001: Caracterizar y evaluar factores de ocupación del territorio**, específicamente en la **Subactividad 001: Realizar estudios de zonificación por amenazas, vulnerabilidad y riesgo de origen natural**, en el contrato 784 de 2024, se evidencia formato de testigo documental con archivos alojados en OneDrive, correspondientes a los informes ejecutivos mensuales del periodo comprendido entre enero y diciembre de 2025. Estos documentos contienen los productos entregados por el contratista, de acuerdo con lo estipulado en la minuta del contrato, asociados al desarrollo de las actividades contractuales, tales como: recolección y análisis de información secundaria, diagnóstico de las áreas de estudio, levantamiento y/o ajuste topográfico, y elaboración de la zonificación de amenaza.

En la Subactividad 002 - Caracterizar y evaluar el estado de los elementos naturales del espacio público, en el contrato 722 de 2024, se evidencia informe de recolección y análisis de información base: Componente SIG- Componente Urbano- Componente Ambiental, que hace parte de la actividad: Recopilación, consolidación y análisis de la información secundaria. Dentro de la actividad: Organizar y participar en la socialización de los alcances de los estudios, se evidencia acta de reunión socialización inicial al Cot 722 de 2024 de fecha 12/11/2024, con listado de asistencia. De igual manera en la actividad: Participar en las reuniones del comité técnico, se evidencia memorandos con numero de radicados 0611-966972024; 0713-945222024 y 0730-945222024 con asunto: Designación funcionarios Comité Técnico y Designación funcionarios de apoyo, en las cuales se observó actas de reunión de comité técnico y listados de asistencia en los meses de enero, mayo, junio, julio, septiembre, noviembre y diciembre de 2025.

Se evidencia formato de testigo documental con archivos alojados en OneDrive, correspondientes a los informes ejecutivos mensuales del periodo comprendido entre octubre a diciembre de 2024 y enero a octubre de 2025. Se evidencia acta de entrega con observaciones finales por parte de la supervisión del contrato, los cuales a la fecha de la auditoría se encontraban en ajustes por parte del contratista.

En la Subactividad 016 - Caracterización y evaluación de amenazas y riesgos de origen natural: Para esta subactividad, se evidenció la participación en el Contrato de prestación de servicios No. 339 de 2024, brindando apoyo en el desarrollo del Convenio 100 de 2024 suscrito con INVEMAR. En este contexto, se participó en reuniones virtuales realizadas el 6 de mayo y 25 de junio de 2024, ambas orientadas al avance del convenio. Adicionalmente, se prestó apoyo en la formulación y análisis de la información presentada en el marco del Convenio 100 de 2024. En el contrato 339 de 2024, se observó el cumplimiento de las actividades contractuales por parte del contratista

En el marco de la **Actividad 0002: Monitorear factores de ocupación del territorio**, específicamente en la **Subactividad 005 Realizar el monitoreo de amenazas y riesgos de origen natural**, en el convenio 100 de 2024 se evidencio Plan Operativo de Actividades, en la cual se observó: Metodología, identificación de grupos de interés, cronograma de las salidas de campo, talleres y actividades de participación comunitaria, presupuesto proyectado para la ejecución del convenio. Se evidencia informe técnico de avance 1 y 2 correspondientes a la Actividad: Informe monitoreo de erosión costera e identificación de amenazas meteorológicas. Se evidencia oficio de envío de documentos con enlace base de datos geográfica, correspondientes a la Actividad: Geodatabase con la información espacial del monitoreo de la erosión costera.

En el marco de la **Actividad 0003: Analizar y formular propuestas de intervención para la ocupación sostenible del territorio**, específicamente en la **subactividad 008: Analizar alternativas y formular propuestas para el manejo de erosión costera**. En el convenio 100 de 2024 se evidencian resumen ejecutivo mensual de fecha diciembre 2025 y documento portafolio de alternativas frente a la erosión costera, correspondientes a la Actividad: Monitoreo de amenazas de origen natural con énfasis en erosión costera. Se evidencia memorias taller de concertación con listados de asistencia. Curso taller expertos: sesión teórica y sesión práctica, memorias talleres de construcción, talleres de retroalimentación y talleres de socialización de avances del convenio, correspondientes a la Actividad: Análisis de alternativas y formulación de propuestas (Talleres). El convenio se encuentra en fase de ejecución; en el marco de la auditoría, se efectuó la revisión de los productos entregados con corte a la fecha de esta.

En la Subactividad 010: Análisis de alternativas y formulación de propuestas para el manejo de los elementos naturales del espacio público, se evidenció la participación en el Contrato de Prestación de Servicios No. 630 de 2024, mediante el cual se brindó apoyo en la recopilación, revisión y generación de la capa de espacio público; así como en la unificación de la capa de superficie verde y en la elaboración de la documentación relacionada con el componente de calidad ambiental y urbana. Durante la revisión documental, se verificó que las actividades contractuales a cargo del contratista fueron cumplidas durante la ejecución del contrato, lo cual se encuentra soportado en los informes mensuales presentados y en los reportes de supervisión correspondientes.

VIGENCIA 2025:

En el marco de la **Actividad 0001: : Caracterizar y evaluar factores de ocupación del territorio**, específicamente en la **Subactividad 009: Diagnosticar los factores de amenaza por inundaciones y erosión de orilla en centros poblados**, se evidencia notificación de la CVC con fecha 05/09/2026, mediante la cual se confirma la solicitud de entrega de documentos bajo el radicado No. 924302025, adjuntando la presentación del plan de trabajo y el cronograma de actividades para el desarrollo del Convenio 119 de 2025: Actualmente, los productos finales entregados por el contratista se encuentran en proceso de revisión y ajuste.

En la Subactividad 011: Realizar modelos digitales de elevación y ortofotomosaico para el ordenamiento ambiental del territorio, se evidencia en ejecución el contrato 801 de 2025, cuyo objeto es: " Realizar el levantamiento de información topográfica con tecnología LiDAR, la toma de fotografías aéreas, las secciones transversales y la batimetría, para la generación de insumos geográficos requeridos en la formulación de instrumentos de planificación y manejo ambiental que debe adoptar la Corporación en el marco de sus competencias en el Departamento del Valle del Cauca". En la revisión documental del expediente, se evidenció el documento correspondiente al plan de implementación del proyecto, producto estipulado en los estudios previos del contrato.

Se recibe correo electrónico de fecha 20/04/2026 por parte de la supervisión de la interventoría en donde se adjunta oficio de fecha 17/04/2026 y en el cual se exponen las actividades realizadas por el Consultor, particularmente las relacionadas con la verificación de la red geodésica que incorpora tanto los puntos de las bases de vuelo, como las estaciones de monitoreo existentes de la CVC y Red geodésica de orden cuatro. En el mismo oficio también se denuncia la entrega del cronograma en medio DRIVE dispuestos a observaciones, las cuales fueron radicadas cumplidos los ajustes. No obstante, a la fecha de la auditoría no se observó el cronograma de actividades, mencionado en el oficio, instrumento necesario para el seguimiento de los tiempos establecidos para la ejecución de las actividades y la entrega de productos por parte del contratista.

Esta situación puede generar la materialización de riesgos, tales como la alteración de los cronogramas de ejecución o incumplimiento de metas programadas y la obtención de resultados sin la calidad o los impactos positivos esperados.

En el marco de la **Actividad 0003: Analizar y formular propuestas de intervención para la ocupación sostenible del territorio**, específicamente en la **subactividad 010: Análisis de alternativas y formulación de propuestas para el manejo de los elementos naturales del espacio público**, se evidencia el contrato 803 de 2025, en donde se observó Plan de Trabajo Integral y cronograma de trabajo detallado con ruta crítica. Dentro de las actividades preliminares del proyecto se observó plan de trabajo y cronograma remedial estrategias de coordinación interinstitucional, registros fotográficos del estado actual, puntos de control geodésico y verificación arqueológica. De igual manera, se identificaron documentos relacionados con el avance de los estudios técnico-urbanos y del proyecto urbano-arquitectónico, así como la batimetría final y el informe definitivo de inventario forestal. Al contrato se le otorgó una segunda prórroga en su plazo de ejecución por un periodo de 45 días, contados a partir del vencimiento del plazo vigente, estableciendo como nueva fecha de terminación el 26 de mayo de 2026.

En la Subactividad 012: Diseñar obras de mitigación de riesgos de origen natural, En la revisión del expediente del contrato 537 de 2025, se identificaron los siguientes documentos: plan de trabajo y cronograma detallado, que incluyen la metodología, los procedimientos y los criterios técnicos de diseño; informe de análisis de información preliminar, que contempla la localización y descripción general del sector, así como el inventario y análisis de información secundaria; e informe de avance de la caracterización hidrológica e hidráulica, junto con la información geotécnica secundaria.

Adicionalmente, dentro de los productos a entregar, se observó el oficio con radicado No. 763062025, de fecha 21 de junio de 2025, cuyo asunto corresponde a la entrega de los diseños de protección contra la erosión de la orilla en el margen del río Cauca. Finalmente, se evidenció testigo documental de fecha 21 de julio de 2025, consistente en medio digital dos (2) CD, que contiene el informe final de los diseños de protección contra la erosión de la orilla -sector malecón Juanchito y sus respectivos anexos.

En la **Subactividad 021: Realizar el análisis de alternativas y formulación de propuestas para amenazas y riesgos naturales**, a la fecha de la auditoría, el Convenio No. 119 de 2025 evidencia en el expediente los siguientes documentos: notificación de la CVC de fecha 30 de octubre de 2025, con mensaje de confirmación de solicitud de entrega de documentos, bajo el radicado No. 1108102025; y el entregable No. 2, correspondiente al informe técnico de recolección y análisis de información secundaria, asociado al segundo desembolso. La entrega del Producto No. 3, correspondiente al informe técnico denominado 'Diagnóstico y recomendaciones de mitigación por inundaciones y erosión de orilla en las áreas prioritizadas de los municipios de Ansermanuevo, Cartago y San Pedro', fue radicada por el contratista el 27 de marzo de 2026. Actualmente, dicho producto se encuentra en proceso de revisión por parte de la supervisión, con miras al cierre del convenio.

El Informe No. 4, correspondiente al Informe técnico de diseño conceptual para la mitigación del fenómeno de avenida torrencial en Guadalajara de Buga, fue entregado en diciembre de 2025, mediante correo electrónico de fecha 23 de diciembre de 2025, a través de la plataforma WeTransfer. Asimismo, se evidencia testigo documental en el expediente correspondiente a la entrega del citado informe técnico.

Visita In Situ:

Dentro de la muestra contractual seleccionada para la auditoría del Proyecto 0401, se incluyó el Contrato No. 895 de 2025. En la verificación realizada, se evidenció en el almacén de la CVC la totalidad de los productos asociados al objeto contractual, los cuales fueron debidamente entregados por el contratista.

Fecha de visita: 12 de marzo de 2026 – Almacén CVC

Contrato 895 de 2025

Objeto: Compra de computadores de escritorio, portátiles, con sus respectivas licencias de office, tablet compactas tipo rugged, teclados adaptados para personas con discapacidad visual, discos duros, memorias, periféricos y componentes adicionales para la corporación autónoma regional del valle del cauca.

Fecha acta de inicio: 26/12/2025

Fecha de terminación: 11/03/2026



Foto 1. Productos COT 895 de 2025



Foto 2. Computadores de Escritorio (41)



Foto 3. Audifonos (20)



Foto 4. Teclados Adaptados (9)



Foto 5. Discos Duros (329)

En el siguiente cuadro se relacionan los productos objeto del Contrato No. 895 de 2025, con sus respectivas cantidades, las cuales fueron verificadas durante la visita In Situ:

Tabla 8. Productos entregados Contrato 895 de 2025

Descripción	Cantidad	Verificación In Situ
COMPUTADOR DE ESCRITORIO	41	41
COMPUTADOR PORTATIL	9	9
LICENCIAS OFFICE	50	50
TABLET COMPACTAS TIPO RUGGED	77	77
TECLADOS ADAPTADOS	9	9
DISCO DURO	329	Se verificaron 129 discos duros porque los otros 200 estaban en cajas selladas.

ADAPTADOR	329	329
CABLE SATA	329	329
MEMORIA TIPO RAM 1	122	122
MEMORIA TIPO RAM 2	68	68
MEMORIA TIPO RAM 3	96	96
AUDIFONOS	20	20
COMBO TECLADO Y MOUSE	20	20

Reporte de la verificación documental y aplicativos

A continuación, en el siguiente cuadro se relacionan las contrataciones objeto de la muestra seleccionada, incluyendo su estado y porcentaje de avance registrados en el aplicativo SABS, las fechas de inicio y terminación, así como las observaciones derivadas del proceso de verificación. Estas últimas fueron consolidadas una vez realizadas las entrevistas con cada supervisor, con el fin de validar la información reportada, contrastarla con los soportes documentales y obtener una visión integral del estado de ejecución de cada contrato:

Tabla 9. Resumen de la revisión documental, técnica, jurídica y aplicativos corporativos

Convenio y/o Contrato	%Avance SABS	Estado SABS	Fecha inicio Fecha Fin	Observación (corte abril 2026)
COT 722-2024	68.75	Ejecución	07/10/2024 06/12/2025	Expediente con hoja de control en ejecución. El contrato ha finalizado la ejecución de sus actividades; actualmente, los productos finales entregados por el contratista se encuentran en proceso de revisión y ajuste, conforme a las observaciones realizadas por la DTA. Los listados de asistencia correspondientes a las fechas 27/11/2024 y 16/01/2025, no se han archivado en el expediente.
COT 784-2024	75.0	Ejecución	12/12/2024 31/12/2027	Expediente con hoja de control en ejecución. Se evidencio la entrega de 16 informes ejecutivos mensuales técnicos entre 2024 y 2026. A la fecha de la auditoría, se subsanaron las observaciones realizadas en la fase de revisión documental. El pago N.° 10, tanto en la minuta del contrato inicial como en la minuta de adición suscrita en 2025, quedó con recursos de la vigencia 2026; por tal motivo, no se incluye en el memorando de reservas presupuestales. A la fecha de la auditoría, no ha sido posible efectuar el pago N.° 4 debido a la reprogramación de vuelos. En consecuencia, los pagos N.° 7, 8 y 9 también se encuentran pendientes. Los productos entregados se encuentran almacenados en un Drive compartido con la supervisión del contrato y la Universidad. En este, reposan los informes presentados, los cuales han sido ajustados conforme a las observaciones formuladas por la DTA.
COT 339-2024	100	Terminado	01/03/2024 31/12/2024	Expediente con hoja de control. Se observo el cumplimiento de las actividades contractuales por parte del contratista. Se evidencia acta de entrega y recibo final del 20/01/2025 la cual se registra en la plataforma de SECOP el día 14/02/2025.
Contratos y/o Convenios	%Avance SABS	Estado SABS	Fecha Inicio Fecha Fin	Observación (corte abril 2026)
COT 630-2024	100	Terminado	27/08/2024 31/12/2024	Expediente con hoja de control. Se observo el cumplimiento de las actividades contractuales por parte del contratista. La publicación en la plataforma SECOP de los documentos relacionados con los pagos se debería realizar de forma comprimida, en archivo (.zip), por cada cuota pagada.
COV 100-2024	56.84	Ejecución	04/10/2024 31/12/2027	Expediente con hoja de control en Ejecución. A la fecha de la auditoría se observó en el expediente informe técnico final vigencia 2024, base datos geográfica, metodología de modelación oceanográfica e informe financiero final 2024. Se observa informe ejecutivo mensual a diciembre 2025 y documento portafolio de alternativas frente a la erosión costera. A la fecha de la auditoría se han realizado 5 pagos, hay un informe que corresponde solo al estado del convenio por incapacidad del supervisor. Asimismo, no se ha adelantado el trámite correspondiente al séptimo pago.
COV 119-2025	33.33	Ejecución	26/08/2025 31/03/2026	Expediente con hoja de control en Ejecución. Se evidencia cronograma de actividades ajustado de acuerdo con la adición del convenio en donde se establecen nuevas fechas de inicio y fin de los productos a entregar por parte del conveniente. Actualmente, los productos finales entregados por el contratista se encuentran en proceso de revisión y ajuste.

COT 537-2025	100	Terminado	08/05/2025 21/07/2025	Expediente con hoja de control. Se observa el cumplimiento de las actividades contractuales por parte del contratista
COT 803-2025	6.67	Ejecución	11/12/2025 11/04/2026	Expediente con hoja de control en Ejecución. Al contrato se le otorgó una segunda prórroga en su plazo de ejecución por un período de 45 días, contados a partir del vencimiento del plazo vigente, estableciendo como nueva fecha de terminación el 26 de mayo de 2026. En el expediente se evidencia la entrega del plan de contingencias y de las estrategias de mitigación de retrasos, documento que no había sido identificado en la revisión inicial.
COT 801-2025	0	Ejecución	22/12/2024 21/08/2027	Expediente con hoja de control en Ejecución. A la fecha de la auditoría, en el expediente del contrato evaluado únicamente se evidencia el documento correspondiente al plan de implementación del proyecto. Se recibe correo electrónico de fecha 20/04/2026 por parte de la supervisión de la interventoría en donde se adjunta oficio de fecha 17/04/2026 y en el cual se exponen las actividades realizadas por el Consultor y cronograma en medio DRIVE, Sin embargo, a la fecha de la auditoría no se observó dicho cronograma, instrumento necesario para el seguimiento de los tiempos establecidos y la ejecución de las actividades.
COT 895-2025	100	Terminado	26/12/2025 02/03/2026	Expediente con hoja de control. Se observo el cumplimiento de las actividades contractuales y entrega de los productos al almacén de la CVC.

Revisión del expediente del proyecto 0600-043-0401-2024

Se verificó el expediente físico del proyecto 0600-043-0401-2024 con el registro del aplicativo SIGEC, y se encontró el documento técnico soporte de formulación de proyectos, la designación del equipo del proyecto y las modificaciones realizadas en las vigencias 2024 y 2025. ¿

En la vigencia 2025, el equipo del proyecto, realizó reuniones de seguimientos a los proyectos de la Dirección Técnica Ambiental lo cual se evidencia en las actas de marzo a noviembre del 2025.

Durante las vigencias 2024 y 2025 el Proyecto 0401 no ha registrado lecciones aprendidas.

Verificación Riesgos del Proyecto

En el documento técnico soporte de formulación de proyecto se identificaron los riesgos que pueden afectar la ejecución del proyecto, dentro de los cuales se encuentran:

1. Dificultades de tipo administrativo y operativo que afectan el cronograma de los procesos pre-contractuales.
2. Oferta restringida de consultores expertos.
3. Imposibilidad del desarrollo del estudio en algunas zonas.
4. Costos adicionales de los estudios por cambios en el ordenamiento territorial de las áreas priorizadas
5. Metodologías de las guías técnicas no aplicables en las áreas de estudio
6. Subestimación presupuestal para los estudios versus áreas a cubrir.
7. Disponibilidad presupuestal en diferentes vigencias ajena a los alcances logrables en las mismas.
8. Que los entes territoriales no realicen el aporte requerido para la cofinanciación de algunas intervenciones; sin la cual el proyecto no podría realizarse o se realizaría de manera parcial.
9. Retrasos en la apropiación de recursos por parte de las entidades involucradas y en la definición de las condiciones de la figura asociativa
10. Demoras en la obtención de los permisos que se deben tramitar para la ejecución de vuelos y levantamiento de información de campo.
11. Alteración de los cronogramas de ejecución o incumplimiento de metas programadas.
12. Resultados sin la calidad o impactos positivos esperados.
13. Insostenibilidad de resultados esperados o alcanzado.

Se evidencia la identificación de la matriz de riesgos en cada una de las contrataciones revisadas documentalmente durante el ejercicio de la auditoría, en lo cual se logró evidenciar:

- COT 895-2025, Las causas que dieron lugar a la suspensión provisional del Contrato se encuentran debidamente identificados en la matriz de riesgo de la Contratación.
- COT 803-2025, Se evidencian dos prórrogas asociadas a la ejecución del contrato, donde de las causas invocadas en las prórrogas suscritas se logra evidenciar la relacionada con la intensificación de la pluviosidad se encuentra identificada en la matriz de riesgo de la contratación.
- COT I.A. 722-2024, Prórroga del Contrato por i) demoras en la selección de Áreas ENEP y talleres Comunitarios y ii) ampliación del alcance editorial. Situaciones que no es posible identificar en la matriz de riesgo, lo que da lugar a la ampliación del contrato.
- COT I.A. 784-2024, Adición del Contrato "con el fin de concertar nuevos alcances técnicos concertados con los municipios, que incluyen ampliación de los estudios y áreas de análisis". Situaciones que no es posible identificar en la matriz de riesgo, lo que da lugar a la ampliación del valor total de contrato.
- COT 537-2025, se evidencia Adición y Prórroga del Contrato por "la necesidad de realizar otros estudios topográficos", situaciones que no se identificó en la matriz de riesgo de la contratación.
- COV 119-2025, Las causas invocadas para la gestión de la prórroga y adición del Convenio sobrevienen a un riesgo identificado en el numeral 3 (eventos asociados a fenómenos de origen natural) de la matriz de riesgo del Convenio, no obstante, los ajustes en la ejecución del convenio no fueron identificados al momento de la elaboración de la matriz de riesgo.

El grupo de Seguimiento y evaluación a la gestión corporativa de la Dirección de Planeación apoya a los líderes de proceso y responsables en el análisis y evaluación del cumplimiento de metas; para la vigencia 2025 realizó dos reuniones de apoyo al proyecto 0401 en los meses de abril y octubre, socializando los tableros de seguimiento y la herramienta de power BI como seguimiento a los cronogramas y metas del proyecto.

Seguimiento Oportunidades de Mejora

En la vigencia 2025 en la auditoría al Proyecto 0502 "Conservación de la Biodiversidad y de los Servicios Ecosistémicos en la Zona Urbana de Santiago de Cali", se identificó la oportunidad de mejora OM7: "**Se recomienda revisar los (once) riesgos definidos en el Mapa de Riesgos de Gestión de Proyectos, con fecha de aplicación del 29 de diciembre de 2022 y ajustar el plan de acción en lo correspondiente a las fechas de implementación y seguimiento, considerando la periodicidad establecida para su ejecución**". El grupo de Articulación Corporativa e interinstitucional para la Gestión de la Dirección de Planeación, definió un plan de mejora con cuatro acciones, así:

1. Diagnosticar e identificar la brecha normativa. Marzo/2026.
2. Redefinir los riesgos de proyectos. Abril/2026.

	<p>3. Actualizar el mapa de riesgos de proyectos. Mayo/2026. 4. Realizar socialización institucional. Junio/2026.</p> <p>A la fecha de la ejecución de la auditoría se realizó seguimiento a las acciones, la primera consiste en el diagnóstico de la brecha normativa, para lo cual revisaron las versiones 6 y 7 de la Guía para la gestión integral del riesgo en entidades públicas e identificaron el estado actual y los ajustes a realizar para cerrar dicha brecha. Este análisis y ajustes se describió en un reporte que se adjuntó como evidencia el 27 de marzo de 2026, con lo cual se cierra dicha acción dentro de los tiempos establecidos en el aplicativo DARUMA; las tres acciones restantes se encuentran pendientes de ejecutar porque vencen en los meses de abril, mayo y junio de 2026 respectivamente.</p>
<p>Análisis de riesgo :</p>	<p>Posibilidad de incumplimiento de los tiempos establecidos para el desarrollo de la auditoría (ausencia de personal, retrasos en la entrega de la documentación a revisar, auditorías externas en la entidad).</p>
<p>Conclusiones, hallazgos y/o recomendaciones :</p>	<ul style="list-style-type: none"> • CONCLUSIONES <ul style="list-style-type: none"> ◦ El proyecto 0401 cuenta con 48 contrataciones asociadas en las vigencias 2024 y 2025, con corte al 31 de diciembre de 2025; durante la auditoría se tuvo en cuenta una muestra de 10 contrataciones, de las cuales se revisaron 2 convenios y 8 contratos. ◦ Los contratos y convenios de la muestra seleccionada se ajustaron conforme a la información documental solicitada y a las políticas internas establecidas; evidenciando, el cumplimiento de los requisitos contractuales y la gestión documental. Sin embargo, se requiere que, para todas las contrataciones restantes y futuras que no fueron objeto de ésta, se realice la revisión documental y digital, ajustando los expedientes de la presente, a fin de subsanar posibles inconsistencias frente a posibles auditorías de entes externos. ◦ Los entregables de la muestra seleccionada correspondieron a informes técnicos, planos, medios digitales (CD) y enlaces en Drive, entre otros. Por tal motivo, durante el proceso de auditoría interna solo se realizó una visita in situ al almacén de la CVC, con el fin de verificar la mercancía adquirida y recibida mediante la compra de equipos. ◦ El plan operativo, en la mayoría de los contratos y convenios seleccionados en la muestra, se ejecuta conforme a los cronogramas de actividades y planes de trabajo evidenciados en la revisión documental de cada contratación. Sin embargo se recomienda fortalecer el seguimiento y control, especialmente en los contratos bajo la modalidad de interventoría, con el propósito de mitigar riesgos asociados al cumplimiento de los cronogramas y a la calidad y oportunidad de los productos entregados. ◦ Se evidenció que los procesos de desembolsos a los contratos auditados se ejecutaron conforme a los procedimientos internos establecidos por la Corporación garantizando la aplicación de las normas contables y los lineamientos institucionales: Distribución presupuestal y Constitución de vigencias futuras. ◦ Las actualizaciones en los aplicativos corporativos se realizan acorde con la dinámica propia de cada contratación, incluyendo situaciones como prórrogas, adiciones, suspensiones, entrega de informes técnicos de avance, cambios en la supervisión, entre otros, lo que evidencia registro de la información contractual. ◦ La actualización del mapa de riesgo de gestión de proyectos del plan de acción 2024-2027, se está realizando acorde al plan de mejora programado en el aplicativo DARUMA. • NO CONFORMIDAD <p>NC1: Se evidenció publicación extemporánea en la plataforma del SECOP II en la etapa de ejecución del contrato en 9 de los 10 contratos auditados, correspondiente a la información relacionada con pagos:</p> <ul style="list-style-type: none"> ◦ Informes de Actividades ◦ Actas de entrega y recibo parcial ◦ Informes de Supervisión ◦ Actas de Entrega y Recibo final <p>Esto conlleva a incumplimiento de lo establecido en el inciso primero del artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, que señala:</p> <p><i>“(…) Artículo 19. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP (…).”</i></p> <p>Y la Resolución DG 0100 No. 110 – 045 del 13 de enero de 2013 "Por medio de la cual se expide la tercera versión del Manual de Supervisión e Interventoría de la Corporación Autónoma Regional del Valle".</p> • OPORTUNIDAD DE MEJORA <p>OM1: Se recomienda la elaboración de las Actas de Suspensión de los Contratos o convenios, indicando términos en número de días que va a durar la suspensión conforme lo conceptuado por la agencia Nacional de contratación pública mediante concepto C-500 de 2024 de Colombia Compra Eficiente.</p>
<p>Firmas :</p>	<p>JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMENEZ - Jefe Oficina de Control Interno</p>

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditado	CARMEN LILIANA ARENAS QUIÑONES	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION TECNICA AMBIENTAL	
Auditado	GERARDO ERNESTO BAEZA BEJARANO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRUPO SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN CORPORATIVA	
Auditado	CONSTANZA BANGUERO SANCHEZ	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION TECNICA AMBIENTAL	
Auditado	YUNCELY GIMENA BASTIDAS BONILLA	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION TECNICA AMBIENTAL	
Coodinador	JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMENEZ	JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (C)	
Auditado	JULIAN YESID ISAZA RENGIFO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION TECNICA AMBIENTAL	
Auditado	LILIANA MAFLA HERNANDEZ	PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRUPO ARTICULACIÓN CORPORATIVA E INTERINSTITUCIONAL	
Auditor	CLAUDIA XIMENA MARTINEZ SANCHEZ	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditado	DIEGO ALEXANDER MILLAN LONDOÑO	JEFE DE LA OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	
Auditado	ARELIX ANDREA ORDOÑEZ FRANCO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION TECNICA AMBIENTAL	
Auditado	INGRID OSPINA REALPE	DIRECTOR FINANCIERO	
Auditado	PAOLA JANETH PATIÑO TRIANA	DIRECTOR TECNICO AMBIENTAL (C)	
Auditor	PAULA ANDREA POSSU CATACOLI	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditado	ALVARO HERNAN ROLDAN ALVAREZ	DIRECTOR DE PLANEACIÓN (E)	
Auditado	SORAIDA JANETH SUAREZ CUERO	JEFE DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA (C)	
Auditor	DIEGO RAFAEL GALLON JORDAN	PERSONAL DE APOYO OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditor	ANA MILENA MORALES JIMENEZ	PERSONAL DE APOYO OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditor	BYRON HANS SUAREZ MARIN	PERSONAL DE APOYO OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditado	FABIAN EDUARDO ROJAS GALLEGO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	

CLAUDIA XIMENA MARTINEZ SANCHEZ @ 2026-04-24, 15:48:11