

**Informe de seguimiento planes de mejoramiento
a los procesos de la Subdirección Administrativa y Financiera - GAF
Gerencia de Tecnología – GTE, Subdirección de Acuerdos y Convenios, Subdirección de
Gestión Humana, Gestión Jurídica y Asuntos Legales y Oficina de Planeación, de las auditorías
realizadas por Revisoría Fiscal , Oficina de Control Interno y auditoría externa de la firma
Grant Thornton**

IV TRIMESTRE 2021

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTA, DICIEMBRE 2021

TABLA DE CONTENIDO

I INTRODUCCIÓN	3
II. Metodología.....	3
III. Desarrollo	4
1. Informe Seguimiento Política Gobierno Digital.	
2. Informe Auditoria de la Oficina de control Interno al Proceso Contable	
3. Informe Auditoria realizado por la Firma Grant Thornton a la Subdirección Acuerdos y Convenios	
4. Informe Seguimiento al Modelo integrado de Planeación y Gestión -MIPG- Oficina de Planeación	
5. Informes de auditorias realizados al Sistema Integrado de Gestión -SIG-	
3.1. Consolidado Hallazgos Subdirección Administrativa y Financiera GAF Y GTE	4
3.2. Porcentaje de Cumplimiento Por Proceso Auditado	5
4. Plan de Mejora Subdirección De Acuerdos y Convenios - SAC.....	6
5. Consolidado Hallazgos Oficina de Planeación.....	7
5.1. Plan de Mejora Oficina de Planeación -SIG Y MIPG.....	8
VI. Observaciones.....	9
VI. Recomendaciones.....	11
VIII.Conclusion.....	12

I. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno, con fundamento en lo señalado en la Ley 87 de 1993 y el procedimiento de auditorías internas vigente, llevó a cabo seguimiento a los Planes de mejoramiento levantados como producto de las Auditorías realizadas por los Órganos de Control interno así:

1. Informe de Auditoría Revisoría Fiscal Seguridad Digital Licenciamiento Software
2. Informe Seguimiento Política Gobierno Digital.
3. Informe de Auditoría revisoría Fiscal auditoria Estados Financieros
4. Informe Auditoria de la Oficina de control Interno al Proceso Contable
5. Informe Auditoria de la Oficina de Control Interno al proceso Activos Fijos
6. Informe Auditoria realizado por la Firma Grant Thornton a la Subdirección Acuerdos y Convenios
7. Informe Seguimiento al Sistema Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST.
8. Informe Seguimiento al Modelo integrado de Planeación y Gestión -MIPG- Oficina de Planeación
9. Informe Seguimiento PQRSDF Secretaria General.
10. Informes de auditorías realizados al Sistema Integrado de Gestión -SIG-
 - ✓ Auditoria GAF
 - ✓ Auditoría GJA
 - ✓ Auditoría GTE
 - ✓ Auditorios procesos misionales: RAG, AIG, GFR, GIC
 - ✓ Auditoría GIO, GEC

La FND adoptó el Plan de Mejoramiento como una Herramienta de Control y de medición de la gestión, identificando los procesos críticos, con el fin de implementar acciones correctivas para el mejoramiento continuo.

II. Metodología

En el marco del cumplimiento al cronograma de auditorías, se efectuó tercer seguimiento a los planes de mejoramiento producto de las auditorías realizadas por la Revisoría Fiscal, auditorias y seguimiento realizados por la Oficina de Control Interno a los diferentes procesos y auditoría realizada por la firma externa Gran Thorton a la Subdirección de Acuerdos y convenios; haciendo especial énfasis en la ejecución de las acciones y actividades programadas, incluyendo la revisión de los soportes

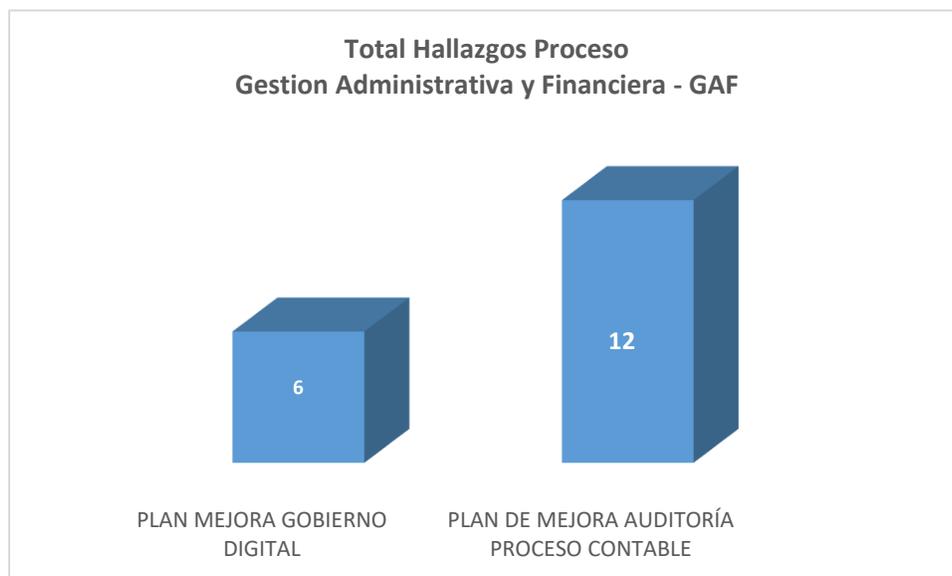
Como parte de la metodología aplicada para realizar el seguimiento, una vez se obtuvo la información por parte de los responsables de las actividades del Plan de mejoramiento, esta se consolidó en la herramienta diseñada por la Oficina de Control Interno, Código GIO-MR-05 Versión 1, la cual permite analizar el cumplimiento de este, el cual es tomado como insumo para el mejoramiento continuo de los procesos

III. Desarrollo

Se presenta a continuación gráficas por procesos que permiten evidenciar el porcentaje de avance en cada una de las acciones implementadas para subsanar los hallazgos generados por los Organismos de Control.

3.1. Consolidado Hallazgos Subdirección Administrativa y Financiera – GAF- y Gerencia de Tecnología GTE.

Grafico. No 1. Hallazgos Proceso – GAF

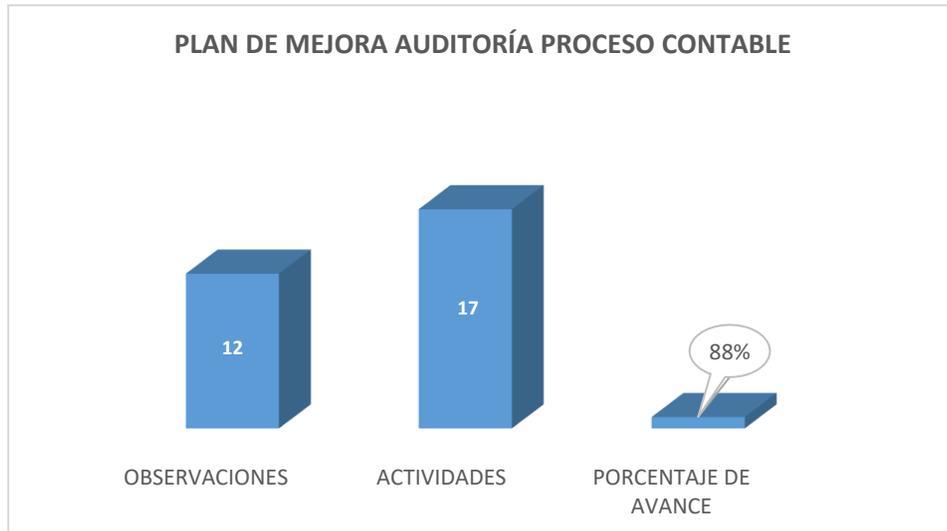


Fuente: Oficina de Control Interno - FND

3.2. Porcentaje de cumplimiento por proceso auditado.

- ✓ Proceso Contable auditado Oficina Control Interno

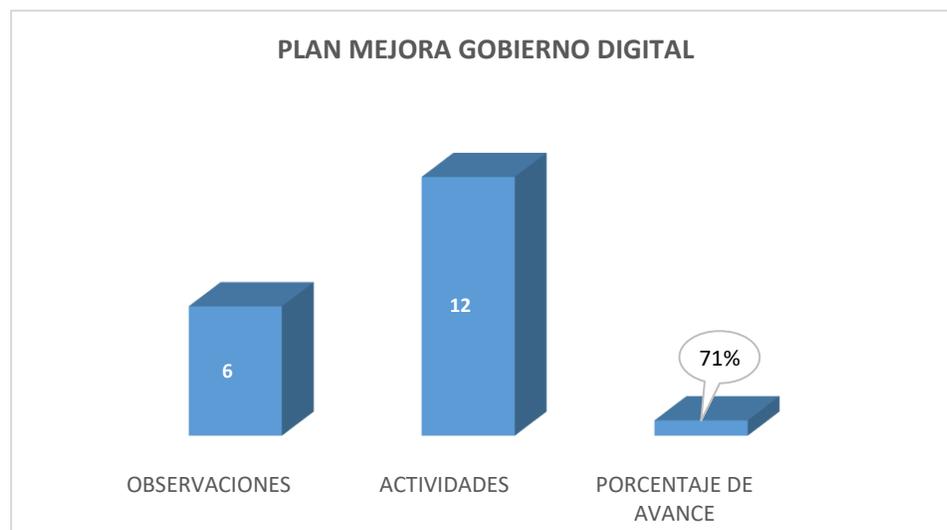
Grafico. No. 2. Plan Mejora Proceso Contable



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

- ✓ Plan de Mejoramiento. Proceso Gerencia Tecnología- GOBIERNO DIGITAL

Grafico. No. 4. Plan Mejora Gobierno Digital



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

Cuadro No 1. Resumen Planes de Mejora – GAF – GTE

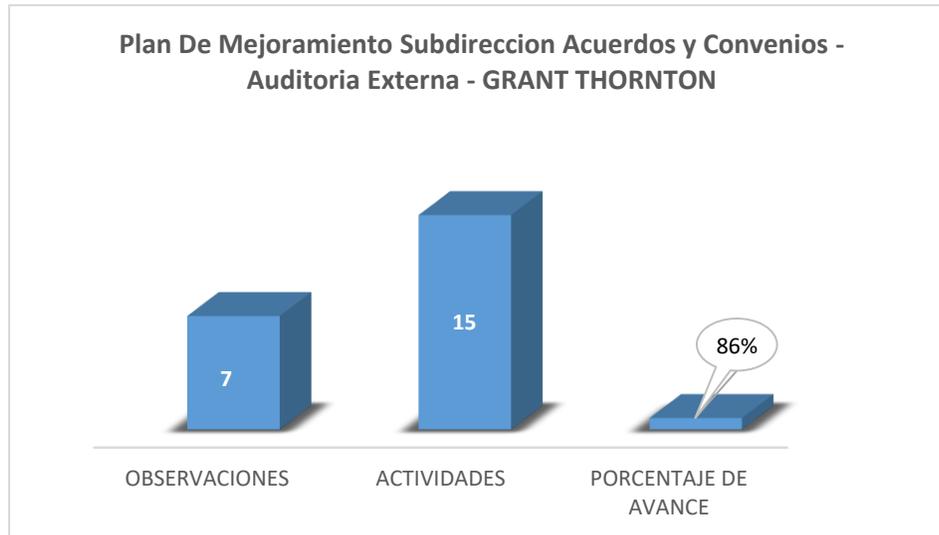
RESUMEN PLANES DE MEJORA PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE								
ITEMS	NOMBRE PLAN DE MEJORA	ENTE DE CONTROL	NUMERO OBSERVACIONES	NUMERO ACTIVIDADES	OBSERVACIONES SUBSANADAS	NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS	PORCENTAJE AVANCE	ESTADO ACUTAL
1	PLAN MEJORA GOBIERNO DIGITAL	CONTROL INTERNO	6	12	2	4	71%	ABIERTO
2	MATRIZ PLAN DE MEJORA -AUDITORÍA PROCESO CONTABLE AUDITORIA REALIZADA POR OFICINA DE CONTROL INTERNO	CONTROL INTERNO	12	17	7	5	88%	ABIERTO

NUMERO DE PLANES GAF Y GTE	2
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	80%

4. Plan Mejora Subdirección Acuerdos y Convenios

- ✓ Proceso Subdirección Acuerdos y Convenios auditado Firma Grant Thornton

Grafico. No. 5. Plan Mejora Subdirección Acuerdos y Convenios



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

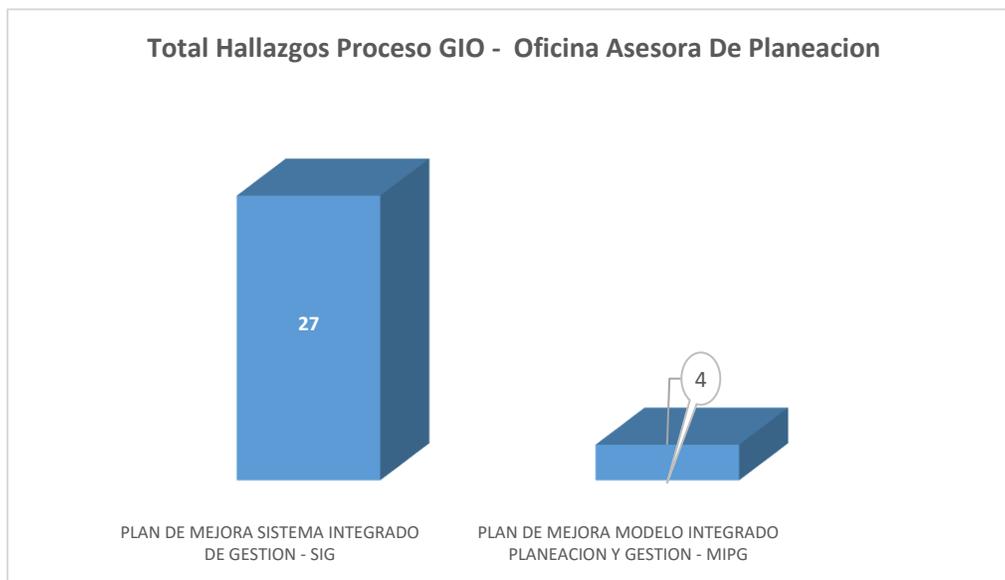
Cuadro No 2. Resumen Palnes de Mejora SAC – SGH - GJA

RESUMEN PLANES DE MEJORA PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE								
ITEMS	NOMBRE PLAN DE MEJORA	ENTE DE CONTROL	NUMERO OBSERVACIONES	NUMERO ACTIVIDADES	OBSERVACIONES SUBSANADAS	NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS	PORCENTAJE AVANCE	ESTADO ACUTAL
1	PLAN MEJORA SUBDIRECCION ACUERDOS Y CONVENIOS - AUDITORIA EXTERNA - ACUERDO PM	GRAN THORNTON	7	15	10	5	86%	ABIERTO

5. Consolidado Hallazgos Oficina de Planeacion

- ✓ Proceso Gestión Integral Organizacional – Oficina de Planeación auditado Oficina Control Interno

Grafico. No 9. Hallazgos Proceso – GIO - OP

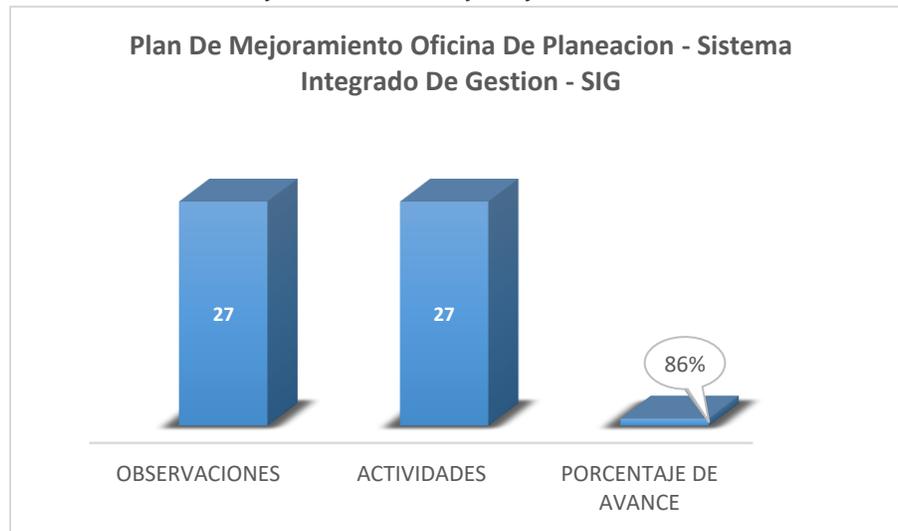


Fuente: Oficina de Control Interno – FND

5.1. Plan De Mejora Oficina de Planeación - SIG - MIPG

- ✓ Proceso Oficina de Planeación – SIG auditado Oficina Control Interno

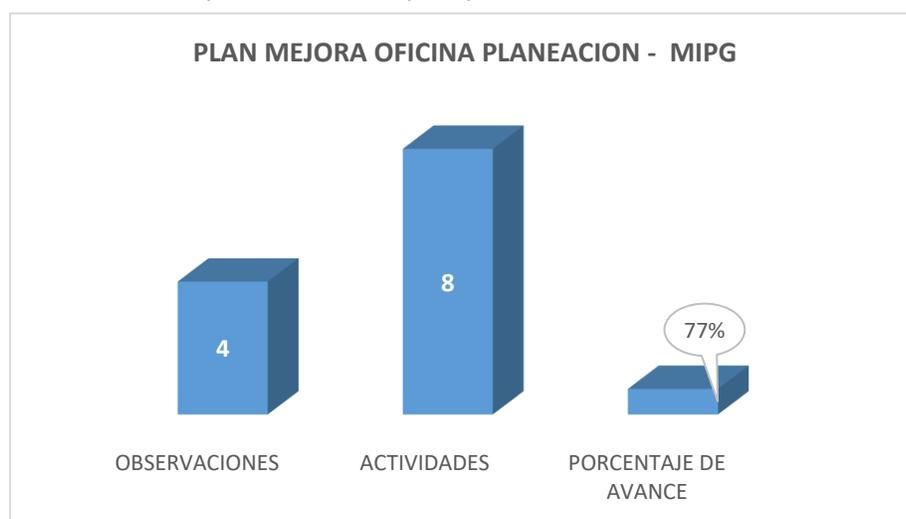
Grafico. No. 10. Plan Mejora Oficina de Planeación - SIG



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

- ✓ Proceso Oficina de Planeación – MIPG auditado Oficina Control Interno

Grafico. No. 11. Plan Mejora Oficina de Planeación - MIPG



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

Cuadro No 3. Resumen Planes de Mejora Oficina Planeación – SIG – MIPG

RESUMEN PLANES DE MEJORA OFICINA ASESORA DE PLANEACION PERIODO OCTUBRE – DICIEMBRE								
ITEMS	NOMBRE PLAN DE MEJORA	ENTE DE CONTROL	NUMERO OBSERVACIONES	NUMERO ACTIVIDADES	OBSERVACIONES SUBSANADAS	NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS	PORCENTAJE AVANCE	ESTADO ACUTAL
1	Plan Mejora Gestión Administrativa y Financiera - GAF	CONTORL INTERNO	4	0	0	0	86%	ABIERTO
2	Plan Mejora Gestión Jurídica y Asuntos Legales - GJA	CONTORL INTERNO	7	0	0	0	86%	ABIERTO
3	Plan Mejora Gestión Tecnológica	CONTORL INTERNO	11	0	0	0	86%	ABIERTO
4	Plan Mejora Procesos Misionales	CONTORL INTERNO	5	0	0	0	86%	ABIERTO
5	Plan Mejora Gestión Integral Organizacional y Gestión Estratégica de las Comunicaciones	CONTORL INTERNO	5	0	0	0	86%	ABIERTO
6	Plan Mejora Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG	CONTORL INTERNO	4	8	1	3	77%	ABIERTO

NUMERO DE PLANES SIG - MIPG

6

POCENTAJE DE CUMPLIMIENTO

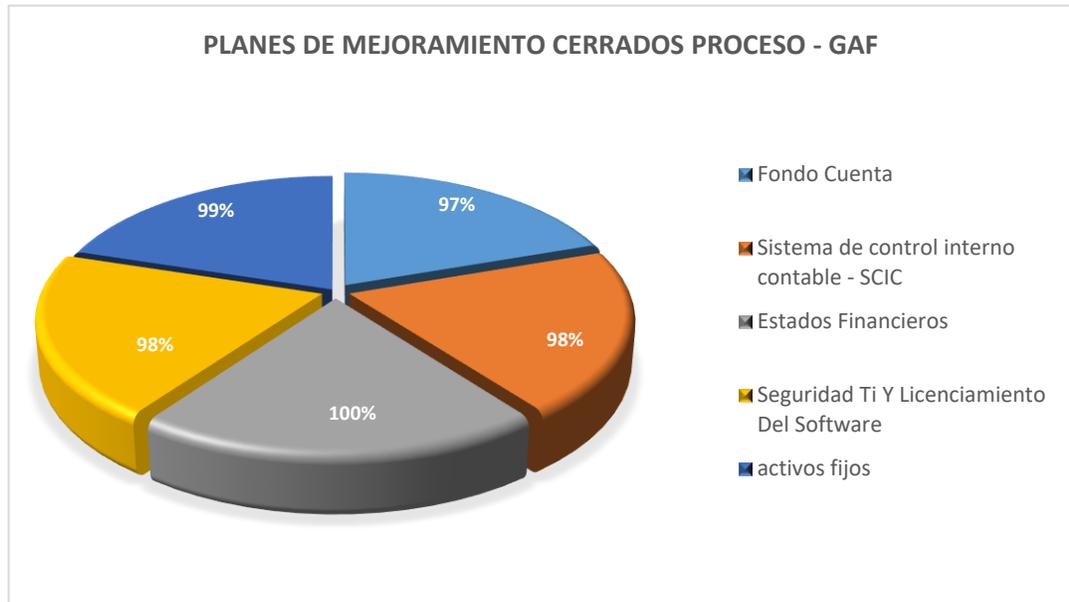
82%

VI. OBSERVACIONES

1. Se evidencia que el último trimestre el proceso GAF de siete (7) planes de mejoramiento abiertos que tenía, por cumplimiento se cerraron cinco (5). Tal como se observa en el siguiente cuadro:

PROCESO AUDITADO	NUMERO OBSERVACIONES	NUMERO ACTIVIDADES	OBSERVACIONES SUBSANADAS	NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS	PORCENTAJE AVANCE	ESTADO ACTUAL
Fondo Cuenta	4	8	4	1	97%	CERRADO
Sistema de control interno contable - SCIC	9	17	8	1	98%	CERRADO
Estados Financieros	4	6	4	0	100%	CERRADO
Seguridad Ti Y Licenciamiento Del Software	11	24	11	0	98%	CERRADO
Activos Fijos	9	18	9	0	99%	CERRADO

Fuente: Oficina de Control Interno – FND



2. Se evidencio que del seguimiento realizado a la PQRSDf la entidad levanto dos (2) planes de mejoramiento a los procesos GJA Y GAF (Presupuesto y Gestión documental), los cuales fueron cerrados por cumplimiento tal como se observa en el cuadro siguiente:

PROCESO AUDITADO	NUMERO OBSERVACIONES	NUMERO ACTIVIDADES	OBSERVACIONES SUBSANADAS	NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS	PORCENTAJE AVANCE	ESTADO ACTUAL
Plan Mejoramiento Gestión Jurídica y Asuntos Legales - PQRSDf	1	3	1	0	100%	CERRADO
Plan De Mejoramiento Gestión Jurídica y Asuntos Legales- GAF- Presupuesto y Gestión Documental - PQRSDf	2	3	3	0	100%	CERRADO

3. Del seguimiento efectuado a la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en Trabajo SG-SST el proceso GRH tenía un (1) plan de mejoramiento, el cual por cumplimiento se cerró.

PROCESO AUDITADO	NUMERO OBSERVACIONES	NUMERO ACTIVIDADES	OBSERVACIONES SUBSANADAS	NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS	PORCENTAJE AVANCE	ESTADO ACTUAL
Plan Mejoramiento Subdirección Gestión Humana. SG-SST	11	30	11	0	100%	CERRADO

4. Se evidencia que se envían fuera de los tiempos establecidos los planes de mejoramiento suscritos por La Oficina Asesora de Planeación a las auditorías realizadas al Sistema Integrado de Gestión -SIG - a los siguientes procesos:
- ✓ Auditoría GAF
 - ✓ Auditoría GJA
 - ✓ Auditoría GTE
 - ✓ Auditorios Procesos Misionales: RAG, AIG, GFR, GIC
 - ✓ Auditoría GIO, GEC
 - ✓
5. No se evidencia el traslado por parte de la Subdirección de acuerdos y convenios, del hallazgo de la auditoría generada por la firma externa Grant Thorton al área contable “Evaluar el desarrollo de un documento-memorando técnico de los aspectos contables relevantes que estén definidos en el acuerdo, tales como manejo de TRM, cuentas de balance y no de resultado, acumulación de saldos, manejo de documentación, entre otros, documento que se adjunte a las políticas contables y principios de la Federación. Esta recomendación con el fin de que contribuya como herramienta de consulta y cumplimiento para los distintos usuarios y desarrollo de actividades (página 32 del Informe Final)..” (el subrayado es mío).

VII. RECOMENDACIONES

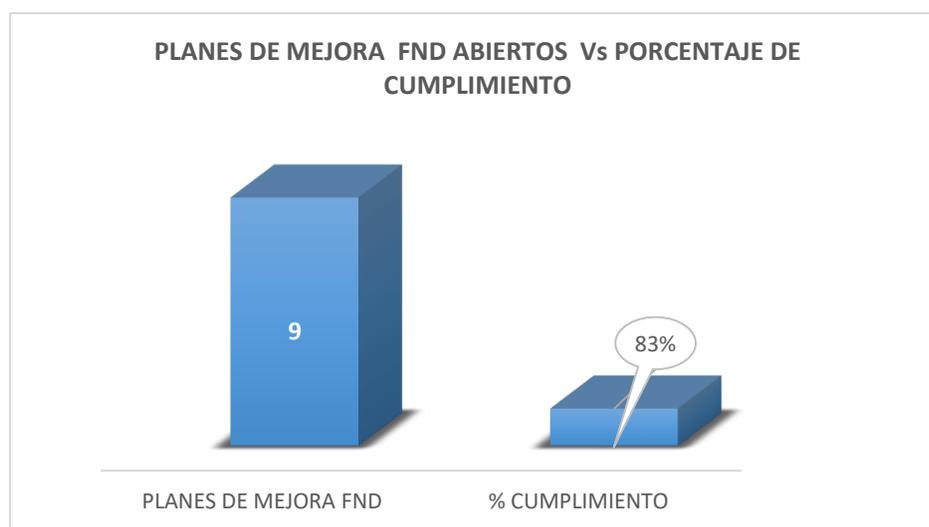
1. Trasladar por parte del proceso SAC , el hallazgo generado por la firma Grant Thorton, al área contable de la subdirección administrativa y financiera.
2. Remitir dentro de los tiempos establecidos los planes de mejoramiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación producto de las auditorías y/o seguimientos realizados por parte de esta Oficina de Control.

VIII. CONCLUSION

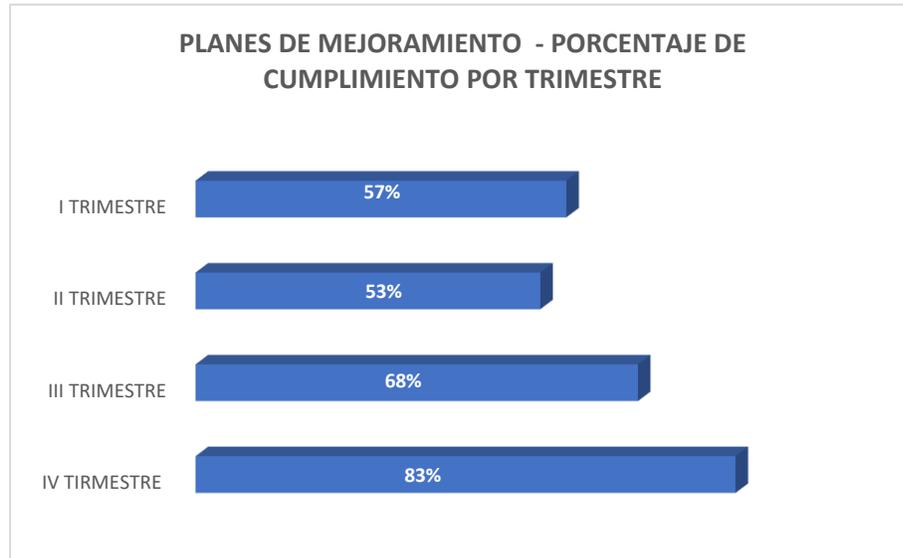
Durante el último trimestre la FND tenía abiertos 17 planes de mejoramiento producto del seguimiento y auditorías de la Oficina de Control Interno y la auditoría externa Grant Thornton, de los cuales se cerraron por cumplimiento 8; continúan abiertos 9 planes tal como se puede ver en el cuadro siguiente:

Proceso	Total, Planes de Mejora	Cerrados	Abiertos
Gestión Administrativa y Financiera - GAF	7	5	2
Gestión Jurídica y Asuntos Legales - GJA	2	2	0
Gestión de Fondos y Recursos de Cooperación - GFR	1	0	1
Gestión Humana - SG.STT	1	1	0
Oficina de Planeación - MIPG	1	0	1
Oficina de Planeación - SIG	5	0	5
TOTAL	17	8	9

De lo anterior esta Oficina considera importante resaltar el grado de avance a los planes de mejoramiento que se encuentran abiertos de los procesos GFR, GAF y Oficina Asesora de Planeación - SIG y MIPG, el avance es del 83%.



Fuente: Oficina de Control Interno – FND



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

Se han obtenido avances importantes en la ejecución de los planes de mejoramiento; el continuo monitoreo y establecimiento de controles por parte de los responsables de los procesos -GAF y SAC; permiten mostrar los puntos en los cuales se requiere tener un mayor enfoque para cumplir con las acciones y actividades establecidas previamente, sin embargo, persisten debilidades en el levantamiento y entrega de estos en los tiempos establecidos por parte de la Oficina Asesora de Planeación.

Atentamente:


CLARA CONSUELO OVALLE JIMÉNEZ
 Jefe Oficina de Control Interno

Preparó:	Revisó:	Aprobó
Clara Ovalle Jiménez/Carolina Navarrete.	Clara Ovalle Jiménez	Clara Ovalle Jiménez
Fecha: diciembre 2021	Fecha: diciembre 2021	Fecha: diciembre 2021

