



Informe Planes de Mejora Origen OCI

Febrero 2024

Distribuido a: Sandra Milena Mogollón

Emitido por: Sandra Milena Mogollón -
Jefe oficina de Control Interno (E)

Fecha : 29/02/2024

INDICE

1. Objetivos
2. Alcance
3. Conclusión de la Evaluación
4. Detalle de las Conclusiones, Observaciones y Recomendaciones
5. Anexos(Si aplica)

Este informe se realizó de conformidad con las Normas establecidas por el Marco Internacional de la Práctica Profesional de Auditoría Interna.

En desarrollo del Plan de Evaluación Independiente basado en Riesgo del año 2024, a continuación, se comunican los resultados del informe Consolidado Planes de mejora Origen OCI:

1. Objetivos

1.1 Objetivo General

Verificar el estado de los planes de mejora formulados en el Sistema de Gestión Integrado - SGI - por los diferentes procesos producto de las auditorías de gestión realizadas por la OCI, y el seguimiento realizado por el auditor para el período definido en el alcance.

Objetivo estratégico asociado: Con el presente seguimiento de este requerimiento de Ley, se puede inferir que están relacionados con el objetivo estratégico "Consolidar las Capacidades Institucionales". Lo anterior por cuanto los procesos de la SFC están relacionados con este objetivo en la matriz de Alineación procesos - estrategia (E-MA-PLA-015)

1.2 Objetivos Específicos

Verificar el estado de los planes de mejora vigentes y cerrados de acuerdo con el seguimiento realizado por los funcionarios de la OCI responsables de verificar su cumplimiento.

Alcance

- **Grupos de trabajo/área/proceso:** Oficina de Control Interno.
- **Periodo a evaluar:** 1 de Julio de 2023 a 31 de enero del 2024.
- **Limitaciones de la Evaluación:** No se presentó ninguna limitación en el desarrollo de la evaluación.

- **Normatividad Aplicada**

- Documentos Internos: Documentación relacionada - SGI - Planes de Mejora publicados
- Documentos Externos: Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
Modelo Integrado de Planeación y Gestión – Dimensión 7.

2. Conclusión de la Evaluación

En desarrollo de la evaluación a la gestión de la Oficina de Control Interno respecto del seguimiento a las oportunidades de mejora resultantes de las auditorías realizadas durante el periodo de análisis, y de conformidad con el objetivo y las pruebas efectuadas, se permitió evidenciar las actividades adelantadas por los auditores, así como la efectividad de los controles establecidos para prevenir y detectar incumplimientos en la materia.

Para el alcance definido en este corte, se detectó la publicación de veintidós (22) oportunidades de mejora, de las cuales cinco (5) se encontraban cerradas y 17 en curso. Dentro de las OM abiertas se evidenciaron diez (10) planes reprogramados y siete (7) se vienen desarrollando como se tenía programado inicialmente. De acuerdo con la revisión y evaluación final por parte de los funcionarios de la Oficina de Control Interno responsables de realizar el seguimiento, los planes han presentado resultado eficaz, mitigando el riesgo "Posibles debilidades en el mejoramiento de la gestión, con probabilidad de materialización de los riesgos de acuerdo con las observaciones identificadas en las evaluaciones".

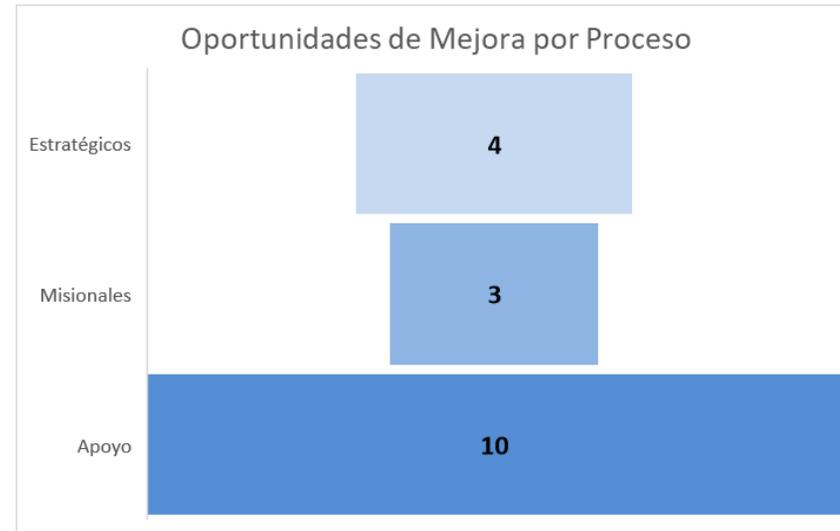
Se identificaron las siguientes situaciones como oportunidades de mejoramiento continuo: Retraso en el seguimiento en 4 planes de mejora, se identificó 1 plan implementado sin análisis de causas y 1 plan con un esquema de seguimiento diferente al habitual por actividad.

Por lo anterior, la OCI concluye que los controles se han venido aplicando en la mayoría de las oportunidades de mejora durante el periodo de análisis, para mitigar el riesgo identificado, permitiendo así, el cumplimiento de los objetivos propuestos en la presente evaluación.

3. Detalle de las Conclusiones, Observaciones y Recomendaciones

Conceptos	Conclusión						
<p>Riesgo: Posibles debilidades en el mejoramiento de la gestión, con probabilidad de materialización de los riesgos de acuerdo con las observaciones identificadas en las evaluaciones (Este riesgo es identificado por auditoría).</p> <p>Control:</p> <p>*Los responsables de realizar el seguimiento: Verifica el seguimiento de las acciones incluidas en el plan de la acción de mejoramiento con el propósito de evaluar el cumplimiento y eficacia de las acciones propuestas dentro de los plazos establecidos (Actividad 40 - Punto de Control - Procedimiento de Auditoría). El jefe verifica el cumplimiento de cada una de las actividades definidas en el Plan de Mejora con su correspondiente soporte y seguimiento por parte de los auditores de Oficina de Control Interno, para proceder con el cierre el plan.</p> <p>*El Jefe de la OCI presenta periódicamente al CICC el estatus de las OM resultantes de los ejercicios realizados.</p>	<p>En el desarrollo de las pruebas realizadas, la OCI observó el siguiente comportamiento de los seguimientos a las oportunidades de mejora, durante el 1-jul-2023 y el 31 de ene-2024:</p> <div data-bbox="898 581 1829 1096" style="text-align: center;"> <p>ESTADO DE PLANES</p> <table border="1"> <tr> <th>Estado</th> <th>Porcentaje</th> </tr> <tr> <td>Finalizado</td> <td>77%</td> </tr> <tr> <td>En Curso</td> <td>23%</td> </tr> </table> </div> <p>En el periodo julio-23 a enero 2024, se identificaron en el SGI 22 oportunidades de Mejora producto de las auditorías de la OCI, encontrándose 17 planes de acción abiertos (en curso) y 5 cerrados (finalizados). De los planes en curso se encuentran con actividades reprogramadas la OM 786 -785 (Planeación), 776 (MIS), 765 (Defensa Jurídica), 794 (Gestión Contractual), 681 (Gestión de Recursos Físicos) y 807, 778, 739, 690 (Gestión de Tecnología).</p>	Estado	Porcentaje	Finalizado	77%	En Curso	23%
Estado	Porcentaje						
Finalizado	77%						
En Curso	23%						

Por proceso se tienen 4 Estratégicos, 3 Misional y 10 de Apoyo.



Las oportunidades de mejora en curso presentan un avance promedio de 55%, superior al corte anterior (51%). De los 17 planes abiertos 8 presentan un avance por encima del promedio.

Los planes suscritos como resultado de los informes de la OCI se desarrollan en un horizonte de tiempo promedio de 1,22 años, sin embargo, hay oportunidades de mejora que están por encima de este tiempo: OM # 778-739-690 (Gestión de Tecnología), OM#681 (Recursos Físicos) y OM#786 (Planeación). Estos planes todos han solicitado reprogramar actividades que ha influido en los tiempos de ejecución de los mismos. Estas situaciones fueron analizadas de manera particular.

En la verificación realizada se observó el seguimiento continuo de los planes por parte de los auditores responsables, evidenciando un enfoque sistemático y orientado a subsanar los hallazgos incluidos en los informes.

Oportunidades para la Mejora Continua: Si bien los controles definidos para procurar el mejoramiento continuo de los procesos evaluados son efectivos, se evidenciaron las siguientes situaciones susceptibles de mejora:

1. Al final del periodo de análisis se evidenció un retraso en el seguimiento de algunos planes que debe retomarse para continuar con la dinámica observada durante todo el periodo evaluado. OM#786 (Planeación), OM #776 (MIS), OM#775 (Gestión Recursos Físicos), OM #807 (Gestión de Tecnología).
2. En la OM#787 (Analítica) se evidenció un esquema de seguimiento diferente al habitual por actividad. Se dio cumplimiento de las actividades #1 y 6 sin el seguimiento individual por parte del auditor, incluyendo el seguimiento en la actividad de eficacia del plan. La actividad #2 se asoció al cronograma de modificación de matrices de riesgos de la OAP y no se reprogramó la actividad.
3. Se identificaron tres (3) planes en curso que se desarrollaron sin análisis de causas OM #801 (Servicio al Ciudadano), criterio que se encuentra establecido en el Procedimiento de Auditoría V17 (actividad 29).

4. Anexos (si aplica)

Nota: en caso de requerir papeles de trabajo que soportan los resultados de esta evaluación, puede solicitarlos al Jefe de Control Interno.

Cordialmente;

Sandra Milena Mogollón
Jefe de Control Interno (E)

Elaborado por: Diana Trujillo
Aprobado por: Sandra Milena Mogollón
Fecha Finalización de la evaluación: 29-feb-24

Historial de cambios

FECHA	VERSIÓN	CAMBIOS
04/02/2022	1	Versión inicial
16/09/2022	2	Se incluye historial de cambios
25/10/2022	3	Se incluye la firma del Jefe de la Oficina de Control Interno
01/02/2023	4	Se ajustaron objetivos generales y específicos, se ajustó contenido del alcance, se priorizó conclusión general y posteriormente el detalle de las observaciones, se incluyen oportunidades de mejora adicionales a las recomendaciones originadas por las observaciones concluidas a partir de las desviaciones detectadas.
09/02/2023	5	Se incluye en el numeral 4 la matriz de conclusiones
26/04/2023	6	Se ajusto la matriz de observaciones en el numeral 4