



**INFORME CONSOLIDADO
PLAN DE MEJORAMIENTO
INSTITUCIONAL**

Código formato: PEM-02-03
Versión 16.0

Código documento: PEM-02
Versión: 16.0

Página 1 de 11

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
Tercer Cuatrimestre de 2021**

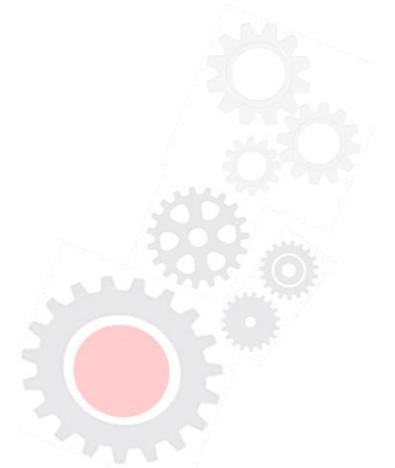
ELABORADO POR:

Angela Paola Tibocho Galvis
Profesional OCI

APROBADO POR:

Wisman Yesid Cotrino García
Jefe Oficina Control Interno

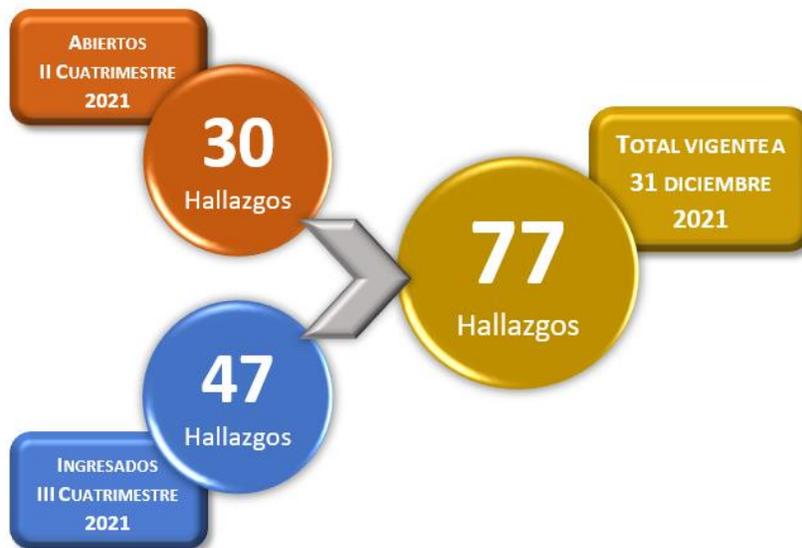
Febrero, 2022



INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Corte diciembre 31 de 2021

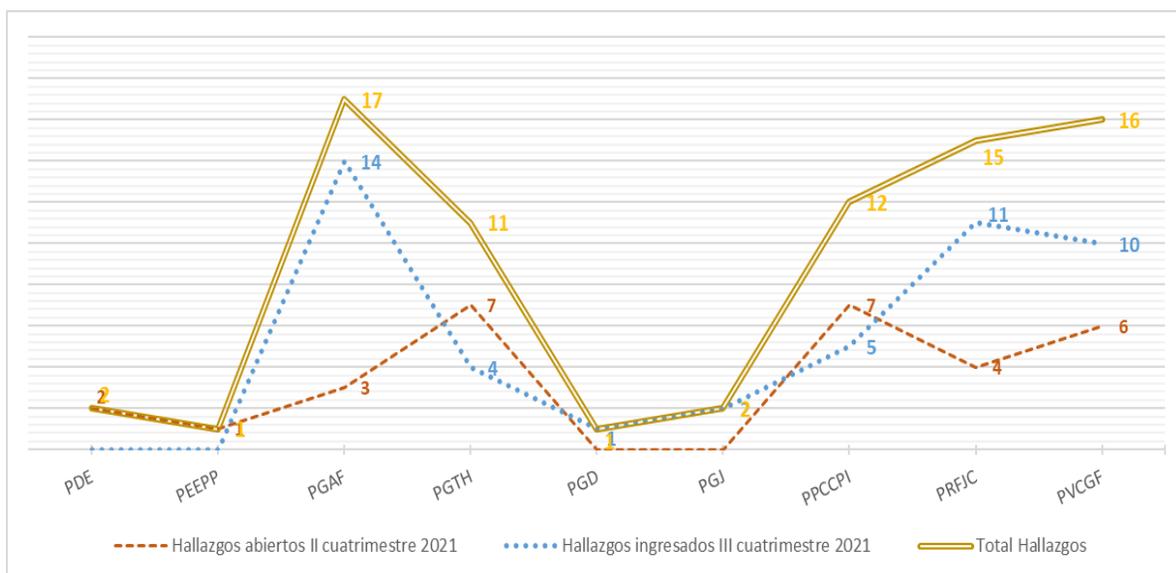
La Oficina de Control Interno, en ejecución del Programa Anual de Auditoría Interna PAAI 2022 y en concordancia con el Rol de evaluación y seguimiento de que trata el Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 648 de 2017 DAFP, realizó verificación del Plan de Mejoramiento por Proceso, con el fin de evidenciar el cumplimiento de las acciones incluidas en dicho Plan; esta actividad se efectuó a los 77 hallazgos que conformaban el Plan con corte al 31 de diciembre de 2021, teniendo en cuenta tanto los hallazgos que quedaron abiertos en la verificación del segundo cuatrimestre de 2021, como los que ingresaron durante el periodo.



Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2021 - Elaboración propia

Dicho esto, el plan de mejoramiento se encontraba integrado por 39% de hallazgos que quedaron abiertos al finalizar el segundo cuatrimestre de 2021 y por el 61% de hallazgos formulados en los diferentes procesos auditores adelantados durante el último cuatrimestre de la vigencia; encontrándose que 9 de los 11 procesos del SIG de la entidad, contaban con hallazgos en el mencionado plan, tal como se muestra en la siguiente gráfica:

Gráfica 1. Distribución hallazgos por proceso

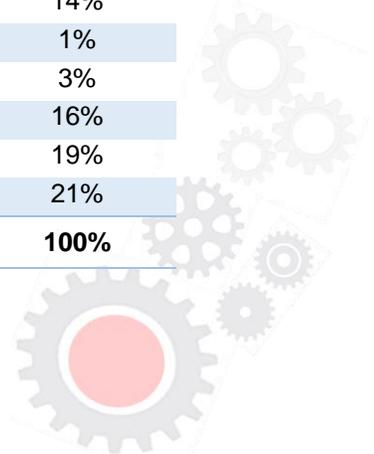


Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2021 - Elaboración propia

De acuerdo con lo anterior, la distribución de hallazgos por proceso y su participación en el Plan de Mejoramiento Institucional, se encuentra representado tal como se observa a continuación:

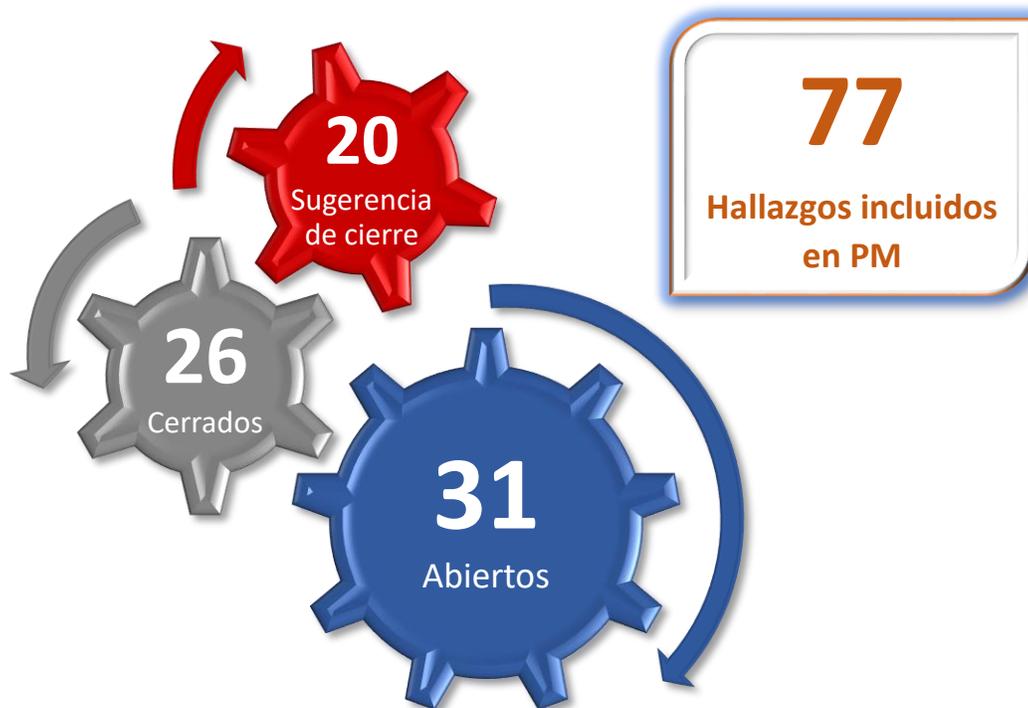
Proceso	# Hallazgos	% Participación
Direccionamiento Estratégico	2	3%
Estudios de Economía y Política Pública	1	1%
Gestión Administrativa y Financiera	17	22%
Gestión del Talento Humano	11	14%
Gestión Documental	1	1%
Gestión Jurídica	2	3%
Participación Ciudadana y Comunicación con PI	12	16%
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	15	19%
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal	16	21%
Total	77	100%

Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2021 - Elaboración propia



Con base en el porcentaje de participación, se encuentra que el proceso de Gestión Administrativa y Financiera contaba con el mayor número de hallazgos incluidos en el Plan de Mejoramiento, seguido por los procesos de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal y Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva respectivamente.

Una vez realizada la verificación del mencionado plan, con corte al 31 de diciembre de 2021, se presentan los siguientes resultados:



Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2021 - Elaboración propia

Tal como se observa, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 26% de ellos, fue registrado con sugerencia de cierre a la Auditoría General de la República y el 34%, fueron cerrados por evidenciar el cumplimiento de las acciones programadas para subsanar los hallazgos formulados; quedando el 40% del total, con estado "Abierto", para su seguimiento y verificación en el primer cuatrimestre de 2022.

A continuación, se presenta la conformación del plan de mejoramiento institucional por proceso, luego de efectuada la verificación por parte de la Oficina de Control Interno con corte al 31 de diciembre de 2021:

Proceso	Abiertos	Cerrados	Sugerencia de cierre	Total Hallazgos
Direccionamiento Estratégico	1	1	-	2
Estudios de Economía y Política Pública	-	1	-	1
Gestión Administrativa y Financiera	5	3	9	17
Gestión del Talento Humano	8	3	-	11
Gestión Documental	-	1	-	1
Gestión Jurídica	1	-	1	2
Participación Ciudadana y Comunicación con PI	3	6	3	12
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	9	3	3	15
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal	4	8	4	16
Total	31	26	20	77

Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2021 - Elaboración propia

Al respecto, se observa que el proceso con mayor número de hallazgos cerrados, corresponde a Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, con el 31%; seguido de Participación Ciudadana con el 23%. Por su parte, Gestión Administrativa y Financiera fue el proceso con más sugerencias de cierre, representando el 45% del total de hallazgos del origen 6 con dicho estado. Finalmente, los procesos con mayor número de hallazgos abiertos corresponden a Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva con el 29% y Gestión del Talento Humano con el 26% respectivamente.

HALLAZGOS POR ORIGEN

Tal como se presentó el estado de los hallazgos por cada uno de los procesos de acuerdo a su responsabilidad, a continuación, se muestran teniendo en cuenta su distribución por origen:

ORIGEN	Abiertos (A)	Cerrados (C)	Sugerencia de cierre (A*)	TOTAL
1. Autoevaluación	-	1	-	1

2. Auditoría efectuada por la OCI	10	14	-	24
3. Auditoría interna al SIG	1	1	-	2
4. Auditoría externa al SIG	1	-	-	1
5. Revisión por la Dirección	1	2	-	3
6. Auditoría General de la República	17	-	20	37
7. PQRS	-	6	-	6
8. Producto no conforme	-	1	-	1
9. Otros orígenes	1	1	-	2

TOTAL H / OM: 77

Fuente: Verificación Plan de Mejoramiento Institucional Dic 2021 - Elaboración propia

De lo anterior, se observa que el origen con mayor participación dentro del plan de mejoramiento institucional, corresponde al 6 - *Auditoría General de la República*, el cual representa un 48% del total de hallazgos, seguido por el origen 2 - *Auditoría efectuada por la OCI*, con un 24%.

RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN POR PROCESO

Teniendo en cuenta el avance evidenciado por parte de la Oficina de Control Interno, respecto de las acciones incluidas en el plan de mejoramiento institucional y de acuerdo con los resultados plasmados en los informes de verificación remitidos a cada uno de los procesos responsables; a continuación, se presenta el estado de los hallazgos u oportunidades de mejora según su origen y responsable, así:

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021		
	A	C	H / OM
4. Auditoría externa al SIG	1	-	1
7. PQRS	-	1	1

PORCENTAJE SEGÚN ESTADO

ABIERTOS: 50%

CERRADOS: 50%

TOTAL	1	1	2
--------------	----------	----------	----------

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PDE Dic 2021 - Elaboración propia

ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021		
	A	C	H / OM
3. Auditoría interna al SIG	-	1	1
TOTAL	-	1	1

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP Dic 2021 - Elaboración propia

PORCENTAJE SEGÚN ESTADO

ABIERTOS: 0%

CERRADOS: 100%

GESTIÓN DOCUMENTAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021		
	A	C	H / OM
2. Auditoría efectuada por la OCI	-	1	1
TOTAL	-	1	1

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGD Dic 2021 - Elaboración propia

PORCENTAJE SEGÚN ESTADO

ABIERTOS: 0%

CERRADOS: 100%

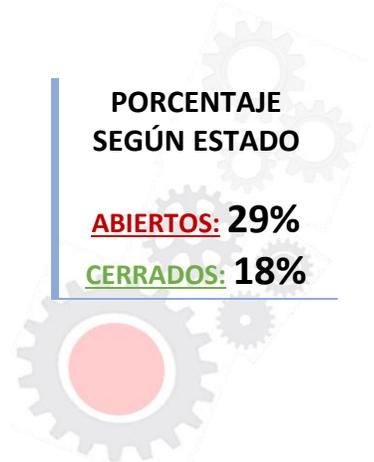
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021			
	A	C	A*	H / OM

PORCENTAJE SEGÚN ESTADO

ABIERTOS: 29%

CERRADOS: 18%



2. Auditoría efectuada por la OCI	1	3	-	4
3. Auditoría interna al SIG	1	-	-	1
6. Auditoría General de la República	2	-	9	11
9. Otros orígenes	1	-	-	1
TOTAL	5	3	9	17

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGAF Dic 2021 - Elaboración propia

SUG. CIERRE: 53%

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021		
	A	C	H / OM
2. Auditoría efectuada por la OCI	5	-	5
5. Revisión por la Dirección	1	2	3
6. Auditoría General de la República	2	-	2
9. Otros orígenes	-	1	1
TOTAL	8	3	11

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTH Dic 2021 - Elaboración propia

**PORCENTAJE
SEGÚN ESTADO**

ABIERTOS: 73%

CERRADOS: 27%

GESTIÓN JURÍDICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021		
	A	A*	H / OM

**PORCENTAJE
SEGÚN ESTADO**

ABIERTOS: 50%

SUG. CIERRE: 50%



2. Auditoría efectuada por la OCI	1	-	1
6. Auditoría General de la República	-	1	1
TOTAL	1	1	2

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGJ Dic 2021 - Elaboración propia

PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PI

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021			
	A	C	A*	H / OM
2. Auditoría efectuada por la OCI	1	1		2
6. Auditoría General de la República	2	-	3	5
7. PQRS	-	5	-	5
TOTAL	3	6	3	12

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PPCCPI Dic 2021 - Elaboración propia

PORCENTAJE SEGÚN ESTADO

ABIERTOS: 25%

CERRADOS: 50%

SUG. CIERRE: 25%

RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021			
	A	C	A*	H / OM
2. Auditoría efectuada por la OCI	-	3	-	3
6. Auditoría General de la República	9	-	3	12
TOTAL	9	3	3	15

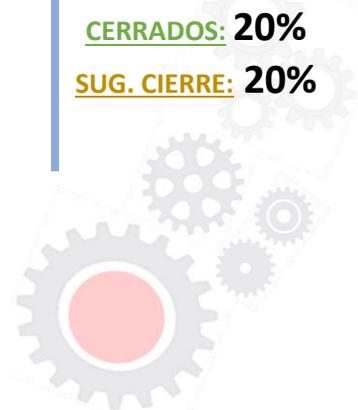
Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PRFJC Dic 2021 - Elaboración propia

PORCENTAJE SEGÚN ESTADO

ABIERTOS: 60%

CERRADOS: 20%

SUG. CIERRE: 20%



VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE DICIEMBRE 2021			
	A	C	A*	H / OM
1. Autoevaluación	-	1	-	1
2. Auditoría efectuada por la OCI	2	6	-	8
6. Auditoría General de la República	2	-	4	6
8. Producto no conforme	-	1	-	1
TOTAL	4	8	4	16

PORCENTAJE SEGÚN ESTADO

ABIERTOS: 25%

CERRADOS: 50%

SUG. CIERRE: 25%

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PVCGF Dic 2021 - Elaboración propia

Si bien el proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal contaba con 16 hallazgos, fueron formuladas 35 acciones para subsanar los mismos; lo que se vio reflejado finalmente en 55 acciones, teniendo en cuenta que algunos hallazgos aplicaban a varias direcciones sectoriales.

HALLAZGOS AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Respecto a los hallazgos del origen 6 formulados por la Auditoría General de la República, de los cuales se indicó el estado de cada uno de ellos a lo largo del presente documento, es necesario recalcar la importancia de dar cumplimiento oportuno a las acciones cuya fecha final fue programada para los meses de **enero, febrero y marzo de 2022**; esto con el fin de presentar el seguimiento correspondiente en los términos establecidos por el ente de control y así reportar las mencionadas acciones como ejecutadas, dentro del plazo definido en el plan de mejoramiento, contando con los soportes que respaldan dicho cumplimiento.



RECOMENDACIONES GENERALES

- * Efectuar la revisión de acciones y fechas definidas en el Plan de Mejoramiento con el fin de establecer si existen situaciones que justifiquen de forma excepcional, solicitar la ampliación de los plazos o modificación de las actividades y de esta forma evitar incumplimientos.
- * Realizar seguimiento y retroalimentación con los servidores públicos de las dependencias que conforman los procesos, respecto de la verificación adelantada al Plan de Mejoramiento Institucional por parte de la Oficina de Control Interno, con el propósito de conocer los hallazgos incluidos en el PM y evitar que las causas que originaron dichos hallazgos se vuelvan a presentar.
- * Revisar las recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en los informes remitidos a cada proceso responsable y asegurar el cumplimiento de las acciones en los términos previstos.



WISMAN YESID COTRINO GARCÍA
Jefe Oficina de Control Interno

