

Bogotá D.C., 04 de agosto de 2020

CRFNT-067-2020

Doctora

RAQUEL GARAVITO CHAPAVAL

Presidente

PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO - FONTUR

Carrera 7 N°26-20 Edificio Tequendama, Piso 9

Bogotá D.C.

Asunto: INFORME SEGUIMIENTO DE PROYECTOS CON SEMAFORO EN ROJO

Respetada Dra. Raquel reciba un cordial saludo,

De manera atenta, presentamos el resultado final de la auditoría efectuada a los proyectos catalogados en semáforo en rojo de acuerdo con la información suministrada por la Vicepresidencia de Planeación y Proyectos en abril de 2020, el reporte de contratos activos (no liquidados) suscritos con ProColombia suministrados la Dirección Jurídica del FONTUR en abril de 2020 y el seguimiento a los resultados del informe presentado en 2019 con los mismos objetivos, tal como se detalla en el alcance de esta auditoría. Para facilidad de lectura, este documento contiene las siguientes secciones:

- I. Objetivos
- II. Alcance
- III. Limitación en el Alcance
- IV. Técnica de Auditoría
- V. Resultados de la Auditoría
- VI. Riesgos Identificados
- VII. Conclusiones
- VIII. Recomendaciones
- IX. Respuesta Vicepresidencia Planeación y Proyectos

I. OBJETIVOS

1. Identificar y determinar los proyectos que presentan situaciones que impiden su normal ejecución dentro de los parámetros inicialmente planeados con base a la base general de proyectos activos.
2. Identificar las contingencias presentadas por la emergencia sanitaria COVID19.
3. Reportar los resultados obtenidos sobre el proceso de confirmación de supervisores e interventores.

II. ALCANCE

- Proyectos semáforo en rojo según la última base de datos de proyectos activos elaborada durante el periodo 2020.
- Proyectos semáforo en rojo resultantes de la auditoría efectuada en el periodo 2019 que a la fecha de la auditoría continúan en estado activo.
- Contratos activos suscritos con PROCOLOMBIA.

III. LIMITACIÓN EN EL ALCANCE

Para la elaboración de esta auditoría, se solicitó a la Vicepresidencia de Planeación y Proyectos la última base de datos elaborada en 2020 con la información del estado de la totalidad de los proyectos activos del P.A. FONTUR con el propósito de identificar aquellos proyectos que con base en su estado presenten situaciones que afecten su normal ejecución.

En reunión efectuada el 7 de abril de 2020, la Vicepresidente de Planeación y Proyectos informó que *"solo reportaría aquellos proyectos que presentan incidencias y no la totalidad de los proyectos debido a que el reporte de la totalidad de los proyectos activos requiere de esfuerzos adicionales de personal que no es posible destinar en estos momentos"*. De acuerdo con lo anterior, el 28 de abril de 2020 fue suministrada una relación de 34 proyectos críticos.

Esta situación representa una limitación en el alcance, dado que no fue entregada la base de datos con el estado de la totalidad de los proyectos activos del P.A. FONTUR, imposibilitando concluir si los 34 proyectos reportados corresponden a la totalidad de los proyectos que puedan presentar situaciones que afecten su normal ejecución, objeto de esta auditoría.

IV. TÉCNICA DE AUDITORÍA

Se efectuó confirmación a un total de 70 proyectos por valor de \$222.047.873.562 mediante solicitud información dirigida a los interventores, supervisores de los contratos derivados y a los responsables de los proyectos seleccionados dependiendo el estado del proyecto; para establecer las situaciones anormales presentadas y las acciones tomadas o por ejecutar para normalizar la ejecución de los proyectos. Los proyectos a los cuales se aplicó esta metodología se encuentran distribuidos así (valores en millones de pesos):

Base de Información	Proyectos	Valor (Millones COP\$)
Proyectos contratados con Procolombia	22	\$87.231
Reporte Vicepresidencia de Planeación y proyectos en 2019	14	\$23.311
Reporte Vicepresidencia de Planeación y proyectos en 2020	34	\$111.506
Total	70	\$222.048

V. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

(Cifras expresadas en millones de COP \$ pesos)

De acuerdo con el resultado de las confirmaciones realizadas se evidenciaron 26 proyectos que presentan anomalías en su ejecución o finalización los cuales se encuentran clasificados de la siguiente manera:

ESTADO	COMPETITIVIDAD		INFRAESTRUCTURA		PROMOCIÓN Y MERCADEO		Total Q	Total VALOR PY \$
	Q	VALOR PY	Q	VALOR PY	Q	VALOR PY		
Sin contratar	2	453	2	1.821			4	2.274
Sin contratar SITUR					6	4.551	6	4.551
Pendiente de inicio	1	4.780	1	912			2	5.692
Ejecución					1	1.395	1	1.395
Suspendido			6	70.882			6	70.882
Terminado con ejecución inferior al 100%			5	12.961	1	731	6	13.693
Liquidado Anticipadamente	1	378					1	378
Total general	4	5.611	14	86.576	8	6.677	26	98.865

Adicionalmente, se evidenciaron 3 proyectos cuya ejecución se ha visto afectada por la pandemia:

ESTADO	COMPETITIVIDAD		INFRAESTRUCTURA		PROMOCIÓN Y MERCADEO		Total Q	Total VALOR PY \$
	Q	VALOR PY	Q	VALOR PY	Q	VALOR PY		
Pendiente de inicio	1	126					1	126
Suspendido			1	10.126	1	141	2	10.267
Total general	1	126	1	10.126	1	141	3	10.393

El detalle de cada uno de los proyectos clasificados en estas categorías se encuentra en el **Anexo 1 "Presentación Auditoría Proyectos Semáforo en Rojo"** el cual incluye la retroalimentación efectuada en cada proyecto por la Vicepresidencia de Planeación y Proyectos.

De acuerdo con las particularidades de los 70 proyectos, se evidenciaron 22 proyectos con posibles recursos susceptibles de liberación por un valor total de \$9.484, el detalle de estos proyectos se encuentra en el **Anexo 2 "Proyectos Susceptibles de liberación"**:

ESTADO	COMPETITIVIDAD		INFRAESTRUCTURA		PROMOCIÓN Y MERCADEO		Total Q	Total LIBERACIÓN \$
	Q	LIBERACIÓN	Q	LIBERACIÓN	Q	LIBERACIÓN		
Sin contratar			1	1.430			1	1.430
Sin contratar SITUR					6	4.551	6	4.551
Pendiente de inicio			1	734			1	734
Terminado con ejecución inferior al 100%			1	720			1	720
Liquidado Anticipadamente	1	376					1	376
Liquidado con recursos por liberar	2	105			2	433	4	538
Terminado con recursos por liberar	2	249			6	886	8	1.135
Total general	5	730	3	2.885	14	5.870	22	9.484

VI. RIESGOS IDENTIFICADOS:

De acuerdo con las situaciones evidenciadas en los 26 proyectos relacionados anteriormente, se efectuó la siguiente clasificación de riesgos por tipología, así:

RIESGO GENERICO	TIPOLOGIA DE RIESGOS	PROYECTOS
Falencias en la estructuración del proyecto	Definición del Alcance del proyecto	7
	Socialización con la comunidad	4
	Ausencia de Estudios y Diseños	3
	Terreno	2
	Falta de recursos para ejecución	1
	Viabilidad técnica	1
Total Falencias en la estructuración del proyecto		18
Falencias en estudios y diseños	Ítems no previstos que incrementan el valor inicial del proyecto	4
Total Falencias en estudios y diseños		4
Incumplimiento al objeto del proyecto	Incumplimiento al objeto del proyecto	4
Total Incumplimiento al objeto del proyecto		4
Total general		26

VII. CONCLUSIONES

- De 70 proyectos circularizados por valor total de \$222.048, se evidenciaron 26 proyectos valor total de \$98.863 que presentan inconvenientes en su normal ejecución, sin embargo, es necesario indicar que debido a que no fue suministrada una base de datos con el estado de la totalidad de los proyectos activos, no es posible concluir que dichos proyectos sean los únicos proyectos activos que puedan presentar situaciones que afecten su normal ejecución.

Base de Información	Afectados COVID-19	Con novedades que afecta su normal ejecución	Sin novedad	Total
Proyectos contratados con Procolombia	1	1	20	22
Reporte Vicepresidencia de Planeación y proyectos en 2019		12	2	14
Reporte Vicepresidencia de Planeación y proyectos en 2020	2	13	19	34
Total	3	26	41	70

- De 70 proyectos circularizados por valor total de \$222.048, se evidenciaron 22 proyectos que de acuerdo al criterio de auditoría interna presentan recursos susceptibles a ser liberados por valor de \$9.484.
- Se identificaron 3 proyectos por \$10.393, afectados a raíz de la pandemia por COVID-19 (1 Pendiente de inicio y 2 Suspendidos), sin embargo, se prevé que estos proyectos se podrán normalizar una vez se tengan las condiciones necesarias para su reinicio.

VIII. RECOMENDACIONES

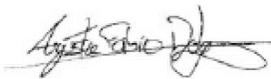
- De manera general, se reitera la necesidad de implementar una base de datos sobre la totalidad de los proyectos que se encuentran activos para poder generar tableros de control sobre aquellos proyectos que puedan presentar desviaciones en su normal ejecución y así implementar medidas correctivas y de seguimiento hasta su solución.
- Evaluar las observaciones efectuadas sobre cada uno de los 26 proyectos evidenciados y efectuar seguimiento especial a cada uno de estos casos, implementando las acciones pertinentes para normalizar su ejecución.
- Evaluar los 22 proyectos que presentan recursos susceptibles a ser liberados para colocarlos a disponibilidad de ser utilizados en nuevos proyectos.

4. Evaluar los riesgos identificados de acuerdo a su tipología e implementar medidas de control preventivo para evitar su recurrencia.

IX. RESPUESTA VICEPRESIDENCIA DE PLANEACIÓN Y PROYECTOS

El pasado 27 de julio de 2020 la Vicepresidencia de Planeación y Proyectos, dio respuesta a este informe reportando los avances sobre cada uno de los proyectos las cuales fueron incorporadas en el **Anexo 1 "Presentación Auditoría Proyectos Semáforo en Rojo"**.

Cordialmente,



AUGUSTO DELGADILLO PIÑEROS
Gerente de Auditoría Interna FIDUCOLDEX S.A.



DANIEL ALFREDO MUÑOZ LOPEZ
Director de Auditoría Interna P.A. FONTUR

- cc. Dr. Andres Raúl Guzmán – Presidente FIDUCOLDEX S.A.
Dra. Ilva Restrepo Arias – Vicepresidente de Negocios Especiales FIDUCOLDEX S.A.
Dra. Luisa Fernanda Mora – Secretaria General P.A. FONTUR
Dra. Maria Lucia Villalba – Vicepresidente de Planeación y Proyectos P.A. FONTUR

Preparó: Andrea Luengas – Profesional de Auditoría Interna P.A. FONTUR
Revisó Daniel Muñoz L. – Director de Auditoría Interna P.A. FONTUR

Adjunto: Anexo 1 "Presentación Auditoría Proyectos Semáforo en Rojo".
Anexo 2 "Proyectos Susceptibles de liberación".