



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO
PLANES DE MEJORAMIENTO
A DICIEMBRE DE 2017

PRESENTADO POR:

MARIA ESTHER PEREZ SALINAS
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

ELABORADO POR:

MIRIAM BEATRIZ PALACIO LOPERA
MAURICIO HURTADO PÉREZ
Profesional Universitario

DICIEMBRE DE 2017

INTRODUCCIÓN

La Oficina Asesora de Control Interno realizó la auditoría de seguimiento a las acciones pendientes registradas en el sistema MEJORAMISO, para cada uno de los 16 procesos, y el instructivo de Control Disciplinario Interno, con corte a diciembre 15 de 2017.

Objetivo de la auditoría de seguimiento

Presentar los resultados de la verificación y seguimiento e implementación de las acciones registradas en el sistema mejoramiso de los diferentes orígenes que se registran en el sistema mejoramiso.

2. Alcance

La auditoría de seguimiento a la implementación de las acciones correctivas preventivas y de mejora, comprende las acciones de la auditoría interna de calidad de la vigencia 2017, las acciones de la Revisión Gerencial, plan de mejoramiento de la Auditoría General de la República, recomendaciones de control Interno MECÍ y las evaluaciones de Control Interno.

3. Metodología

En la evaluación y el seguimiento a los planes de Mejoramiento se empleó la siguiente metodología:

- ✓ Solicitud de Información a los responsables de las metas en los planes de mejoramiento.
- ✓ Asesoría y acompañamiento a través de entrevistas
- ✓ Mesas de Trabajo con los responsables de las acciones o verificación documental

4. Resultados

Después de realizado el seguimiento a las diferentes acciones que se encontraban en el estado verificando solución mejora, se cerraron 105 acciones que corresponden a los siguientes procesos:

GESTIÓN ÉTICA: 3160, 3162, 3163, 3164, 3165, 3131,3166

COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN PUBLICA: 3247,3231, 3248, 3291, 3307,3356,3342

PLANEACIÓN INSTITUCIONAL: 3166, 3163, 3165,3323

DESARROLLO ORGANIZACIONAL: 3172

AUDITORIA INTEGRAL: 2908, 3193,3195, 3292,3309, 3341,3355, 3329.3196, 3091

GESTIÓN AMBIENTAL: 3368, 3366, 3367

RESPONSABILIDAD FISCAL: 3377,3345, 3335, 3294, 3311,3020,3071

DESARROLLO DEL CONTROL SOCIAL: 3167,3295, 3332, 3349,3359

EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS: 3296,3313, 3334, 3347, 3378,3361,3093,

ATENCIÓN AL CIUDADANO: 3314,3297, 3328, 3340,3354

ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO: 3372, 3373,3274, 3317,3301, 3351, 3325,3337, 3139

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS: 3289, 3298,3352, 3338, 3326,3136, 3028

ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS: 3286, 3283, 3271,3300, 3344,3350

DIRECCIÓN DE SISTEMAS, BUEN GOBIERNO Y LAS TIC: 3281,3273, 3285,3318, 3302, 3348, 3333, 3360

ASESORÍA JURÍDICO FISCAL Y REPRESENTACIÓN LEGAL: 3141, 3258, 3257,3303, 3319, 3327, 3353, 3339.

CONTROL INTERNO: 3331,3358, 3287

MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL: 3236, 3241,3237

CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO: 3321,3330, 3357, 3343, 3305

TOTAL: 105

ESTADO DE LAS ACCIONES DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO POR ORIGEN.

De las Auditorías Internas de Calidad realizadas en la vigencias anteriores continúan 4 acciones abiertas en el estado *INVESTIGANDO CAUSA BENEFICIO Y SOLUCIONANDO*, y por parte de los responsables se están ejecutando las acciones pertinentes para cumplir con el plan de acción propuesto.

Estas acciones son:

PREVENTIVAS

3024: Se evidencia en cuatro servidores (SAP) terminación de garantía y los demás están próximos a vencerse, lo que implica un riesgo de pérdida de información u afectación al proceso financiero en caso de falla.

ACCIONES DE MEJORA:

2779: Revisados los procesos del sistema del Sistema de Gestión Documental, considerando además el tiempo de retención en el Archivo Central se observó que varios de estos procesos no incluyen tareas ni responsables de la digitalización de la documentación lo cual puede afectar las buenas prácticas en la gestión documental y la disponibilidad de la documentación. (Ver Circular Externa 005 del 11SEP2012 "Recomendaciones para llevar a cabo procesos de digitalización y comunicaciones oficiales electrónicas en el marco de la iniciativa cero papel", emitida por el Archivo General de la Nación

3015: El plano de tomas de voz y datos, a la fecha no se encuentra actualizado con los puestos nuevos de trabajo creados, así mismo, no se evidencia buenas prácticas en el traslado de puntos en el cableado estructurado. Se observan cables expuestos y conexiones que no cumplen con las normas técnicas.

3016: La base de datos donde se encuentra el password del sistema Mercurio no se encuentra encriptada, violando los estándares básicos de seguridad de los usuarios

3029: Se presentan limitaciones para la evaluación y verificación de la información financiera, por cuanto el sistema de información SAP no genera un balance de prueba completo por terceros, donde se incluyan las cuentas de balance y de resultado.

AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD 2017

De las 120 acciones generadas en la auditoría interna de 2017, se cerraron a (septiembre 29 de 20107), 35 acciones, 19 correctivas, 1 preventiva y 15 de mejora. A diciembre 5 se cerraron 15 correctivas, 3 preventivas y 12 de mejora, el total se muestra en el siguiente cuadro:

ESTADO DE LA ACCIÓN				
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL	% CUMPLIMIENTO
CORRECTIVA	19	41	60	68%
PREVENTIVA	6	4	10	40%
MEJORA	24	26	50	52%
TOTAL	49	71	120	59%
PORCENTAJE	40%	60%	100%	

Como se observa en el cuadro anterior a diciembre 5 se encuentran 49 acciones abiertas en el estado investigando causa beneficio y / solucionando, de ellas 19 son no conformidades, 6 acciones preventivas y 24 acciones de mejora.

En el siguiente cuadro se relacionan las acciones abiertas por proceso

ACCIONES ABIERTAS POR PROCESO - AUDITORIA INTERNA - 2017				
PROCESOS	ACCIONES CORRECTIVAS	ACCIONES PREVENTIVAS	ACCIONES DE MEJORA	TOTAL
Gestión Ética			3161	1
Comunicación e información Pública	3249		3246,3268	3
Planeación Institucional	3282			1
Atención al Ciudadano	3158		3269	2
Auditoria Integral	3194,3195,3197,31983199,3200		3182,3183,3186,3187, 3188,3189,3190,3191	14
Responsabilidad Fiscal:	3117,3219,3220,3221		3214,3215,3216	7
Administración de Bienes y Servicios		3277	3178,3265	3
Administración del Talento Humano		3374,3375		2
Desarrollo Tecnológico y Telecomunicaciones	3280,3284	3275,3276	3264,3267,3270,3272	8
Asesoría Jurídico Fiscal y Representación Legal	3259,3260,3261,3262	3263	3254,3255, 3256	8
				49

ORIGEN: REVISIÓN GERENCIAL - 2017

En la Revisión Gerencial realiza en agosto de 2017 se levantaron 51 acciones referentes al replanteamiento y cumplimiento de los indicadores, riesgos y formatos de cada proceso, a la fecha de esta verificación diciembre 5, la mayoría de las acciones se han implementado con los ajustes que se vienen efectuando con a la adecuación al sistema de gestión institucional de acuerdo a la norma ISO 9001-2015, se replantearan todos los riesgos, los indicadores de los procesos y con la caracterización de los procesos, la documentación y los formatos de cada proceso.

ESTADO DE LA ACCIÓN			
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL
CORRECTIVA	0	0	0
PREVENTIVA	0	0	0
MEJORA	7	44	51
TOTAL	7	44	51
PORCENTAJE	14%	86%	

De acuerdo a la información anterior continúan abiertas 7 acciones que serán implementadas en la vigencia 2018 y se relacionan a continuación

ACCIONES ABIERTAS POR PROCESO – REVISIÓN GERENCIAL - 2017	
PROCESO	ACCIONES DE MEJORA
GESTIÓN ÉTICA	3322,3346,3362
DESARROLLO DEL CONTROL SOCIAL:	3380
AUDITORIA INTEGRAL	3376
ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3336
PROCESO ATENCIÓN AL CIUDADANO	3379

Origen: Recomendaciones Control Interno (Informe MECÍ - 2016)

Del informe anual del Modelo Estándar de Control Interno, correspondiente a la vigencia 2016, se registró a cada dueño de los procesos 1 acción enfocada al mantenimiento del Sistema de Gestión Institucional, la acción descrita para los todos procesos es:

De la evaluación del Modelo Estándar de Control Interno y el Modelo integrado de Planeación y gestión de la vigencia 2016, enviado al Departamento Administrativo de la Función Pública, la oficina Asesora de Control interno registra la siguiente acción: Se debe continuar con actividades de mantenimiento y mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, para su sostenimiento en el tiempo, mediante el fortalecimiento del ejercicio del autocontrol, como opción que permita disminuir la probabilidad de riesgos en el desarrollo de los procesos y la implementación de las acciones preventivas, correctivas y de mejora registrados en los planes de mejoramiento institucional y de los procesos.

ESTADO DE LA ACCIÓN			
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL
CORRECTIVA	0	0	0
PREVENTIVA	0	0	0
MEJORA	0	15	15
TOTAL	0	15	15
PORCENTAJE	0%	100%	100%

A la fecha de esta verificación se han cerrado las 15 acciones, su implementación esta soportada en las actas de comité operativo de cada área de gestión y en todas las actividades que se han realizado con la capacitación brindada por el grupo regional ISO, sobre la implementación de la norma ISO 9001-2015 y la nueva caracterización de los procesos y la revaluación de los riesgos de cada proceso

ORIGEN: CONTROL INTERNO EVALUACIÓN -2017

En lo transcurrido de la vigencia 2017, se han realizado varias evaluaciones a las a las Peticiones, Quejas Reclamos y Solicitudes (PQRS), al Control Interno contable y a la funcionalidad de los comités operativos en cada área de gestión.

De estas evaluaciones se registraron 35 acciones de mejora, se han cerrado 27, quedan pendientes 8 acciones que se encuentran en el estado implantando solución mejora

ESTADO DE LA ACCIÓN			
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL
CORRECTIVA	0	0	0
PREVENTIVA	0	0	0
MEJORA	8	27	35
TOTAL	8	27	35
PORCENTAJE	23%	77%	

Las acciones abiertas corresponden a los siguientes procesos:

ACCIONES ABIERTAS POR PROCESO EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO-2017	
ATENCIÓN AL CIUDADANO	3156
GESTIÓN ÉTICA	3290, 3306
DESARROLLO DEL CONTROL SOCIAL:	3312
AUDITORIA INTEGRAL	3152
RESPONSABILIDAD FISCAL:	3151
ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3316
ASESORÍA JURÍDICO FISCAL Y REPRESENTACIÓN LEGAL	3153

ACCIONES PENDIENTES DE LA AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA VIGENCIA 2015, AUDITADO EN EL 2016

La Auditoría Regular practicada por la Auditoría General de la República en la vigencia 2016, dio origen a la suscripción del plan de mejoramiento, con 10 observaciones. De acuerdo al informe de seguimiento al plan de mejoramiento se registro un cumplimiento del 77,75%.

Se encuentran pendientes **3 acciones**, 2 con un cumplimiento del 0%, del proceso de Atención al Ciudadano referente a indebida forma de realizar traslado para otras entidades por falta de competencia; otra del proceso de Responsabilidad Fiscal a cerca de los hechos investigados sin conexidad, y 1 alcanzó con un cumplimiento del 75% en el proceso de Responsabilidad Fiscal relacionada con Riesgos de prescripción.

En la vigencia 2017 se suscribió un nuevo plan de mejora el día 25 de mayo de 2017, con 12 observaciones que a la fecha se encuentran implementando el plan de acción de acuerdo a las acciones propuestas y al seguimiento enviado a la Auditoría General de la República, el día 26 de julio de 2017, con radicado 2017100010208, el segundo seguimiento será enviado el 9 de enero de 2018.

Es conveniente precisar que se envía seguimiento semestral de la ejecución del mismo y las acciones son cerradas por la Auditoría General de la República en el informe de seguimiento a éste en la auditoría regular a la vigencia 2017.

**ORIGEN: AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA – vigencia 2016
AUDITADO EN EL 2017**

ESTADO DE LA ACCIÓN			
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL
CORRECTIVA	0	0	0
PREVENTIVA	0	0	0
MEJORA	12	0	12
TOTAL	12	0	12
PORCENTAJE	100%	0%	100%

ORIGEN: ORGANISMO CERTIFICADOR – 2016 ICONTEC

La Auditoría Regular practicada por el ICONTEC en la vigencia 2016, dio origen a la suscripción del plan de mejoramiento, a diciembre 31 de 2017 se encuentran pendientes 8 observaciones.

ACCIONES ABIERTAS POR PROCESO – ICONTEC - 2016	
PROCESO	ACCIONES DE MEJORA
DESARROLLO DE CONTROL SOCIAL	3092, 3107
COMUNICACIONES	3102
PLANEACIÓN INSTITUCIONAL:	3115
DESARROLLO TECNOLÓGICO Y TELECOMUNICACIONES	3108
POLÍTICAS PUBLICAS	3110
ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	3098
ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	3097

En la visita realizada por el ICONTEC, en la vigencia 2016 se registró por parte de la Oficina Asesora de Planeación 19 acciones de mejora, para todos los procesos, a la fecha de esta verificación se han cerrado 5 acciones referentes al tratamiento del producto no conforme que fue levantado a los procesos misionales, puesto que en el informe enviado por el ente certificador, no dejó registrado acciones referentes a este aspecto. Las 14 acciones que continúan abiertas son las encaminadas al análisis de la causa raíz de las no conformidades que nuevamente en el informe de la vigencia 2017 quedó como una oportunidad de mejora.

ESTADO DE LA ACCIÓN			
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL
CORRECTIVA	0	0	0
PREVENTIVA	0	0	0
MEJORA	14	5	19
TOTAL	14	5	19
PORCENTAJE	74%	26%	100%

CONCLUSIONES

1. De las Auditorías Internas de Calidad efectuadas en la vigencia 2017, se registraron 120 acciones, 60 acciones correctivas, 10 preventivas y 50 aspectos por mejorar, en las auditorías de seguimiento se han cerrado 71 acciones, lo que representa un porcentaje del 60% y continúan abiertas 49 acciones que representan el 40%.
2. Aun se siguen presentando deficiencias en la comprensión de la operatividad del sistema mejoramiento, en lo referente a los diferentes estados para el tratamiento de las acciones, como también en la metodología para el análisis de la causa raíz de las acciones preventivas, correctivas y de mejora
3. Las 12 acciones de la vigencia 2016, y 3 acciones de la vigencia 2015, se viene implementando el plan de acción y realizando seguimiento semestral por parte de la Oficina Asesora de Control Interno.
4. Las acciones que se registraron como oportunidades de mejora sugeridas por el ICONTEC, se viene implementando plan de acción por parte de los líderes de los procesos y de la oficina Asesora de Planeación con la implementación de una nueva metodología para el análisis de datos.

P/E Miriam Beatriz Palacio Lopera, Mauricio Hurtado Pérez, PU
R/ María Esther Pérez Salinas; Jefe Oficina Asesora de Control interno
Diciembre de 2017

