



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO
PLANES DE MEJORAMIENTO
A SEPTIEMBRE 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

Septiembre 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 septiembre 29 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 53 acciones que corresponden a los siguientes procesos:

AUDITORIA INTEGRAL: 3053, 3054, 3055, 3056, 3192, 3184

ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO: 2862,3253, 3155, 3251,3252

DIRECCIÓN DE SISTEMAS, BUEN GOBIERNO Y LAS TIC: 3278, 3279,3018, 3011

ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS: 3179, 3180, 3181,3178, 3175,3176, 3177, 3173, 2927, 3137

EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS: 2886,3244, 3243,3140, 3245

RESPONSABILIDAD FISCAL: 3118, 3222, 3223, 3224, 3225, 3113, 3088

DESARROLLO DEL CONTROL SOCIAL: 3168, 3170, 3171

ATENCIÓN AL CIUDADANO: 3159,3157

MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL: 3238, 3232, 3228, 3230,3235

DESARROLLO ORGANIZACIONAL: 3169

CONTROL INTERNO: 3142, 3320, 3304

GESTIÓN AMBIENTAL: 3293,3310

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

De las Auditorías Internas de Calidad realizadas en la vigencias anteriores continúan 6 acciones abiertas en el estado *INVESTIGANDO CAUSA BENEFICIO Y SOLUCIONANDO*, 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

2908 Se pudo verificar que el instructivo de Finanzas Públicas está desactualizado en lo relacionado con la Resolución Orgánica 001 de 2014, además que no se tiene suscrito el convenio con la Contaduría

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 encriptado, violando los estándares básicos de seguridad de los usuarios

3028: El manual de políticas contables, procedimientos y funciones (Resolución 1979 del 26/11/2012) y el proceso de administración de los recursos financieros (Resolución 0509 del 23/02/2015) están desactualizados, situación que se evidencia en: • Se continúa hablando del sistema de información financiero SINAP, es decir, no se menciona el nuevo aplicativo SAP. • Falta actualización en la vida útil de los acti

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 han cerrado a (septiembre 29 de 2017), 35 acciones que corresponden a un 29%, continúan abiertas 82, lo que representa el 71%.

ESTADO DE LA ACCIÓN				
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL	% CUMPLIMIENTO
CORRECTIVA	44	19	63	50%
PREVENTIVA	10	1	11	9%
MEJORA	36	15	51	41%
TOTAL	90	35	125	
PORCENTAJE	72%	28%	100%	

Como se observa en el cuadro anterior a septiembre 29 se encuentran 90 acciones en el estado investigando causa beneficio y / solucionando, de ellas 63 son no conformidades, 11 acciones preventivas y 51 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
Gestión Ética	3166,3241	3164,3165	3160,3161,3162,3163
Comunicación e información Pública	3231,3247,3248,3249		3246
Desarrollo Organizacional			3172
Desarrollo del Control Social:	3167		
Auditoría Integral	3193,3194,3197,3198,3199,3200,3226,3229,3236,3196		3182,3183,3185,3186,3187,3188,3189,3190,3191
Responsabilidad Fiscal:	3195,3217,3219,3220,3221		3214,3215,3216
Administración de los Recursos Financieros:	3288		3289
Administración de Bienes y Servicios			3178,3265
Administración del Talento Humano	3373	3274,3374,3375	3372
Evaluación de Políticas Públicas:			
Desarrollo Tecnológico y Telecomunicaciones	3280,3281,3282,3283,3284,3285,3286	3275,3276,3277	3264,3266,3267,3268,3270,3271,3272,3273
Asesoría Jurídico Fiscal y Representación Legal	3227,3257,3258,325,3260,3261,3262	3263	3254,3255,3256
Control Interno			3287
Control Disciplinario Interno.	3237		
Proceso Atención al Ciudadano	3158		3269

ORIGEN: REVISIÓN GERENCIAL-2017

En la Revisión Gerencial realiza en agosto de 2017 se levantaron 43 acciones referentes al replanteamiento y cumplimiento de los indicadores, riesgos y formatos de cada proceso, a la fecha de esta verificación estas acciones se les está efectuando el plan de acción, teniendo en cuenta que con los ajustes que se vienen efectuando a la implementación del 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	43	0	43
TOTAL	43	0	43
PORCENTAJE	0%	100%	100%

Las acciones registradas a cada proceso son:

ACCIONES ABIERTAS POR PROCESO – REVISIÓN GERENCIAL-2017	
PROCESO	ACCIONES DE MEJORA
<i>Gestión Ética</i>	3322,3346,3362
<i>Comunicación e información Pública</i>	3342,3356
<i>Planeación Institucional</i>	3323, 3363,3365
<i>Desarrollo del Control Social:</i>	3332,3349,3359
<i>Auditoría Integral</i>	3329,3341,3355
<i>Responsabilidad Fiscal:</i>	3335,3345
<i>Administración de los Recursos Financieros:</i>	3326,3338,3352
<i>Administración de Bienes y Servicios</i>	3324,3336,3350
<i>Administración del Talento Humano</i>	3325,3337,3351
<i>Evaluación de Políticas Públicas:</i>	3334,3347,3361
<i>Desarrollo Tecnológico y Telecomunicaciones</i>	3333,3348,3360
<i>Asesoría Jurídico Fiscal y Representación Legal</i>	3327,3339,3353
<i>Control Interno</i>	3331,3344,3358
<i>Control Disciplinario Interno</i>	3330,3343,3357
<i>Proceso Atención al Ciudadano</i>	3328,3340,3354

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.

A la fecha de esta verificación se han cerrado 7 acciones, las demás, se encuentran en el estado implantando solución, es decir que se está ejecutando los planes de acción.

ESTADO DE LA ACCIÓN			
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL
CORRECTIVA	0	0	0
PREVENTIVA	0	0	0
MEJORA	7	7	14
TOTAL	7	7	14
PORCENTAJE	50%	50%	100%

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 41 acciones de mejora, se han cerrado 6, las 35 restantes 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	35	6	41
TOTAL	35	6	41
PORCENTAJE	88%	12%	100%

Las acciones abiertas corresponden a los siguientes procesos:

ACCIONES ABIERTAS POR PROCESO EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO-2017	
<i>Atención al Ciudadano</i>	3156, 3297, 3314
<i>Gestión Ética</i>	3290,3306
<i>Comunicación e información Publica</i>	3291,3307
<i>Desarrollo del Control Social:</i>	3312, 3295
<i>Auditoria Integral</i>	3309(D), 3152,3254(D),3292(D)
<i>Responsabilidad Fiscal:</i>	3151,3294,3311
<i>Administración de los Recursos Financieros:</i>	3145,3298,3146,3315
<i>Administración de Bienes y Servicios</i>	3300,3316
<i>Administración del Talento Humano</i>	3301,3321,3317
<i>Evaluación de Políticas Públicas:</i>	3296,3313
<i>Desarrollo Tecnológico y Telecomunicaciones</i>	3302,3318
<i>Asesoría Jurídico Fiscal y Representación Legal</i>	3153,3319,3303
<i>Control Disciplinario Interno</i>	3305,3308
<i>Mejoramiento Institucional</i>	3299

ACCIONES PENDIENTES DE LA AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA VIGENCIA 2015 y 2016

La Auditoría Regular practicada por la Auditoría General de la República en la vigencia 2015, 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 hallazgos, 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 2016 se suscribió un nuevo plan de mejora el día 25 de mayo de 2017, con 12 hallazgos 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.

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 2015 - 2016

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

ORIGEN: ORGANISMO CERTIFICADOR – 2016 ICONTEC

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 están en el estado implantando solución mejora, pues es este organismo certificador quien en el próxima visita verifica el cumplimiento de los acciones y las cierra.

ESTADO DE LA ACCIÓN			
TIPO DE ACCIÓN	ABIERTA	CERRADA	TOTAL
CORRECTIVA	0	0	0
PREVENTIVA	0	0	0
MEJORA	17	0	17
TOTAL	17	0	17
PORCENTAJE	100%	0%	100%

CONCLUSIONES

1. De las Auditorías Internas de Calidad efectuadas en la vigencia 2017, se registraron 125 acciones, 63 acciones correctivas, 11 preventivas y 51 aspectos por mejorar, en las auditorías de seguimiento se han cerrado 35 acciones, lo que representa un porcentaje del 28%. 19 son acciones correctivas, 1 preventiva y 15 de mejoramiento.
2. En esta verificación se observó demora en el inicio del tratamiento de las acciones en el sistema mejoramiento, lo que conlleva a retrasar la mejora de las debilidades encontradas, 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. Como producto de la última Revisión Gerencial se presentaron 43 acciones en los relacionados con replanteamiento de los indicadores, formatos y riesgos de los procesos.
4. De la Auditoría General de la República, se presentan en este informe 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.
5. 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 serán verificadas en la próxima visita para establecer su porcentaje de cumplimiento.

P/E Miriam Beatriz Palacio Lopera, Mauricio Hurtado Pérez, PU
 R/ María Esther Pérez Salinas; Jefe Oficina Asesora de Control interno,
 Septiembre 29 de 2017

