

Tipo Modalidad	53	: PLAN DE MEJORAMIE
Formulario	401	MEJORAMIENTO - ENT
Moneda Informe	1	
Entidad	10874	
Fecha	2025/12/23	
Periodicidad	0	OCASIONAL

FILA_1	0 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP														
	2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	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
	2 NO	NO APLICA	3 FORMULARIO SIN INFORMACIÓN	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	0	1900/01/01	1900/01/02	0	0	

0 REGALÍAS															
2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	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	1 SI	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12280	JUSTIFICACION VALOR CONTRATO 202202873 DE 2022. Ausencia de justificación del presupuesto asignado, por falta de claridad entre el valor presupuestado y la modalidad de determinación del valor contractual (global), lo que limita la verificación del gasto público y afecta la trazabilidad y transparencia del proceso contractual.	Insuficiente incorporación de soportes técnicos y presupuestales en los estudios previos del contrato de apoyo a la supervisión, que permitieran justificar el valor estimado del contrato antes de su celebración.	Fortalecer las competencias del equipo responsable de la planeación contractual de la Secretaría de Desarrollo Económico, orientadas a la adecuada justificación técnica y presupuestal del valor de los contratos.	Capacitar al personal responsable de la elaboración de estudios previos, estudios de mercado y análisis del sector para que conozcan los criterios técnicos y presupuestales que deben considerarse para la justificación del valor estimado de los contratos de apoyo a la supervisión.	Porcentaje de funcionarios capacitados (responsables de la elaboración de estudios previos, estudios de mercado y análisis del sector)	100%	2026/01/16	2026/06/30	22		Responsable Secretaria de Desarrollo Económico	
FILA_2	1 SI	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12280	JUSTIFICACION VALOR CONTRATO 202202873 DE 2022. Ausencia de justificación del presupuesto asignado, por falta de claridad entre el valor presupuestado y la modalidad de determinación del valor contractual (global), lo que limita la verificación del gasto público y afecta la trazabilidad y transparencia del proceso contractual.	Insuficiente incorporación de soportes técnicos y presupuestales en los estudios previos del contrato de apoyo a la supervisión, que permitieran justificar el valor estimado del contrato antes de su celebración.	Fortalecer la presentación documental de la justificación técnica y presupuestal del valor de los contratos, conforme a los criterios de análisis utilizados por los organismos de control fiscal.	Documentar y socializar los criterios orientadores sugeridos por la CGR para la estructuración y presentación de la justificación del valor estimado en los estudios previos, con el fin de armonizar la forma de exposición de la información, sin modificar los fundamentos técnicos ni la metodología aplicada por la entidad.	Número de documentos de lineamientos técnicos documentados y socializados.	1	2026/01/16	2026/06/30	22		Responsable Secretaria de Desarrollo Económico y Secretaría General	
FILA_3	1 SI	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12280	JUSTIFICACION VALOR CONTRATO 202202873 DE 2022. Ausencia de justificación del presupuesto asignado, por falta de claridad entre el valor presupuestado y la modalidad de determinación del valor contractual (global), lo que limita la verificación del gasto público y afecta la trazabilidad y transparencia del proceso contractual.	Insuficiente incorporación de soportes técnicos y presupuestales en los estudios previos del contrato de apoyo a la supervisión, que permitieran justificar el valor estimado del contrato antes de su celebración.	Implementar un mecanismo de control previo que permita verificar la adecuada justificación técnica y presupuestal del valor estimado en los estudios previos de los contratoscon recursos SGR	Definir y documentar (en Matriz de Riesgos y Oportunidades) un control de verificación precontractual sobre los estudios previos, estudios de mercado y análisis del sector, con el fin de confirmar que incluyen la justificación del presupuesto estimado del contrato, dejando evidencia documental en el expediente contractual.	No. de control de verificación definido y documentado en Matriz de Riesgos y Oportunidades	1	2026/01/16	2026/06/30	22		Responsable Secretaria de Desarrollo Económico	
FILA_4	1 SI	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12282	ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS QUE SOPORTAN LA ADICIÓN DEL VALOR DEL CONTRATO 202202774 DE 2022. Aprobación de las adiciones contractuales sin contar con un soporte técnico-económico, con desglose detallado de costos, que permitiera justificar la razonabilidad y proporcionalidad de los valores adicionados	Omisión de las funciones de control y seguimiento por parte de la supervisión interna y externa del Contrato No. 202202774, al no verificar ni exigir que las adiciones contractuales estuvieran soportadas en un desglose técnico-económico de costos detallado.	Fortalecer el ejercicio de la supervisión contractual en la revisión y validación de los soportes técnico-económicos que respalden las adiciones a los contratos.	Realizar una jornada de capacitación dirigida a los supervisores contractuales, enfocada en la revisión y validación de los soportes técnico-económicos requeridos para la aprobación de adiciones contractuales.	Porcentaje de supervisores capacitados	100%	2026/01/16	2026/06/30	22		Responsable Secretaria de Desarrollo Económico Secretaría General	

FILA_5

1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12282	ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS QUE SOPORTAN LA ADICIÓN DEL VALOR DEL CONTRATO 202202774 DE 2022. Aprobación de las adiciones contractuales sin contar con un soporte técnico-económico, con desglose detallado de costos, que permitiera justificar la razonabilidad y proporcionalidad de los valores adicionados	Omisión de las funciones de control y seguimiento por parte de la supervisión interna y externa del Contrato No. 202202774, al no verificar ni exigir que las adiciones contractuales estuvieran soportadas en un desglose técnico-económico de costos detallado.	Fortalecer el control interno preventivo sobre las adiciones contractuales financiadas con recursos del SGR, mediante la emisión de lineamientos orientados a garantizar la verificación de soportes técnico-económicos que justifiquen la razonabilidad de los valores adicionados.	Emitir circular por parte de la Secretaría de Control Interno dirigida a las dependencias responsables de la supervisión contractual y funcionarios en general vinculados con los procesos contractuales	Número de circulares emitidas	1	2026/01/16	2026/06/30	22	Responsable Secretaría de Control Interno
------	--	--	-----------	---	---	--	--	-------------------------------	---	------------	------------	----	--

FILA_6

1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12282	ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS QUE SOPORTAN LA ADICIÓN DEL VALOR DEL CONTRATO 202202774 DE 2022. Aprobación de las adiciones contractuales sin contar con un soporte técnico-económico, con desglose detallado de costos, que permitiera justificar la razonabilidad y proporcionalidad de los valores adicionados	Omisión de las funciones de control y seguimiento por parte de la supervisión interna y externa del Contrato No. 202202774, al no verificar ni exigir que las adiciones contractuales estuvieran soportadas en un desglose técnico-económico de costos detallado, lo que conlleva a aprobar adiciones de recursos del SGR sin soportes para verificar la razonabilidad de los costos.	Mejorar la trazabilidad y el control documental de las modificaciones contractuales, garantizando que las adiciones se aprueben únicamente cuando cuenten con los soportes técnico-económicos requeridos.	Definir y documentar (en Matriz de Riesgos y Oportunidades) un control de verificación previo a la aprobación de las adiciones contractuales, con el fin de confirmar que estas cuenten con los soportes técnico-económicos requeridos para justificar la razonabilidad y proporcionalidad de los valores a adicionar, dejando evidencia documental en el expediente contractual.	No. de control de verificación definido y documentado en Matriz de Riesgos y Oportunidades	1	2026/01/16	2026/06/30	22	Responsable Secretaría de Desarrollo Económico Secretaría General
------	--	--	-----------	---	---	---	---	--	---	------------	------------	----	---

FILA_7

1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12285	JUSTIFICACION DEL COMPONENTE DE MANO DE OBRA EN ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS APUS. DUPLICIDAD EN PLANILLAS DE EJECUCIÓN DE TALLERES DE PROYECTOS DE INVERSION BPIN 202202080002 FORTALECIMIENTO TÉCNICO PRODUCTIVO Y COMERCIAL DE LA PISCICULTURA EN EL DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	Debilidades en el control, seguimiento y validación por parte de la supervisión interna y externa sobre los soportes técnicos y documentales del proyecto, especialmente en el componente de mano de obra y las planillas de capacitación, lo que impidió verificar la correspondencia entre valores pagados, actividades ejecutadas y costos incurridos	Fortalecer el ejercicio de la supervisión interna y externa en la revisión, validación y control de los soportes técnicos, económicos y documentales de los contratos y convenios.	Realizar jornadas de capacitación dirigidas a los supervisores internos, orientadas al fortalecimiento de la revisión, validación y control de los soportes técnicos, económicos y documentales de los contratos y convenios, así como al conocimiento de las responsabilidades, deberes funcionales e implicaciones disciplinarias derivadas del ejercicio de la supervisión contractual.	Porcentaje de supervisores capacitados	100%	2026/01/01	2026/12/30	52	Responsable Secretaría de Desarrollo Económico Secretaría General
------	--	--	-----------	---	--	--	--	--	------	------------	------------	----	---

FILA_8

1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12285	JUSTIFICACION DEL COMPONENTE DE MANO DE OBRA EN ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS APUS. DUPLICIDAD EN PLANILLAS DE EJECUCIÓN DE TALLERES DE PROYECTOS DE INVERSION BPIN 202202080002 FORTALECIMIENTO TÉCNICO PRODUCTIVO Y COMERCIAL DE LA PISCICULTURA EN EL DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	Debilidades en el control, seguimiento y validación por parte de la supervisión interna y externa sobre los soportes técnicos y documentales del proyecto, especialmente en el componente de mano de obra y las planillas de capacitación, lo que impidió verificar la correspondencia entre valores pagados, actividades ejecutadas y costos incurridos	Garantizar el cumplimiento del Manual de Contratación vigente en relación con la conformación íntegra del expediente contractual físico, fortaleciendo la oportunidad, integridad y trazabilidad de los informes de ejecución y sus soportes técnicos, económicos y documentales.	Exigir la presentación oportuna de los informes de ejecución en medio físico, con la totalidad de los soportes técnicos, económicos y documentales que respalden las actividades ejecutadas	Totalidad de los Informes de ejecución físico presentado oportunamente y con soportes completos	100%	2026/01/01	2026/12/30	52	Responsable Secretaría de Desarrollo Económico
------	--	--	-----------	---	--	---	---	---	------	------------	------------	----	---

FILA_9

1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	COH_12285	JUSTIFICACION DEL COMPONENTE DE MANO DE OBRA EN ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS APUS. DUPLICIDAD EN PLANILLAS DE EJECUCIÓN DE TALLERES DE PROYECTOS DE INVERSION BPIN 202202080002 FORTALECIMIENTO TÉCNICO PRODUCTIVO Y COMERCIAL DE LA PISCICULTURA EN EL DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	Debilidades en el control, seguimiento y validación por parte de la supervisión interna y externa sobre los soportes técnicos y documentales del proyecto, especialmente en el componente de mano de obra y las planillas de capacitación, lo que impidió verificar la correspondencia entre valores pagados, actividades ejecutadas y costos incurridos	Implementar un mecanismo estándar de verificación de soportes técnicos, económicos y documentales, aplicable a los contratos y convenios de la entidad, que permita asegurar la integridad del expediente contractual y la trazabilidad del gasto público	Emitir circular por parte de la Secretaría de Control Interno dirigida a los supervisores contractuales, con el fin de sensibilizar y reforzar las responsabilidades, deberes y obligaciones asociadas al ejercicio de la supervisión de contratos.	Circular emitida	1	2026/01/01	2026/12/30	52	Responsable Secretaría de Control Interno
------	--	--	-----------	---	--	---	---	------------------	---	------------	------------	----	--

FILA_1

0 OTROS CONCEPTOS RELACIONADOS														
2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
FORMULARIO CON	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE	ACTIVIDADES / FECHA DE	ACTIVIDADES / PLAZO	ACTIVIDADES / AVANCE	OBSERVACIONES
2 NO	NO APLICA	3 FORMULARIO SIN INFORMACIÓN	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	0	1900/01/01	1900/01/02	0	0	