

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

PRESENTADO A:

LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental del Valle del
Cauca

REALIZADO POR:

OFICINA DE CONTROL INTERNO
MARZO 2023



OBJETIVO:

Presentar el informe de los resultados del seguimiento al plan de mejoramiento a febrero 28 de 2023, de cada uno de los procesos de la entidad.

Resultados:

El presente documento contiene los resultados del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento de cada uno de los procesos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, los cuales fueron producto de las siguientes fuentes:

1. Autoevaluación del Control
2. Autoevaluación de la Gestión
3. Auditoría al Sistema Integrado de Gestión – ASIG
4. Auditoría de Calidad (Icontec)
5. Peticiones Quejas y Reclamos
6. Seguimiento y Medición de procesos (Indicadores)
7. Informe Control de Producto No Conforme
8. Revisión por la Dirección
9. Círculos Mejoramiento
10. Riesgos del proceso
11. Retroalimentación producto de la coordinación, cooperación y articulación con otras instituciones.
12. Revisión del Proceso de Gestión Documental
13. Sistema de Control Interno
14. Sistema de Control Interno Contable
15. Autocontrol del Proceso
16. Auditoría General de la República
17. Auditoría al Proceso Administrativo Sancionatorio
18. Otros

En el cuadro siguiente se presentan las veintiséis (26) acciones que quedaron abiertas a octubre 31 de 2022 más 14 acciones del periodo septiembre 2022-febrero 2023; las cuales se evaluaron con corte al 28 de febrero 2023, acciones cerradas, abiertas y el porcentaje de cumplimiento alcanzado para cada uno de los procesos:



PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS						
ESTADO ACTUAL DE LAS ACCIONES A OCTUBRE 2022 Y FEBRERO 2023						
PROCESO	VIGENCIA DE LAS ACCIONES					% DE ACCIONES CUMPLIDAS
	TOTAL, A OCTUBRE 31-2022	PERIODO EVALUADO	TOTAL, A FEBRERO 28-2023	CERRADAS	ABIERTAS	
Planeación y Direccionamiento Gerencial	0	0	0	0	0	0
Gestión jurídica	5	1	6	5	1	83
Comunicación Pública	1	0	1	0	1	0
Participación Ciudadana	16	9	25	12	13	48
Control Fiscal	2	4	6	3	3	50
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	0	0	0	0	0	0
Gestión Humana	0	0	0	0	0	0
Recursos Físicos y Financieros	2	0	2	1	1	50
Recursos Informáticos	0	0	0	0	0	0
Gestión Documental	0	0	0	0	0	0
Evaluación y Mejora	0	0	0	0	0	0
TOTAL, ACCIONES	26	14	40	21	19	53

Fuente: Procesos de la Entidad

Nota: en el anexo de este informe se detalla cada uno de los procesos

Entre el periodo septiembre 2022 y febrero 2023 se sumaron catorce (14) acciones nuevas para seguimiento total de cuarenta (40) acciones, como lo muestra el cuadro anterior.

De estas se cerraron veintiún (21) y quedaron abiertas diecinueve (19) que en su mayoría tienen fecha de vencimiento en el primer semestre de 2023, que se explican en el anexo de este informe para cada uno de los procesos.

El resultado del seguimiento presenta las acciones abiertas para cada uno de los siguientes Procesos:

Macroproceso Direccionamiento Estratégico:

Proceso Gestión Jurídica: una (1) acción abierta que corresponden a auditoría interna.

Proceso de Comunicación Pública: una (1) acción abierta por auditoría interna.

Macroproceso Misional:



Proceso de Participación Ciudadana: trece (13) acciones abiertas que corresponden a PQRD. De las doce (12) acciones cerradas, seis (6) de estas pertenecen a acciones que no tuvieron mejora, pero se cerraron porque están repetidas en el nuevo plan de mejoramiento.

Proceso de Control Fiscal: tres (3) acciones abiertas que corresponden a auditoría interna.

Macroproceso de Apoyo:

Recursos físicos y financieros: una (1) acción abierta que corresponde a auditoría internas.

De esta evaluación es importante mencionar que el Plan de Mejoramiento es un instrumento de la planeación estratégica que permite documentar compromisos y acciones, para lograr un mejoramiento encaminado a la obtención de altos estándares de gestión y fortalecimiento de la ruta de cumplimiento de la misión de la entidad.

En este sentido y una vez evaluado el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos por los Procesos como resultado de auditoría al sistema integrado de Gestión- ASIG, se genera a la entidad valor agregado, principalmente por aquellos procesos que han establecido a su interior controles de segunda línea como los círculos de mejoramiento y prevención para mitigar la materialización de riesgos que contribuyan a buenas prácticas en la gestión; derivando en la formulación de acciones preventivas orientadas a evitar con antelación, situaciones o circunstancias futuras que podrían llegar a generar hallazgos.

Como producto del seguimiento, la Oficina de Control Interno considera importante que los responsables de Procesos tengan en cuenta para el efectivo cumplimiento de los planes de mejoramiento, lo siguiente:

- Realizar permanente acciones de monitoreo¹ al cumplimiento de las acciones planteadas en los planes de mejoramiento, por lo tanto, se sugiere:
- ✓ Determinar si una o varias acciones suscritas, por razones sustentables técnicamente no puedan ser ejecutadas en los términos pactados, se solicite a la Oficina de Control Interno y con la debida anticipación la respectiva solicitud de prórroga, modificación y/o eliminación.

¹ En aplicación del monitoreo y supervisión continua del Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

- ✓ Si existen observaciones que se repiten como resultado de una o varias auditorias, evaluar en círculo de mejoramiento la posibilidad de unificarlas, con el fin de depurar los planes de mejoramiento y establecer acciones correctivas pertinentes y efectivas; de lo cual deberá dejarse el debido registro sustentado técnicamente en mesa de trabajo.
- Documentar evidencias, cuando ejecuten las actividades para dar cumplimiento a las acciones suscritas, a fin de que el auditor tenga elementos de juicio suficientes para decidir si la acción se cierra o se otorga un avance parcial.
- Monitorear las acciones cumplidas, a fin de garantizar que las deficiencias corregidas no se repitan, logrando de esta manera el mejoramiento continuo en la gestión de los procesos y del Sistema Integrado de Gestión SIG.
- Aplicar el autocontrol en cada una de las funciones, con el fin de mitigar los riesgos, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de estas.
- Socializar el presente seguimiento a todos los funcionarios, con el fin de mejorar el compromiso y participación en cumplimiento de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento, así como para garantizar la continuidad de aquellas acciones que hayan sido cerradas en los seguimientos realizados por la Oficina de Control interno.

ANEXO: PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESO

MACROPROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

PROCESO GESTION JURIDICA							
No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
1	3	Verificada la Gestión Contractual del Primer Semestre 2022 publicada en la Plataforma SECOP II se determinó extemporaneidad de los informes de los supervisores de los	La Oficina Jurídica revisando los procedimientos y las responsabilidades en cada una de las etapas contractuales, se compromete a que cada actor	AM	A	0%	sigue abierta, en la revisión del segundo semestre de 2022 y los meses de enero y febrero de 2023, se



PROCESO GESTION JURIDICA

No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
		documentos contractuales que fueron publicados tres (3) días posteriores a la expedición de los mismos, CPS 001, 003, 004, 005, 007, 009, MC 005, SA 001 y 003 de 2022	realizará la obligación pertinente, para el caso que nos atañe los informes de supervisión serán publicados por los supervisores de los contratos con sus respectivos usuarios y en los casos que lo ameriten se acompañara a los mismos en la publicación en la plataforma secop II. Esto con el fin de que cada actor se responsabilice de la herramienta contractual de publicidad y conozca los términos.				presentaron extemporaneidades en los contratos subidos al SECOP II, con respecto al informe de los supervisores.

PROCESO COMUNICACIÓN PUBLICA

No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
1	3	La aplicación de intranet se encuentra en una versión antigua y el proveedor Nexura no realiza actualizaciones. Por tal motivo puede presentar fallas y perderse algunos links de información de interés, es por ello que se deben tomar acciones correctivas para esta deficiencia.	Realizar los trámites necesarios para la cotización por parte de Nexura de la actualización la plataforma de intranet moderna y presentarla en comité para ser tenida en cuenta en presupuesto del 2023; no obstante, se propondrá a Nexura el uso de algunas horas de trabajo de "la bolsa" ya contratada para el mantenimiento del sitio WEB de la entidad	AM	A	0%	En la presente vigencia se ha dado inicio a la implementación de una herramienta para comunicación interna aprovechando la adquisición por parte de la entidad, de las licencias de Google cuyo servicio ofrece los recursos tecnológicos para el aprovechamiento y el aporte desde la oficina TIC a la austeridad del gasto de la entidad y nos permitirá subsanar los aspectos pendientes como capacidad, accesibilidad, amigabilidad, etc. Esta herramienta corresponde a una



PROCESO COMUNICACIÓN PÚBLICA							
No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
							intranet en la que se está trabajando en este momento y cuyo lanzamiento se realizará próximamente.

MACROPROCESO MISIONAL

PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA							
No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
1	5	Se observó que no se está aplicando a las capacitaciones externas el anexo 1 (formato evaluación de la capacitación y el anexo (2) evaluación del impacto de acuerdo a los formatos del procedimiento M2P4-02 del sistema de gestión institucional, quien funge como responsable de dicho procedimiento es el director Operativo de Participación Ciudadana.	Actualizar y ajustar el procedimiento M2P4-02.	AM	A	0%	A la fecha de evaluación del PM no se encontró ninguna actualización del procedimiento.
2	5	En la página Web se encuentra publicado el plan de formación al ciudadano 2021, por lo que se puede apreciar que esté cambio de nombre de plan de capacitaciones externa a plan de formación del ciudadano, pero no se precisa el cambio de nombre en el SIG, ni mediante qué acto se realizó dicho cambio y porque no se ha actualizado en el proceso P4, quien funge como responsable de dicho procedimiento	Actualizar y ajustar el procedimiento M2P4-02.	AM	A	0%	A la fecha de evaluación del PM no se encontró ninguna actualización del procedimiento.



PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA

No	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL LAZGO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
		es el director Operativo de Participación Ciudadana.					
3	5	Al verificar el cumplimiento de la auditoria articulada al Municipio de Guadalajara de Buga no se dio respuesta satisfactoria en el cumplimiento del procedimiento M2P4-01 Enlace Comunidad, Gremios y otros, solamente se envió soporte de la ejecución de la actividad No.2, de las actividades 3, 4, 5 y 6 no se presentó evidencia.	Llevar un archivo físico y/o digital de cada auditoria articulada realizada en la vigencia que contenga los soportes de todas las actividades ejecutadas del procedimiento M2P4-01	AM	A	0%	En la auditoria articulada al municipio de Jamundí en el 2022 se apertura la carpeta respectiva con todos los soportes. Sigue abierta, la carpeta no contiene la evaluación en mesa de auditoria del recibo o no de denuncias. El cumplimiento de la acción de mejora se evaluará en la realización de la auditoria al primer semestre de 2023.
4	5	En la revisión de los procedimientos se observa que se está incumpliendo con la respuesta a las denuncias, a los derechos de petición, a los traslados por competencia y a los requerimientos diversos que llegan a la Entidad, todo ello conllevaría a decretar productos no conformes y no se está haciendo por parte de la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, máxime si el plan de mejoramiento no se cumple y el proceso no los realiza, lo que genera materialización del riesgo.	Decretar producto no conforme por el incumplimiento con la respuesta de fondo a las denuncias, requerimientos, derechos de petición y traslados por competencia.	AM	A	0%	No se ha decretado producto no conforme por vencimiento de términos en denuncias, peticiones, requerimientos y traslados por competencia durante estos meses. Se deja abierta hasta no verificar las actuaciones del proceso en el primer semestre de 2023.



PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA

No	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
5	5	Teniendo en cuenta lo preceptuado en el párrafo 1 del art. 70 de la Ley 1757 de 2015. se pudo determinar en el seguimiento a la trazabilidad de las denuncias que se sigue reiterando la falta de oportunidad en la respuesta de fondo al peticionario. Superando los términos legales para su respuesta, las cuales se encuentran descritas en la tabla N°7. La reiteración del vencimiento en el cumplimiento de los términos preceptuados en la norma, además, del incumplimiento del plan de mejoramiento a las acciones correctivas propuestas reiteradas veces por el responsable de proceso, amerita que se utilice el plan de mejoramiento individual.	1) Intensificar y rediseñar controles a las fechas de vencimiento de términos para la respuesta de fondo a las denuncias, de tal manera que se logre responder con oportunidad al denunciante. 2) Suscribir plan de mejoramiento individual por parte de los funcionarios asignados para atender las denuncias que sobrepasaron los términos legales para emitir respuesta de fondo.	AM	A	0%	Se verificarán las actuaciones en la auditoria que se realice al primer semestre 2023.
6	5	Una vez realizada la revisión de los procedimientos se observa que se está incumpliendo con la respuesta a las denuncias que llegan a la Entidad, todo ello conllevaría a decretar productos no conformes y no se está haciendo por parte de la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, máxime si el plan de mejoramiento no se cumple y el proceso no los realiza, lo que genera materialización del riesgo, situación que se está repitiendo semestre tras semestre y no toman los correctivos necesarios. Situación causada por debilidades en la revisión de la calidad de los productos, lo que podría ocasionar insatisfacción de los ciudadanos sobre la atención recibida, afectando la credibilidad de la Entidad.	Dar cumplimiento al procedimiento M2P4-07 Control de No conformidad y Producto No Conforme, diligenciando el Anexo 01 M2P4 -07 "Control de no conformidades y del producto no conforme" en el producto "Informe Final Visita Fiscal Para Atención Denuncia Ciudadana".	AM	A	0%	Se verificarán las actuaciones en la auditoria que se realice al primer semestre 2023.



PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA

No	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
7	5	Revisada la denuncia DC 31 de 2022, la cual trata de presuntas irregularidades, en el contrato No. 1.440-12.14-0122, se observó que en el informe preliminar hay un presunto hallazgo fiscal (No.44) por valor de \$9.000.000, el cual fue desvirtuado en mesa de contradicción, quedando como administrativo con número 33 en el informe final, pero al revisar el cuerpo del informe final se observa el hallazgo 33 administrativo, pero al leer la página 98 del informe final de la auditoría Financiera y de Gestión al Departamento del Valle del Cauca vigencia 2021, se observa que el hallazgo presenta en él efecto un detrimento por \$9.000.000, es decir, no se corrigió el hallazgo en el informe final, lo anterior por falta de seguimiento y control de calidad en la respuesta a la denuncia.	Establecer controles al cuadro de hallazgos definitivo en el informe de auditoría, específicamente al tipo de hallazgos en las denuncias tramitada en el proceso auditor, para evitar incoherencias en los hallazgos una vez emitida la respuesta de fondo a la denuncia.	AM	A	0%	Se verificarán las actuaciones en la auditoría que se realice al primer semestre 2023.
8	5	En las denuncias DC-74-2021, DC-80-2021, DC-81-2021 y DC-14-2022, se observó algunas falencias como son: - No tuvieron en cuenta lo preceptuado en el procedimiento M2P5-07 en cuanto a hoja de ruta, acta de visita, mesa análisis derecho de contradicción, libera el informe el director equivocado. - Denuncias vencidas en términos generales, desde la primera respuesta al peticionario hasta la entrega del informe final. - El archivo de los documentos no se realiza de forma cronológica, dificultando algunas veces la interpretación de las actuaciones de los funcionarios encargados. - Los memorandos de asignación y el traslado de los hallazgos a responsabilidad fiscal, que proyecta la Dirección de Control Fiscal, en su gran mayoría no tienen fecha de referencia para evitar desfase en el seguimiento a las trazabilidades. - Descoordinación en el momento de armar las comisiones de apoyo técnico	Fortalecer los controles aplicados a los documentos que requieren las denuncias y por ende al cumplimiento de todas las actividades y anexos que exige el Procedimiento para la Atención de Denuncias y dar aplicabilidad al principio de oportunidad en el trámite de estas.	AM	A	0%	Se verificarán las actuaciones en la auditoría que se realice al primer semestre 2023.



PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA						
No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE ACCIONES		
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL LAZGO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO
		de auditoria cuando el encargado de la denuncia las solicita a la Dirección de Control Fiscal, lo anterior en tiempos, en construcción de actas y entregables.				
9	5	El resultado esperado “3.1.4.1 Convenios interinstitucionales para la promoción de la participación ciudadana y conformación de veedurías”, y la actividad “Suscribir y realizar seguimiento a convenios interinstitucionales para la promoción de la participación ciudadana y conformación de veedurías”, se debe ajustar; puesto que la ejecución de la actividad está centrada es en la firma de convenios y realizar seguimientos, más no de la conformación de veedurías, pero en el seguimiento al cumplimiento del indicador se registró en el segundo semestre de 2022 la firma de un solo convenio, que no registra seguimiento, solo hace el acompañamiento, asesoramiento y capacitación.	Ajustar la actividad eliminando la parte correspondiente a la conformación de veedurías y realizar seguimiento a los convenios Interinstitucionales para promocionar la participación ciudadana, que se suscriban durante la vigencia.	AM	A	0%
10	5	Se reitera la observación 9 de la página 23 del informe final del primer semestre 2022, por debilidades que son reiterativas en la aplicabilidad y manejo de la trazabilidad en las denuncias (Anexo -6). Igualmente, en la foliatura de las carpetas y orden cronológico de fechas. En razón de lo anteriormente evidenciado es pertinente que el proceso auditado acate y mejore la foliatura en razón de ubicar de manera puntual los documentos. Por tratarse de requisito ineludible tanto para las transferencias primarias (archivo de gestión al archivo central). En igual sentido tener en	Organizar los expedientes de las denuncias ciudadanas acorde a lo estipulado en la Ley de Archivo y en especial lo referente a la foliatura y orden cronológico	AM	A	0%



PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA

No	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
		cuenta lo preceptuado en la Ley 594 General de archivo del 14 de julio del 2000.					
11	5	No se cumple con el plan de mejoramiento de la auditoria anterior, ya que continúan abiertas las acciones correctivas y algunas se repiten en este informe de auditoria. El resultado del seguimiento al proceso de Participación Ciudadana presenta dieciséis (16) acciones abiertas que corresponden a PQRD. De las siete (7) acciones cerradas, cinco (5) de estas pertenecen a acciones que no tuvieron mejora, pero se cerraron porque están repetidas en el nuevo plan de mejoramiento.	Ejecutar actividades que conlleven a cumplir con las acciones correctivas y de mejora suscritas en este plan de mejoramiento dentro del plazo establecido.	AM	A	0%	Se verificarán las actuaciones en la auditoria que se realice al primer semestre 2023.
12	5	En la muestra de 21 expedientes de derechos de petición, identificados con su número de radicación en ventanilla única, se muestra que, en las actuaciones adelantadas para adoptar una decisión de fondo, no se cumplieron con los términos y tiempos establecidos en la ley 1755 de 2015, tal como se evidencia en la tabla No. 10	Aplicar los principios de celeridad y oportunidad en el trámite de los derechos de petición para evitar exceder el termino para su respuesta e intensificar los controles a los vencimientos, generando alertas semanales de fechas de vencimiento, comunicándolas a los funcionarios mediante el correo electrónico institucional y solicitar a los funcionarios asignados los avances semanales de atención a las peticiones.	AM	A	0%	Se verificarán las actuaciones en la auditoria que se realice al primer semestre 2023.



PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA

No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES			SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
13	5	En el análisis efectuado a los requerimientos, No se evidencian constancias de notificaciones personales ni constancias ejecutorias ni notificaciones por aviso de los autos que decretan el desistimiento y ordenan el archivo del expediente	Realizar e incorporar en la carpeta de archivo del requerimiento al cual se decreta Desistimiento y Archivo, los documentos que evidencien la notificación personal, ejecutoria y /o notificación por aviso del desistimiento y archivo del requerimiento.	AM	A	0%	Se verificarán las actuaciones en la auditoria que se realice al primer semestre 2023.

PROCESO CONTROL FISCAL

PROCESO CONTROL FISCAL																						
No.	FUE NTE U ORI GEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO		SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023															
			DESCRIPCIÓN	AC/AP/ AM	ESTAD O DEL HALLA ZGO (A, C)	% DE AVAN CE VERIFI CADO																
1	3	<p>De las cuatro auditorias requeridas del PVCF 2021, el día 29 de noviembre de 2021 se recibió la caja de archivo inactivo No.12 que contiene las carpetas relacionadas en el Anexo 02 –PF Administración documental de la Auditoría Financiera y de Gestión del municipio de Guadalajara de Buga de la vigencia 2020. En el siguiente cuadro se determina la fecha máxima de entrega del expediente de las auditorias requeridas del PVCF 2021.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ENTIDAD</th> <th>INFORME LIBERADO</th> <th>ENTREGA EXPEDIENTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MUNICIPIO DE GINEBRA</td> <td>CACCI 1625 30/04/2021</td> <td>24/05/2021</td> </tr> <tr> <td>INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE</td> <td>CACCI 2727 09/08/2021</td> <td>31/08/2021</td> </tr> <tr> <td>DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA</td> <td>CACCI 3602 30/09/2021</td> <td>22/10/2021</td> </tr> <tr> <td>MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA</td> <td>CACCI 3617 30/09/2021</td> <td>22/10/2021</td> </tr> </tbody> </table> <p>Con base en la fecha máxima de entrega de los expedientes de las auditorias requeridas del PVCF 2021 nos permite inferir que el numeral 4 de la actividad 5.4 Actividades Posteriores del Procedimiento Auditoria Financiera y de Gestión-AF M2P5-02 V 1.0, SIG, no se cumplió, lo cual originó limitación al alcance del procedimiento de la auditoría interna de la Oficina de Control Interno.</p>	ENTIDAD	INFORME LIBERADO	ENTREGA EXPEDIENTE	MUNICIPIO DE GINEBRA	CACCI 1625 30/04/2021	24/05/2021	INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	CACCI 2727 09/08/2021	31/08/2021	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	CACCI 3602 30/09/2021	22/10/2021	MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	CACCI 3617 30/09/2021	22/10/2021	<p>Planear: programar subcomité de Control Fiscal e incluir el tema de cumplimiento de los procedimientos en especial la conformación y entrega de las trazabilidades de los procesos auditores.</p> <p>Hacer: realizar reinducción en subcomité sobre el cumplimiento de los procedimientos en especial la conformación y entrega de las trazabilidades de los procesos auditores.</p> <p>Verificar: Revisar como mínimo 2 trazabilidades de procesos auditores por ciclo de auditoría de acuerdo al PVCF.</p> <p>Actuar: Con el resultado de las verificaciones y seguimiento de las actividades, evaluar su eficacia y tomar los correctivos pertinentes, si es del caso.</p>	AM	A	0%	La verificación de esta acción de mejora se realizará en la evaluación de entregables del primer ciclo de auditoría contenido en el PVCF 2023.
ENTIDAD	INFORME LIBERADO	ENTREGA EXPEDIENTE																				
MUNICIPIO DE GINEBRA	CACCI 1625 30/04/2021	24/05/2021																				
INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	CACCI 2727 09/08/2021	31/08/2021																				
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	CACCI 3602 30/09/2021	22/10/2021																				
MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	CACCI 3617 30/09/2021	22/10/2021																				



PROCESO CONTROL FISCAL																																							
No.	FUE NTE U ORI GEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO		SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023																																
			DESCRIPCIÓN	AC/AP/ AM	ESTAD O DEL HALLA ZGO (A, C)	% DE AVAN CE VERIFI CADO																																	
2	3	<p>Se evidenció presuntas inconsistencias en el tiempo de Respuesta: de atención a la denuncia, excediendo el plazo de seis (6) meses establecidos en el artículo 70 de la Ley 1757 de 2015, sin evidencia de justificación del retraso como se representa a continuación:</p> <table><tr><th>DC</th><th>INGRESO</th><th>APERTURA</th><th>FECHA ESTIMADA DE RESPUESTA DE FONDO</th><th>HAS APLICAB LES DE SUSPENSIÓN DE TÉRMINOS</th><th>FECHA DE RESPUESTA DE FONDO</th><th>FECHA DE LIBERACIÓN</th><th>DÍAS EXCEDIDOS</th></tr><tr><td>1-2021</td><td>10-feb</td><td>10-feb</td><td>10-ago</td><td>24</td><td>01-sep</td><td>10-sep</td><td>09</td></tr><tr><td>2-2021</td><td>18-feb</td><td>25-feb</td><td>25-ago</td><td>24</td><td>18-sep</td><td>24-sep</td><td>10</td></tr><tr><td>3-2021</td><td>24-feb</td><td>03-mar</td><td>03-sep</td><td>24</td><td>28-sep</td><td>11-oct</td><td>15</td></tr></table> <p>Lo anterior, causado presumiblemente por debilidades en los controles definidos para el trámite y archivo final de peticiones y denuncias, lo que puede generar retrasos en la gestión por parte del competente, así como ineficacia e ineficiencia en la gestión de la Contraloría.</p>	DC	INGRESO	APERTURA	FECHA ESTIMADA DE RESPUESTA DE FONDO	HAS APLICAB LES DE SUSPENSIÓN DE TÉRMINOS	FECHA DE RESPUESTA DE FONDO	FECHA DE LIBERACIÓN	DÍAS EXCEDIDOS	1-2021	10-feb	10-feb	10-ago	24	01-sep	10-sep	09	2-2021	18-feb	25-feb	25-ago	24	18-sep	24-sep	10	3-2021	24-feb	03-mar	03-sep	24	28-sep	11-oct	15	Realizar alertas mensuales a cada auditor responsable de denuncias, fijando términos para la entrega de respuesta para revisión acorde a la normatividad vigente y aprobación de acuerdo con la coherencia del texto con lo solicitado por el denunciante.	AM	A	0%	La verificación de esta acción de mejora se realizará en la evaluación de entregables del primer ciclo de auditoría contenido en el PVCF 2023.
DC	INGRESO	APERTURA	FECHA ESTIMADA DE RESPUESTA DE FONDO	HAS APLICAB LES DE SUSPENSIÓN DE TÉRMINOS	FECHA DE RESPUESTA DE FONDO	FECHA DE LIBERACIÓN	DÍAS EXCEDIDOS																																
1-2021	10-feb	10-feb	10-ago	24	01-sep	10-sep	09																																
2-2021	18-feb	25-feb	25-ago	24	18-sep	24-sep	10																																
3-2021	24-feb	03-mar	03-sep	24	28-sep	11-oct	15																																
3		<p>Se evidenció el retraso en liberación de los informes finales y sus publicaciones en la página web de la entidad. En las auditorías de actuaciones de fiscalización ciclo 2, adelantadas por el proceso de recursos naturales y medio ambiente, se entregaron los informes finales el (diez) 10 de agosto de 2022, de los municipios de Obando, Restrepo, Roldanillo, Guacarí, Pradera y Riofrio a la Dirección Operativa de Control Fiscal, estos fueron liberados el 28 de septiembre del 2022, cuando el PVCF tenía fecha de liberación el 5 de septiembre de 2022.</p>	<p>Planear: Crear alertas en el calendario de Google.</p> <p>Hacer: remitir dentro de los términos por parte de los coordinadores los informes a la dirección de control fiscal y ésta a su vez a las partes interesadas en cumplimiento de los procedimientos y del PVCF.</p> <p>Verificar: evaluar el cumplimiento de los términos por parte del profesional de la dirección.</p> <p>Actuar: Con el resultado de las verificaciones determinar su eficacia y tomar los correctivos pertinentes, si es del caso.,</p>	AM	A	0%	La verificación de esta acción de mejora se realizará en la evaluación de entregables del primer ciclo de auditoría contenido en el PVCF 2023.																																



MACROPROCESO APOYO

PROCESO RECURSOS FISICOS Y FINANCIEROS							
No.	FUENTE U ORIGEN	DESCRIPCION E IDENTIFICACION DE LA NO CONFORMIDAD REAL O POTENCIAL, OBSERVACIONES, ACCIÓN DE MEJORA O CUALQUIER SITUACIÓN OBJETO DE ANÁLISIS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO		SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A FEBRERO 28 DEL 2023
			DESCRIPCIÓN	AC/AP/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
1	3	En el almacén de la entidad se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de 286 bienes devolutivos susceptibles para dar de baja, los cuales se cuantifican en 95 muebles y enseres, con valor histórico por un total de \$41.316.573,60, y 191 equipos de computación y accesorios, con valor histórico por un total de \$243.752.599,54. Con base en la normativa aplicable de obligatorio cumplimiento y el M3P8-01 Procedimiento Administración de Bienes, se debe adelantar la actividad de la baja de bienes muebles y enseres por inservible u obsolescencia o por destrucción, pérdida o extravío. Es de anotar que, en el Estado Situación Financiera, desde la vigencia fiscal de 2018 se registra en la cuenta 168506 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina la depreciación del 100% de su valor histórico	Se propone continuar tratando el tema en comité y solicitar concepto técnico de un experto en materia para conocer el estado real de cada activo y así obtener vía libre para dar de baja si fuese el caso.	AM	A	0%	En Comité de Bajas Bienes de Inventario, con fecha 3 febrero 2023, la oficina TIC hace entrega al comité un inventario de los 191 equipos de cómputo así: 64 CPU con monitor, 5 scanner, 12 portátiles y 16 impresoras, los cuales se encuentran en estado de obsolescencia y 17 equipos de cómputo que están en buen estado y pueden seguir funcionando con sus respectivos números de series, para un total de 93 y los 98 restantes continúan pendientes de identificar su estado. con el fin de avanzar en el proceso de bajas de bienes, se programó reunión con el comité, terminando la semana santa.

