



CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME CONSOLIDADO
AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD
AÑO 2013

Medellín, Julio de 2013

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

PRESENTADO POR:

FLOR DILIA JIMENEZ MARIN
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

ELABORADO POR:

MAURICIO HURTADO PÉREZ
MIRIAM BEATRIZ PALACIO LOPERA
Profesional Universitario

Julio de 2013

OBJETIVO DEL INFORME: Presentar el resultado de las auditorías internas de calidad, realizadas desde el 24 de enero a julio 22 de 2013, a los procesos estratégicos, misionales de apoyo y de evaluación.

El objetivo de la auditoria fue evaluar de manera integral e independiente el sistema de gestión institucional frente a los requisitos de la norma ISO 9001-2008, la norma técnica NTCGP 1000-2009 y el modelo estándar de control interno MECI -2005.

Los criterios de la auditoria fueron, los procesos, los documentos asociados a cada proceso, las normas legales, y las relacionadas ISO 9001-2008, la norma técnica NTCGP 1000-2009 y el modelo estándar de control interno MECI -2005, riesgos, indicadores y planes de mejora.

1. EQUIPO AUDITOR: Se contó con un equipo auditor de 26 auditores de los cuales, 21 son antiguos y 5 son auditores nuevos; se les capacito en el fortalecimiento de competencias de auditores internos en los sistemas integrados de gestión MECI –CALIDAD, con el repaso de las normas relacionadas con ISO 9001-2008, la norma técnica NTCGP 1000-2009 y el modelo estándar de control interno MECI -2005; además la redacción de hallazgos, acciones correctivas preventivas y de mejora.

Se resalta el compromiso de los auditores internos, puesto que alternamente ejecutaron otras actividades y algunos participaron en 1 o más auditoria.

Se evidencia el interés por parte de los auditores para poner en práctica el proceso auditor, y los auditores antiguos en generar valor agregado a través del conocimiento en la aplicación de las normas con el fin de brindar asesoría a los procesos auditados.

2. CUMPLIMIENTO DE AUDITORIA

PROCESO	AUDITADO	AUDITORES	FECHA AUDITORIA
COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN PÚBLICA	Jefe de comunicaciones y jefe de control social, desarrollo tecnológico y telecomunicaciones	Luz Marina Flórez Rivera Gloria Mercedes Aguirre Cardona	Marzo 4 al 13 de 2013
PLANEACIÓN INSTITUCIONAL	Jefe oficina asesora de planeación y Profesional universitario	Nohelia Galvis Betancur Clara Mónica Sol Urdaneta	Marzo 4 al 13 de 2013
DESARROLLO ORGANIZACIONAL	Jefe oficina asesora de planeación y Profesional	Adriana Patricia Grisales	Marzo 4 al 13 de 2013

PROCESO	AUDITADO	AUDITORES	FECHA AUDITORIA
	universitario		
AUDITORIA INTEGRAL	Contralor auxiliar de auditoría Integral, delegado, comité operativo, jefe de medio ambiente, Profesional universitario, administrativo	Flor Dilia Jiménez Marín María Elena Pulgarín Mondragón, Mauricio Hurtado Pérez, Miriam Beatriz Palacio Lopera Pablo Bustamante Builes Norma Elizabeth Álvarez Grajales.	Abril 3 al 26 de 2013
RESPONSABILIDAD FISCAL	Contralor auxiliar de Responsabilidad Fiscal. Comité operativo y contralores auxiliar Abogados, profesional universitario, técnicos, auxiliar administrativo	Pablo Bustamante Builes Marta Lilian Palacio Maldonado, Miriam Beatriz Palacio Lopera, Mauricio Hurtado Pérez	Marzo 4 al 22 de 2013
DESARROLLO CONTROL SOCIAL	Jefe de control social, profesional universitario, asesor del despacho	Miriam Beatriz Palacio Lopera, Gloria Mercedes Aguirre Cardona	Mayo 14 al 24 2013
PROYECTOS ESPECIALES	Contralor auxiliar proyectos especiales, contralores auxiliares y profesional universitario	Patricia Olano Azuad Hernando Vásquez Sánchez.	Abril 8 al 12 de 2013
ADMINISTRACION DE RECURSOS FINANCIEROS	Jefe de subdirección financiera, contador, profesional universitario, tesorero y auxiliares	Mauricio Hurtado Pérez Dora Cristian Londoño Durango, Adriana Mesa Giraldo Álvaro Diego Jiménez	Mayo 27 al 7 de junio de 2013
ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Jefe de subdirección operativa, contralor auxiliar, profesional universitario, almacenista y auxiliares	Miriam Beatriz Palacio Lopera Mauricio Hurtado Pérez Nohelia Galvis Betancur Nicolas Arenas Pablo Bustamante Builes	Abril 29 al 10 de mayo de 2013
DESARROLLO TECNOLÓGICO Y TELECOMUNICACIONES	Director de desarrollo tecnológico y telecomunicaciones, profesional especializado técnicos y auxiliares	Norma Elizabeth Álvarez Grajales Jhon Jairo Giraldo Luna	Mayo 27 al 17 de junio de 2013
ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	Jefe de subdirección Administrativa, profesional universitario, técnicos y auxiliares	Mauricio Hurtado Pérez Nacyra Mattar Acuña Bayron de Jesús Suarez Osorio, María Elena Jaramillo Botero	Mayo 14 al 24 de 2013
REPRESENTACIÓN LEGAL ASESORÍA JURÍDICA	Jefe oficina asesora jurídica, contralores abogados, profesional universitario.	Pablo Bustamante Builes Clara Salome Botero Vargas	Febrero 13 al 22 de 2013
CONTROL INTERNO	Jefe oficina asesora Control interno y profesional universitario.	Maribel Restrepo Bustamante, Hernando Vásquez Sánchez	Junio 17 al 21 de 2013

PROCESO	AUDITADO	AUDITORES	FECHA AUDITORIA
MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Jefe oficina asesora de planeación y profesional universitario.	Marta Cecilia Giraldo Montes, Gloria Jiménez	Junio 20 al 15 julio de 2013
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	Jefe oficina control interno disciplinario	Pablo Bustamante Builes María Eugenia Ramírez Urrea	Marzo 4 al 13 de 2013
INDAGRACION PRELIMINAR.	Jefe Contraloría Auxiliar de indagación preliminar y profesional universitario.	Pablo Bustamante Builes Mauricio Hurtado Pérez Miriam Beatriz Palacio Lopera	Enero 24 al 6 de febrero de 2013

3. HALLAZGOS ENCONTRADOS:

Como resultado de las auditorías internas de calidad y dando cumplimiento al numeral 8.2.2 de las normas ISO 9001: 2008 Y NTCGP 1000: 2009, en total se encontraron 142 hallazgos de los cuales 48 son no conformidades, 23 observaciones y 71 aspectos por mejorar.

4. DESCRIPCIÓN DE LOS HALLAZGOS POR PROCESO VIGENCIA 2013

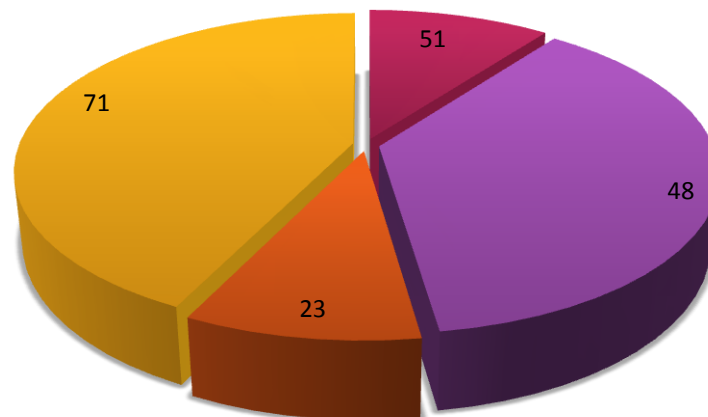
PROCESOS ESTRATÉGICOS					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
P02 - 06	Comunicación E Información Pública	0	5	0	4
P03 - 09	Planeación Institucional	0	1	4	0
P04 - 09	Desarrollo Organizacional	5	1	2	7
TOTAL PROCESOS ESTRATÉGICOS		5	7	6	11
PROCESOS MISIONALES					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR

H01-10	Auditoria Integral	7	2	1	14
H02 - 10	Responsabilidad Fiscal	7	5	3	1
H- 2.1	Responsabilidad Fiscal – Procedimiento Indagación Preliminar	2	6	1	3
H03 - 04	Desarrollo del Control Social	7	0	0	1
H04 - 02	Evaluación de Políticas Públicas	3	3	0	1
TOTAL PROCESOS MISIONALES		26	16	5	20
PROCESOS DE APOYO					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
H05-09	ADMINISTRACIÓN RECURSOS FINANCIEROS	5	4	2	7
H06-04	ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2	2	3	10
H07-09	DESARROLLO TECNOLÓGICO Y TELECOMUNICACIONES	3	10	4	10
H08 - 02	ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	2	3	2	5
H081 01-08	ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO - CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	2	0	1	1
H09 - 05	ASESORÍA JURÍDICO FISCAL Y REPRESENTACIÓN LEGAL	2	2	0	1
TOTAL PROCESOS DE APOYO		16	21	12	34

PROCESOS DE EVALUACIÓN					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
V01-08	CONTROL INTERNO	1	0	0	3
TOTAL PROCESOS DE EVALUACIÓN		1	0	0	3
PROCESO DE AJUSTE					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
A01 -10	MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	3	4	0	3
TOTAL PROCESO DE AJUSTE		3	4	0	3
TOTAL HALLAZGOS		3	4	0	3

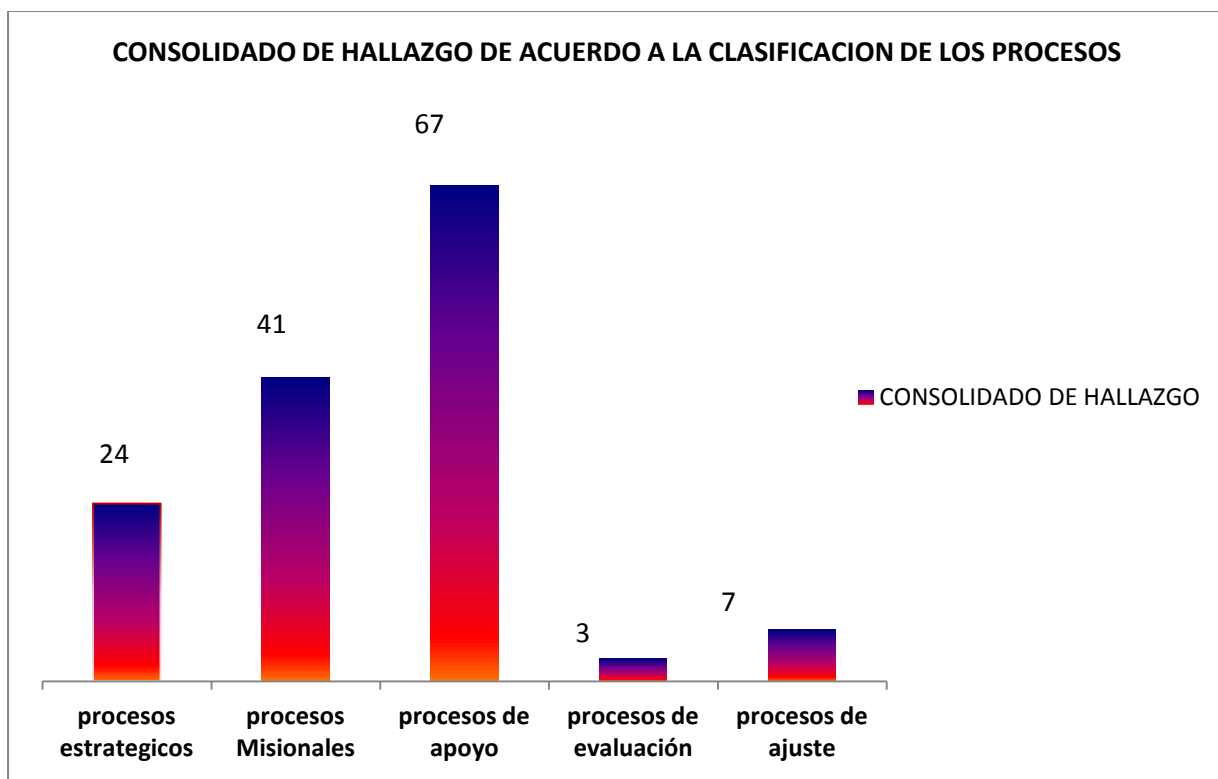
Número de Hallazgos Auditorías Internas de Calidad - 2013

■ FORTALEZA ■ NO CONFORMIDAD
■ ACCIÓN PREVENTIVA ■ ASPECTO POR MEJORAR



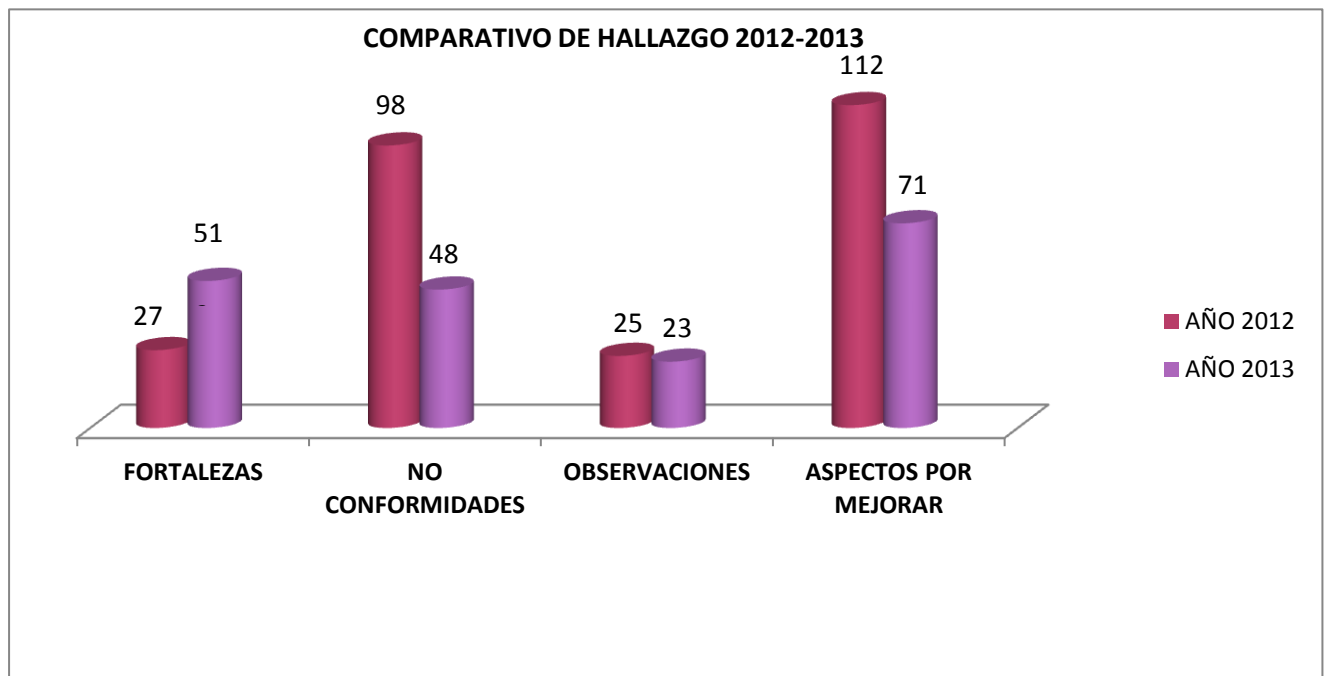
**AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD-2013
CONSOLIDADO HALLAZGOS POR CLASIFICACIÓN DE PROCESOS**

CLASIFICACIÓN DE PROCESOS	FORTALEZAS	NO CONFORMIDAD	OBSERVACION	ASPECTO POR MEJORAR
PROCESOS ESTRATÉGICOS	5	7	6	11
PROCESOS MISIONALES	26	16	5	20
PROCESOS DE APOYO	16	21	12	34
PROCESO DE EVALUACIÓN	1	0	0	3
PROCESO DE AJUSTE	3	4	0	3
TOTAL HALLAZGOS	51	48	23	71



Las observaciones, no conformidades y aspectos por mejorar se encuentran registradas en el sistema de información MEJORAMISO, en el cual se incluye la programación de las auditorías, el plan e informe de auditoría, como su respectivo plan de mejoramiento, los cuales pueden ser consultados por los líderes de los procesos en el momento que se requiera pertinente.

COMPARATIVO HALLAZGOS AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD 2012-2013				
VIGENCIA	FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	OBSERVACION	ASPECTO POR MEJORAR
AÑO 2012	27	98	25	112
AÑO 2013	51	48	23	71
VARIACIÓN	24	50	2	41
VARIACIÓN PORCENTUAL	31%	34%	4.2%	22%



Al comparar los resultados de las Auditorías Internas de Calidad realizadas en el año 2013 respecto al 2012, se encontró lo siguiente:

- Se presentaron 51 fortalezas, que van dirigidas a resaltar el valor agregado y a optimizar el desarrollo de las actividades de los procesos, respecto a la vigencia anterior aumentaron en 24, lo que representa un 32 % de más en la vigencia
- Se identificaron 48 No Conformidades, respecto a la vigencia anterior se presentó una disminución de 50 NC, que representa el 34%, de menos, lo anterior demuestra que las correcciones aplicadas en las acciones levantadas en la auditoría anterior fueron eficaces; Sin embargo existen deficiencias que se encuentran en estado de implementación.
- Se encontraron 23 Observaciones que con respecto al año 2012, disminuyeron en 2, mostrando un comportamiento similar al año anterior, lo que demuestra que a través del proceso de auditoría se pueden identificar posibles riesgos que ayudan a tomar acciones preventivas para que no se materialicen.
- Se presentaron 71 Aspectos por Mejorar, con una disminución respecto al año anterior de 41, lo que equivale al 37%, lo que significa que en algunos procesos se tiene una tendencia a permanecer estables en su desempeño, sin embargo a través del proceso auditor se genera valor agregado para optimizar los resultados.

ASPECTOS RELEVANTES DE LA AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD - 2013

- En el ciclo de Auditoría interna de calidad de la vigencia 2013, es importante resaltar que en los resultados obtenidos se presentó una disminución significativa en la mayoría de las acciones correctivas y de mejora con respecto a la vigencia anterior, pasando de 262 hallazgos a 142 en la vigencia 2013
- Los Procesos con mayor número de no conformidades fueron: Desarrollo Tecnológico y de Telecomunicaciones (10), Indagación Preliminar (6), Responsabilidad Fiscal (5) Administración de Recursos Financieros (4), Comunicación e Información Pública (5) y Mejoramiento Institucional (4).
- Dentro del sistema de gestión institucional y muy específicamente en el sistema de gestión de la calidad, es importante resaltar el trabajo que viene realizando la oficina de atención al ciudadano y la Contraloría Auxiliar de Indagación Preliminar para atender oportunamente las quejas y reclamos. Así mismo se ha facilitando los recursos necesarios para el ejercicio de las actividades en cada uno de los procesos, generando valor agregado al sistema de gestión institucional y a la mejora continua de la Entidad.

- En el proceso de Control Social se continua exitosamente con el proyecto del contralor estudiantil, y auditor universitario, los cuales han contribuido de manera eficiente y eficaz, al desarrollo de los procesos y por tanto al ejercicio del control fiscal.
- En el proceso de Evaluación de Políticas Públicas se desarrollan procedimientos que generan impacto a la Sociedad Antioqueña, como Gerencia de Seguridad Alimentaria y Productividad y competitividad.
- En referencia al Procedimiento Administrativo Sancionatorio, se resalta la aplicación de la normatividad y el debido proceso en el desarrollo del mismo
- Compromiso permanente por parte de la Alta Dirección para implementar el Software Gestión Transparente Misional, como resultado de las capacitaciones impartidas a todos los funcionarios de las Áreas Misionales de la Contraloría General de Antioquia; dando aplicabilidad con el ingreso de la información por ciclos en el proceso de auditoría integral.
- Se continua con el seguimiento, monitoreo y control que se hace al desarrollo del proceso de Responsabilidad Fiscal evidenciado en las actas y mesas de trabajo del Comité Operativo. Sin embargo se evidencian debilidades refrendadas por la Auditoria General de las republica, las cuales se encuentran implementando acciones de mejora.
- Se resalta el interés y compromiso de los auditores en las actividades de capacitación y en la programación y ejecución de las auditorias , así mismo en la entrega de los papales de trabajo con las listas de verificación e informes definitivos, lo que demuestra la competencia para realizar las Auditorías Internas de Calidad, permitiendo mejor calidad en los informes y la implementación de acciones para subsanar las debilidades encontradas en la ejecución de los procesos.
- Es importante comentar que nuevamente se incluyó dentro del mapa de procesos de la entidad, el proceso de Gestión Ética, adoptado mediante resolución 0706 del 25 de abril de 2013, y se mejoraron los documentos del código de buen gobierno, resolución 0862 del 4 de junio de 2013, y el comité de ética resolución 0864 del 4 de junio de 2013, el cual estaba asociado como actividad al proceso de talento Humano; y por su importancia fue nuevamente estructurado como proceso, adscrito a la alta dirección .
- Se sigue presentando desconocimiento por parte de los líderes de los procesos y comités operativos de las responsabilidades que se tienen en los procesos transversales, como Mejoramiento Institucional, Planeación Institucional y Control Interno, lo que afecta el seguimiento, monitoreo, control y mejora del Sistema de Gestión Institucional.
- En el ciclo de Auditorías Internas de calidad 2013, se concluye que los 14 procesos auditados, los procedimientos de Indagación Preliminar y el Instructivo de Control Interno Disciplinario cumplen con el objetivo propuesto.

CONCLUSIONES

Las auditorías internas de calidad se llevaron a cabo de manera dinámica y objetiva, como resultado y dando cumplimiento al Numeral 8.2.2 de la norma NTC-ISO 9001-2008 y la NTCGP 1000:2009: AUDITORIA INTERNA, La organización debe llevar a cabo a intervalos planificados auditorias interna para determinar si el sistema de gestión de la calidad se encontraron:

Literal a: Conforme a disposiciones planificadas.

Literal b: Se ha implementado y se mantiene de manera eficaz, eficiente y efectiva.

CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
<p>EFICACIA</p> <p>Grado en que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados.</p>	<p>En el ciclo de Auditorías Internas de calidad 2013, se concluye que los 14 procesos de la Entidad que fueron auditados, cumplen con el objetivo propuesto.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Realizar monitoreo permanente a la aplicación de la nueva metodología del proceso auditor. • Ejercer un mayor control a la calidad de los informes generados en el Proceso Auditor. • Agilidad en la Revisión de los informes por parte del comité Operativo para liberar oportunamente los informes. • Continuar con el seguimiento y monitoreo permanentemente los procesos de Responsabilidad Fiscal para que no se presente prescripciones, caducidades y nulidades. • Mayor seguimiento por parte de los dueños de los procesos a las responsabilidades establecidas en los procesos transversales. • Mejorar la trazabilidad de los documentos de los expedientes del proceso contractual y realizar

CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
		seguimiento a los informes presentados por los supervisores e interventores de los contratos
<p>EFICIENCIA</p> <p>Relación entre el resultado alcanzado y los recursos utilizados</p>	<p>En este ciclo de Auditorías Internas de calidad se concluye que los procesos de la Entidad que fueron auditados, son eficientes, ya que se demuestra la optimización de los recursos humanos, tecnológicos y físicos en el logro de los objetivos propuestos, como se refleja en la cobertura de los sujetos de control en el ejercicio del control fiscal</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Continuar con el seguimiento oportuno a las acciones correctivas, preventivas y de mejora, en el ejercicio del control fiscal. • Realizar el ciclo de auditorías en un ciclo 2014, en un tiempo más corto por la disponibilidad de los auditores internos y de los dueños de los procesos. • Una mejor actitud por parte de algunos responsables de los procesos, para entender y asumir en forma positiva, los resultados del proceso de Auditoría Interna de Calidad. • Un mayor compromiso por parte de los líderes de los procesos para que las auditorías se realicen el plazo establecido, y los auditores internos puedan cumplir con la programación de las auditorías teniendo en cuenta la carga laboral que cada uno debe realizar en su puesto de trabajo. • Mayor operatividad del comité operativo en el Proceso de Auditoría Integral, lo que permitiría un mejor desempeño y oportunidad en el desarrollo de las actividades del proceso
<p>EFFECTIVIDAD</p> <p>Medida del impacto de la</p>	<p>El impacto generado por cada uno de los procesos de la Entidad, se ve reflejado en el cumplimiento de sus objetivos</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Efectuar seguimiento permanente al desarrollo del proceso auditor con la aplicación del modelo de

CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
<p>gestión tanto en el logro de los resultados planificados como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles.</p>	<p>con eficiencia y eficacia, a través de la realización de los programas de televisión, audiencias públicas, la elección de los contralores estudiantiles, el encuentro pedagógico, el proyecto del Auditor Universitario, la puesta en marcha del software de Gestión Transparente.</p> <p>La implementación del sistema de medición Alphasing a los sujetos de control como herramienta para medir el avance y cumplimiento del plan de desarrollo.</p> <p>El acercamiento de la contraloría a la comunidad mediante el programa de descentralización, con el fin de estar más cerca de la comunidad, dar a conocer sus programas y proyectos, resolver quejas y reclamos de la ciudadanía, capacitar en temas relacionados con el control fiscal y presentar los resultado de la acción fiscalizadora.</p> <p>Realización de varios convenios interinstitucionales, con otras contralorías del país y entidades internacionales, con el propósito de establecer y compartir mejores practicas</p> <p>El cubrimiento del 100% del proceso auditor a los sujetos de control.</p>	<p>Auditoria y su sistematización.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizar seguimiento y control a los resultados del proceso de Responsabilidad Fiscal. • Los dueños de los procesos deben apropiarse de la metodología para administrar los riesgos de gestión y anticorrupción y el manejo del software mejorariesgos, con el fin de realizar el seguimiento y mitigación de los mismos. • Empoderamiento de todos los funcionarios de la entidad frente al sistema de gestión institucional.

PYE/MIRIAM PALACIO, MAURICIO HURTADO P, PU,
R/ FLOR DILIA JIMENEZ MARIN, JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO. FECHA: JULIO 2013