

INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO DE LA FND

IV TRIMESTRE 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTA, ENERO 2024

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 (Revisoría fiscal, Ente certificador, oficina de Control interno) así:

- 1. Informe Auditoria realizado por la Firma OCH a Gestión de Proyectos Especiales*
- 2. Auditoria Jefatura Talento Humano*
- 3. Auditoria Revisoría Fiscal*
- 4. Informe seguimiento recomendaciones FURAG*
- 5. Auditorías Internas y Externas de Calidad*
- 6. Auditoría proceso GAF- jefatura Financiera- área contable*
- 7. Auditoría proceso GAF- jefatura Admnsitrativa- recursos fisicos*

2. Metodología

En el marco del cumplimiento al cronograma de auditorías, se efectuó el seguimiento a los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y externas a los diferentes procesos, 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-PD-04-FT-01 Versión 7, la cual permite analizar el cumplimiento de este, el cual es tomado como insumo para el mejoramiento continuo de los procesos.

3. 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, para el periodo de octubre - diciembre del 2023, la FND cuenta con un total de diecisiete (17) planes de mejoramiento (revisoría fiscal, control interno, auditoria calidad (interna y externa) y auditoría externa al proceso GPE):

TOTAL PLANES DE MEJORAMIENTO – FND



Fuente: Formato Plan de Mejoramiento IV Trimestre

4. Porcentaje de cumplimiento por proceso auditado.

4.1. Planes de Mejora - FURAG

La Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento e implementación de las actividades propuestas en el plan de mejoramiento levantado de las recomendaciones realizadas por el DAFP producto de los reportes del FURAG de diferentes vigencias.

Se cuenta con dos (2) planes de mejora del Furag, de los cuales uno (1) se encuentra abierto para el cuarto trimestre y uno (1) se cerró por cumplimiento de las actividades.

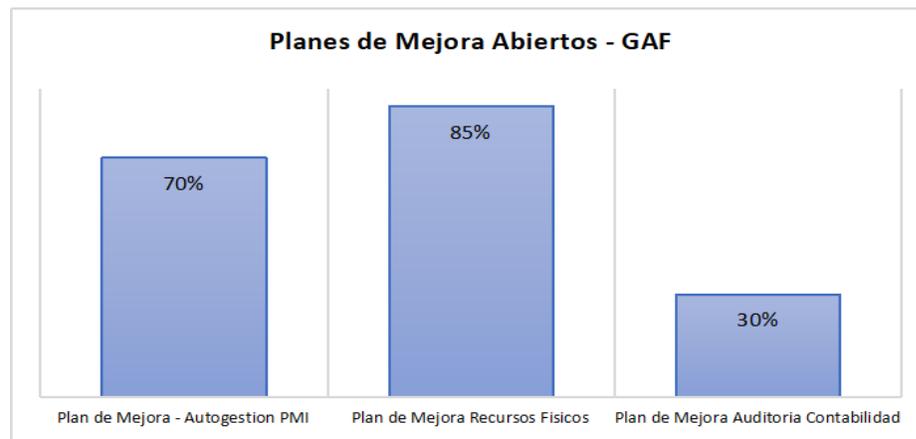
Plan Mejora Oficina
Planeacion- Furag

Nota: Con fecha diecinueve (19) de diciembre de 2024 se trasladaron siete (7) hallazgos desde la Jefatura de Talento Humano mediante memorando radicado por AZ-Digital al proceso GIO – Oficina Asesora de Planeación.

1. Definir en el Plan de acción proyectos de investigación específicos que permitan el desarrollo del objeto misional.
2. Identificar los productos de investigación que se están desarrollando en la entidad. b. Reconocer y/o establecer si los productos de investigación cuentan con acciones.
3. Definir las acciones para incluir o ejecutar los productos o proyectos de investigación en la planeación estratégica, que faciliten el desarrollo del objeto misional.
4. Identificar los proyectos de innovación en los medios digitales que tiene la entidad.
5. Definir necesidades de investigación alineadas a la misionalidad de la entidad, para definir proyectos de investigación.
6. Propiciar espacios de comunidades de práctica como estrategia para establecer alianzas con otras entidades, para la producción y generación de datos, documentos, información, investigaciones, desarrollos tecnológicos, entre otros.
7. Identificar los resultados de las investigaciones realizadas por la entidad para socializarlas y publicarlas

4.2. Planes de Mejora Subdirección Administrativa y Financiera

El proceso GAF, cuenta con tres (3) Planes de Mejora, los cuales se encuentran abiertos con un porcentaje del 62% para el cuarto Trimestre del 2023.



Fuente: Seguimiento y verificación oficina de control interno

Nota: los planes de mejoramiento abiertos del proceso GAF tienen fecha cumplimiento I semestre 2024.

Plan de mejora -autogestión PMI: hallazgo “ No se registro en sysman el recaudo correspondiente a la disponibilidad inicial en caja en el presupuesto de ingresos del acuerdo PMI”.

Plan de mejora auditoria financiera - contabilidad OCI: “ Se evidencia saldos por conciliar de operaciones reciprocas: segun reporte generado por la CGN...”

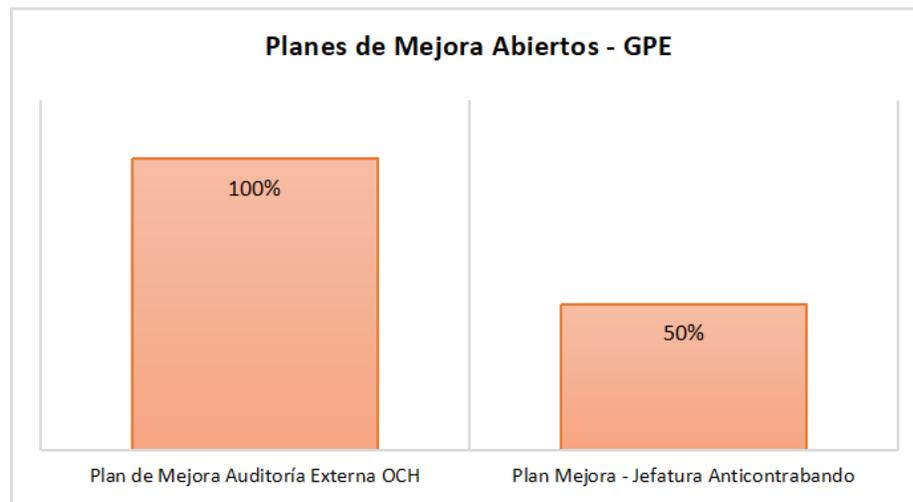
Plan de mejoramiento recursos físicos:

“No se pudo verificar la gestión de recursos físicos en el plan de mantenimiento, en lo referente a instalaciones, muebles y vehículos.

“La entidad no cuenta con el espacio suficiente para la salvaguardia y custodia de los equipos de cómputo. cronograma”

4.3. Plan de Mejora Gestión de Proyectos Especiales

El proceso GPE, cuenta con dos (2) Planes de Mejora, los cuales uno (1) se encuentra abierto con un porcentaje del 50% para el cuarto trimestre y uno (1) se cerró por cumplimiento de las actividades.



Fuente: Seguimiento y verificación oficina de control interno

Nota: *Con fecha dos (2) de noviembre de 2023 se trasladó desde la Coordinación de Recursos Físicos mediante correo electrónico al proceso SPE- Jefatura Anticontrabando el hallazgo “Se evidencia cajas en custodia en la bodega de almacén del Programa Anticontrabando incautadas sin un inventario o relación entregada a la Coordinación de Recursos Físicos”.*

5. Planes de Mejoramiento auditorías internas de calidad

La FND no cuenta con planes de mejoramiento vencidos según reporte de la OAP; sin embargo continúan abiertos dos (2) planes de mejora

Proceso	No Planes Abiertos	Fecha de Cierre
Gestión Estratégica de las Comunicaciones	1	15/03/2024
Jefatura de Talento Humano	2	30/04/2024

Fuente: reporte de seguimiento OAP

Nota:

La Oficina Asesora de Planeación realizará el seguimiento correspondiente para que se cumpla con la fecha establecida.

6. OBSERVACIONES

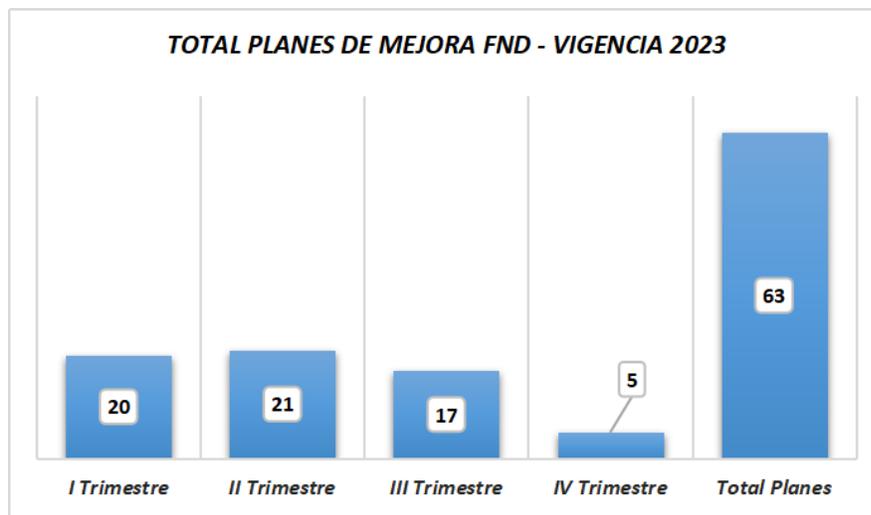
- Se evidencia que la FND cuenta con nueve (9) Planes de Mejoramiento para el iv trimestre de auditorías realizadas por la Oficina de control interno, revisoría fiscal, auditorías de calidad (internas y externas) y auditoría externa al proceso GPE, de los cuales dos (2) se cerraron por cumplimiento para el IV Trimestre del 2023 de los procesos (GAF Y GPE), tal como se observa en el siguiente cuadro:

Resumen Planes de Mejora IV Trimestre 2023 - Cerrados				
No	Nombre Plan Mejora	Ente de Control	Porcentaje de Avance	Estado
8	Plan de Mejora Auditoría Externa OCH	OCH	100%	Cerrado
9	Plan Mejora Furag - Coordinación Tecnológica	Oficina Planeación	100%	Cerrado

Fuente: seguimiento oficina de control interno

7. CONCLUSION

La FND para la vigencia 2023 contaba con (63) planes de mejoramiento de los cuales se cerraron por cumplimiento durante el periodo 2023 (54); continúan ocho (8) planes abiertos; sin embargo, es importante seguir con el continuo monitoreo y establecimiento de controles por parte de los responsables de los procesos para cumplir con las acciones y actividades establecidas previamente y dar cumplimiento y cierre a los planes de mejoramiento levantados.



Atentamente:

Clara Consuelo Ovalle Jiménez
CLARA CONSUELO OVALLE JIMÉNEZ
 Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró:	Revisó:	Aprobó
Clara Ovalle Jiménez	N/A	Clara Ovalle Jiménez
Fecha: Enero 2024	N/A	Fecha: Enero 2024