



INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
JULIO DE 2020**



OBJETIVO:

Presentar el informe de los resultados del seguimiento al plan de mejoramiento a junio 30 de 2020, 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 40 acciones que quedaron abiertas a marzo 31 de 2020 más las acciones del trimestre; las cuales se evaluaron con corte a 30 de junio de 2020: 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 MARZO 31 Y JUNIO 30 DE 2020						
PROCESO	VIGENCIA DE LAS ACCIONES					% DE ACCIONES CUMPLIDAS
	TOTAL A MARZO 31	PERIODO EVALUADO	TOTAL A JUNIO 30	CERRADAS	ABIERTAS	
Planeación y Direccionamiento Gerencial	8	0	8	0	8	0%
Comunicación Pública	1	0	1	1	0	100%
Participación Ciudadana	10	4	14	10	4	71%
Control Fiscal	3	0	3	1	2	33%
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	14	0	14	4	10	28%
Gestión Humana	1	1	2	2	0	100%
Recursos Físicos y Financieros	3	0	3	2	1	66%
TOTAL, ACCIONES	40	5	45	20	25	44%

Fuente: Procesos de la Entidad

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

Entre los meses de abril a junio de 2020 se sumaron cinco (5) nuevas acciones para seguimiento al corte, como lo muestra el cuadro anterior y en el anexo de este informe para cada uno de los procesos; en consecuencia, el plan de mejoramiento evaluado correspondió a las 45 acciones en total.

Se observa que de cuarenta y cinco (45) acciones entre mejora y correctivas se cumplieron totalmente veinte (20), quedando pendientes por cumplir 25 acciones, que en su mayoría tienen fecha de vencimiento en el segundo semestre de 2020; con un avance del 44% tomando la totalidad de los planes suscritos en diferentes fuentes.

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

Macroproceso Direccionamiento Estratégico:

Proceso de planeación y direccionamiento gerencial: Ocho (8) acciones abiertas que corresponden a: tres (3) de ASIG 2019, dos (2) de ICONTEC 2018, dos (2) de revisión por la Dirección y una (1) de Riesgos del Proceso.

Macroproceso Misional:

Proceso de Participación Ciudadana: Cuatro (4) acciones abiertas que corresponden a: una (1) de la ASIG 2016, una (1) de la ASIG 2018, una (1) de peticiones, quejas y reclamos, una (1) de riesgos del proceso.

Proceso Control Fiscal: Dos (2) acciones abiertas que corresponden a: una (1) ASIG 2016 y una (1) a riesgos del Proceso.

Proceso Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva: Diez acciones abiertas que corresponden a: una (1) autoevaluación de la gestión, tres (3) Auditoría al Sistema Integrado de Gestión ASIG-2019, una (1) Riesgos del Proceso, cinco (5) Auditoría General de la República 2019.

Macroproceso de Apoyo:

Proceso Recursos Físicos y Financieros: Una (1) acción abierta que corresponden a riesgos del proceso.

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.
- ✓ Si existen observaciones que se repiten como resultado de una o varias auditorías, evaluar en círculo de mejoramiento la posibilidad de unificarlas, con el fin de depurar los planes de mejoramiento y establecer acciones

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

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 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 las mismas.
- 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 PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL						
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 HALAZGO (A C)	% DE AVANCE VERIFICADO
1	4	Continuar mejorando la metodología para el análisis del contexto, buscando la identificación de las Necesidades y expectativas de las partes interesadas de manera institucional, (la calidad de atención a estas necesidades y expectativas), y su articulación con cada proceso que permita conectar con riesgos estratégicos y /o de procesos. La articulación de las necesidades de las partes interesadas con los riesgos de los procesos, que permita mejorar la calificación de riesgos inherentes y desde los controles operacionales establezcan los seguimientos y periodos de evaluación de tal manera que los riesgos residuales evidencien avances de mejoramiento continuo. Es recomendable para hacer el ejercicio de identificación de las necesidades y expectativas de partes interesadas, tener en consideración como una de las fuentes, los requisitos legales que rigen la interacción con cada una de estas partes, asegurando que se hace total cubrimiento.	Se debe establecer una metodología o vincular a una existente todo lo relacionado con la definición identificación análisis y articulación de las partes interesadas a los riesgos y estrategias de la entidad	AM	A	65%
2	3	Ajustar el listado de las partes interesadas (Grupos de Valor-AGR, Asamblea, concejos municipales, comunidad entre otros) y sus requisitos esperados de los procesos, permite la satisfacción de sus necesidades y respectivas, con la oportunidad requerida.	Realizar ajuste y articulación de las partes interesadas con los riesgos y establecer un documento institucional de partes interesadas con sus requisitos.	AM	A	50%
3	3	Cumplir con el término de 2 días establecido en el procedimiento M1P107 Procedimiento	Revisar el procedimiento para evaluar los términos y la procedencia de las actividades y realizar los cambios de ser necesario.	AM	A	10%
4	3	Durante la vigencia 2018 no se evidencia de la realización actividades por parte del equipo MECI bajo la dirección y coordinación del representante de la dirección, incumpléndose con los roles y responsabilidades del equipo MECI establecidas en el MECI.	1- Revisar y ajustar la Resolución de conformación de equipo MECI y establecer cronograma de reuniones para la vigencia 2017 2- Programar jornada de sensibilización para el Equipo MECI y los Responsables de Proceso. 3-Orientar, dirigir y coordinar el equipo MECI para la planificación y ejecución de actividades con su respectivo cronograma. 4- Informar a la alta dirección sobre la planificación y avances del Equipo MECI en Comité Técnico, según cronograma establecido. 5- Realizar seguimiento a las acciones y resultados que deben reportar al representante de la dirección.	AC	A	20%

PROCESO PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL						
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 VERIFICACION DE ACCIONES		
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALAZGO (A/C)	% DE AVANCE VERIFICADO
5	8	Se hace necesario revisar las partes interesadas de todos los Procesos y clasificarlas en internas y externa.	Planear 1. Revisar y realizar los ajustes requeridos en el formato de partes interesadas. 2. Revisar la forma en que se articulan las partes interesadas internas y solicitar a cada proceso su ajuste según sea necesario. Hacer 1. Clasificar las partes interesadas en internas y externas 2. Realizar los ajustes que se requieran en cada proceso 3. Ajusta el anexo según recomendaciones realizadas y consolidar las partes interesadas institucionales Verificar a. Verificar que todos los procesos ajusten sus partes según el resultado de la articulación con otros procesos Actuar a. Con el resultado de las verificaciones y seguimiento de las actividades, evaluar su eficacia y tomar los correctivos pertinentes, si es del caso.	AM	A	50%
6	8	Por decisión de la alta dirección se hace necesaria la implementación del MIPG en la Entidad	Planear 1. Elaborar cronograma de implementación. 2. presentar en comité técnico para adoptar la decisión debe la alta dirección Hacer 1. Ejecutar las etapas del cronograma 2. Realizar los ajustes que se requieran en cada proceso Verificar a. Verificar la implementación de las dimensiones en sus requisitos mínimos Actuar a. Con el resultado de las verificaciones y seguimiento de las actividades, evaluar su eficacia y tomar los correctivos pertinentes, si es del caso.	AM	A	50%
7	4	La organización tiene fallas para asegurar de que tiene la capacidad de cumplir los requisitos para los productos y servicios que se van a ofrecer a los clientes para incluir: d) los requisitos legales y reglamentarios aplicables a los productos y servicios	Planear 1. Revisar el anexo 01 "Estructura de documentos" del Procedimiento M3P10-01 control de documentos, y actualizar en el numeral 11.1 donde se establecen los logos que debe contener la documentación externa de la entidad, así como los medios electrónicos. 2. Revisar la documentación de la entidad para identificar aquella que debe ser ajustada. Hacer 1. Ajustar el anexo 01 "Estructura de documentos" del Procedimiento M3P10-01 control de documentos, incluyendo los	AC	A	70%

PROCESO PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL						
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 HALAZGO (A C)	% DE AVANCE VERIFICADO
			<p>logos que se deben usar y actualizando el logo del Icontec.</p> <p>2. Solicitar a la oficina de TICS y al proceso de comunicación pública que actualice los mencionados logos en los medios electrónicos (página web, Facebook, Instagram, correo institucional, etc.)</p> <p>3. Solicitar mediante circular a todos los procesos que revisen la documentación de su proceso publicada el SIG, y solicitar el cambio de aquellos que deban ser ajustados.</p> <p>Verificar</p> <p>a. Verificar que todos los procesos cumplan con la actualización de la documentación.</p> <p>Actuar</p> <p>a. Con el resultado de las verificaciones y seguimiento de las actividades, evaluar su eficacia y tomar los correctivos pertinentes, si es del caso.</p>			
8	10	<p>Se tiene como observación general que la gran mayoría de los memorandos de asignación, los planes de trabajo y los informes finales, fueron registrados fuera de términos, según las actividades 4, 5 y 6 del procedimiento observatorio de Control Fiscal. Como conclusión se materializa el riesgo puesto que al término de cada ciclo de auditoría verificado faltaba información por registrar.</p>	<p>Planear</p> <p>1. Solicitar al director operativo de Control fiscal diseñar un plan que con tenga las acciones necesarias para eliminar las causas del incumplimiento en cuanto a los términos establecidos por el observatorio</p> <p>Hacer</p> <p>1. El director operativo de control fiscal con su equipo de trabajo, ejecutara las actividades contenidas en el plan.</p> <p>Verificar</p> <p>1. La secretaría general revisara periódicamente el cumplimiento de las acciones del plan, y que los términos determinados por el observatorio se estén cumpliendo.</p> <p>Actuar</p> <p>1. Con el resultado de las verificaciones y seguimiento de las actividades, evaluar su eficacia y tomar los correctivos pertinentes, si es del caso.</p>	AC	A	0%
						<p>Esta en proceso el cambio del procedimiento.</p> <p>A la fecha se encuentra esa acción en el mismo porcentaje. La alta dirección está evaluando la pertinencia del procedimiento de observatorio</p>

MACROPROCESO MISIONAL

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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES	
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALAZGO (A C)	% DE AVANCE VERIFICADO
1	3	Oportunidad de Mejora (OM): 1. Mantener actualizados los requisitos legales de la caracterización del proceso garantizará que la Entidad cumpla con las regulaciones propias del entorno.	Actualizar los requisitos legales de la caracterización del Proceso P4.	AM	A	70%
2	18	Se evidencian dificultades en el diligenciamiento del "Anexo 06 -Trazabilidad Denuncia Ciudadana", pues este debe realizarse de acuerdo al trámite y contenido de la denuncia, situación que fue evidenciada en las denuncias DC-74- 18, DC-3-18 y DC-4-18.	1. Modificar el Anexo 06 "Trazabilidad de la Denuncia" de tal manera que se adecue a los documentos que se manejan según el medio de atención de la denuncia (Visita Fiscal-Proceso Auditor-Solicitud de Información).	AM	A	50%

PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA							
No.	FUE NTE 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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A JUNIO 30 DE 2020
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A/C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
							5361 Anexo 06 de Trazabilidad de la denuncia en una próxima reunión del Comité. El hallazgo continúa con el mismo porcentaje de acuerdo a lo expuesto por el proceso.
3	10	En la Rendición en línea a la AGR fue necesario hacer correcciones por requerimiento posterior y se materializó el riesgo el 12 de julio de 2019, cuando la AGR remitió el Informe Final de auditoría a la vigencia 2018, estableciendo un hallazgo administrativo en la rendición del formato F 15, porque se evidenciaron errores de transcripción referente a la fecha en que se recibió la petición y la fecha de respuesta de fondo, en 20 peticiones.	1) Aplicar de manera estricta el instructivo de rendición de la cuenta de la AGR. .2) Realizar verificación de la información una vez diligenciada en el formato F15 de tal manera que cumpla con los requisitos exigidos para la rendición por la AGR. 3) Elaborar la respectiva acta de verificación de la información rendida del Proceso P4 en conjunto con la Oficina de Planeación.	AC	A	0%	En el último informe de Auditoría de la AGR se verificó que nuevamente se presentaron inconsistencias en la Rendición del Formato F15 y fue necesario corregir. Por tal motivo en el actual plan de mejoramiento de la AGR., nuevamente se incluye esta acción de mejora con unas acciones correctivas más precisas. El hallazgo continuó con el mismo porcentaje por las razones expuestas por el proceso.
4	3	Rendición pública de Cuentas. Se sugiere tener en cuenta para el proceso de Rendición Pública de Cuentas: hacer consultas previas, entregar información previa a la ciudadanía, garantizar espacios de diálogo, realizar varios eventos de rendición de cuentas y elaborar formato de evaluación que se relacione con el objetivo de la Rendición de cuentas y su contenido.	Ajustar el procedimiento de Rendición de Cuentas, de acuerdo con la normatividad vigente.	AM	A	50%	El proceso de Comunicación pública adelantó la actualización y ajuste de los documentos correspondientes acorde con la Ordenanza 500 de 2018 y lo envió a la Oficina de Planeación como corresponde. Cabe anotar que el ajuste a la Ordenanza 500 de 2018 implica cambios de fondo en los procedimientos, que excluye el proceso rendición de cuentas, que desde el mes de agosto de 2019 fueron planteados a la Oficina de Planeación como se demuestra con el correo enviado el día 26 del citado mes y año. De igual manera, en esta vigencia el proceso ha insistido ante la oficina de planeación en la gestión de dichos cambios. De acuerdo a lo expuesto el proceso cumplió con la parte que le correspondía y se cierra este hallazgo en Comunicación Pública; no obstante, el procedimiento pasa al proceso de Participación Ciudadana con el fin que se que se realicen las acciones correctivas que correspondan.

PROCESO CONTROL FISCAL							
No.	FUE NTE 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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A JUNIO 30 DE 2020
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A/C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
1	3	Documentar y socializar un anexo para el procedimiento M2P5-19 "Procedimiento para la elaboración del informe anual sobre el estado de los recursos naturales y el medio ambiente, del Departamento del Valle del Cauca, para garantizar la trazabilidad y la celeridad en su elaboración.	Diseñar y presentar en la instancia pertinente para aprobación, el Anexo de trazabilidad en el Procedimiento M2P5-19 de elaboración del Informe anual sobre el estado de los recursos naturales y medio ambiente del Departamento del Valle del Cauca y su debida implementación	AM	A	50%	El procedimiento se aprobó en el acta 04 de comité de calidad de octubre 15 de 2019. En el SIG figura el procedimiento anterior. Se deja abierta para realizar seguimiento a la acción cuando se modifiquen todos los procedimientos y se incluya como tal la acción documentada por el proceso de acuerdo al análisis de las causas raízales del hallazgo.
2	10	Rendición en línea a la AGR, con correcciones por requerimiento posterior. El riesgo se materializó el 12 de julio de 2019, cuando la AGR remitió el informe final de auditoría a la vigencia 2018, donde se estableció un hallazgo administrativo en la rendición del formato F21 de la rendición de información sobre resguardos indígenas, es por ello, que se deberá evaluar por parte del proceso los controles establecidos y ajustarlos a la realidad actual del proceso.	1. Solicitar ante la Escuela de Capacitación, que se gestione con la AGR capacitación en los formatos de rendición de cuentas e informes. 2. Dar aplicabilidad de manera estricta al instructivo de rendición de la cuenta de la AGR. 3. Efectuar las conciliaciones de las hojas de cálculo a rendir. 4. Verificar que una vez diligenciada la información, ésta cumpla con los requisitos que exige cada formato a rendir.	AC	A	50%	Como este es una observación sobre la materialización del riesgo de rendición a la AGR y esta, en el informe final sobre auditoría a la vigencia 2019 dejó una observación del formato F-21, "En el subformulario gestión de entidades acápite recursos vigilados, se debe corregir el presupuesto auditado de las cinco entidades objeto de proceso auditor vigencia 2017 y 2018 ya que fue reportada la suma de los dos recursos, siendo lo correcto el de la vigencia 2018. No afectando el desarrollo del ejercicio auditor." Esta acción fue corregida en el portal y como dice la AGR que no afecto el ejercicio auditor, proponemos que sea cerrada. Se deja abierta la acción toda vez que la AGR dejó nuevamente un hallazgo por inconsistencias en la rendición de la cuenta y se materializó el riesgo.

PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA							
No.	FUE NTE 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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A JUNIO 30 DE 2020
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A/C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
1	10	En el periodo de enero a abril de 2018 No se tomó decisión de fondo en primera instancia antes de los 3 años en 59 procesos, por lo que el riesgo se materializo	Se reiterará en las siguientes acciones las cuales ya se encuentran en curso como cumplimiento de mejoramiento suscrito con la AGR, la primera actividad ya se realizó: 1.	AC	A	70%	Las acciones correctivas que este hallazgo son las advertencias a los sustanciadores, sobre aquellos procesos que ya debía tomar decisión de fondo. Se estableció como un

PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA							
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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A JUNIO 30 DE 2020
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HAL LAZ GO (A C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
			Se realizará un círculo de mejoramiento donde se Re socializará los procedimientos. 2. Se continuará con el seguimiento mensual a aquellos procesos con vencimiento de términos en la etapa de IP, etapa probatoria y demás, generando alertas sobre el proceso, a los funcionarios indicando el estado de aquellos procesos con vencimiento de términos a un mes.				riesgo dentro del mapa de riesgos para tener un control sobre el mismo y de otra parte se ha trabajado en jornadas de contingencia a fin de ir evacuando consecutivamente los procesos de responsabilidad fiscal. El hallazgo aumenta el porcentaje por las actividades realizadas por el proceso, no obstante, es pertinente observar que las acciones de mejoramiento deben corresponder a la descripción de las mismas sobre el hallazgo, las cuales en su momento fueron determinadas teniendo en cuenta unas causas raízales.
2	2	El proceso alcanzó el 83,9% del 85% de la meta establecida en el cumplimiento del plan de acción de la vigencia 2018.	1. Diseñar una circular recordando a los sustanciadores cuando se decreten medidas cautelares realizar el seguimiento respectivo en los expedientes comisionados verificando que las entidades hayan realizado la inscripción de la medida cautelar. 2 emitir circular dirigida a los sustanciadores donde se recuerda realizar el seguimiento cuando se inscriba una medida cautelar cerciorándose que la entidad de la respuesta del registro. 3.La Subdirectora Operativa de Investigaciones Fiscales cada vez que revise y profiera un Auto de medidas cautelares debe verificar que el Auto este acompañado de los oficios de registro ante las entidades correspondientes y Secretaria común a su vez al momento de recibir el Auto para la notificación debe revisar que todas las veces este acompañado de los oficios de inscripción a las autoridades de caso contrario informar a la Subdirectora. 3. Seguimiento mensual y trimestral a aquellos procesos con vencimiento de términos en la etapa de IP, etapa probatoria y demás, generando alertas sobre el proceso, a los funcionarios indicando el estado de aquellos procesos con vencimiento de términos a un mes.	AC	A	80%	La acción correctiva que se aplicó para cumplimiento del plan de acción fue utilización de los medios electrónicos para la búsqueda de bienes y recordatorios a los sustanciadores y el cambio a los procedimientos se está adelantando en los términos del decreto ley 403 de 2020 que lleva el proceso hacia la virtualidad. El hallazgo aumenta el porcentaje por las actividades realizadas por el proceso, no obstante, es pertinente observar que las acciones de mejoramiento deben corresponder a la descripción de las mismas sobre el hallazgo, las cuales en su momento fueron determinadas teniendo en cuenta unas causas raízales.
3	3	En los procesos que se detallan a continuación SOIF-012-18 , SOIF 041-18 , se incumplieron las actividades 4 y 5 del procedimiento M2P6-01, Versión 1,0 del 08-11-2017; 041-18 incumplió las actividades 1, 2, 3, 4 y 5 del mismo procedimiento. Así mismo excedieron los términos del artículo 39 ley 610 de 2000 pues llevan más de un (1) año desde la IP sin proferir decisión de fondo SOIF-101-18 , le aplica el procedimiento M2P6-01 versión 2,0 del 24-08-2018 incumplió las actividades 1,2,3, 4 y	1, Monitorear aquellos expedientes que se encuentren comisionados para la proyección del auto de apertura de Indagación Preliminar dentro de los cinco días siguientes de recibida la comisión, con el apoyo de un funcionario que realizara el monitoreo se enviara un recordatorio vía mail al sustanciador. 2. Se emitirán las alertas respecto a la IPS para que antes de cumplirse el plazo de los tres (3) meses analizar el acervo probatorio; y proceder a proyectar la	AC	A	50%	Las medidas tomadas fueron el recordatorio a los sustanciadores sobre las indagaciones preliminares y el vencimiento de la etapa probatoria, así como el cambio a los procedimientos que se está adelantando en los términos del decreto ley 403 de 2020 que lleva el proceso hacia la virtualidad con el fin de evacuar aquellos procesos que se encuentran en esta situación. Si bien se ha producido esta

PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA						
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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES	
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL Hallazgo (A/C)	% DE AVANCE VERIFICADO
		5. SOIF-074-18 IP, excedió los términos del artículo 39 ley 610 de 2000 y las actividades 1, 3, 4 y 5 del procedimiento M2P6-01, versión 1,0 del 08-11-2017 lleva con cinco (5) meses de inactividad. SOIF-096-18 IP, incumplimiento a las actividades 1, 2, 3, 4 y 5 del procedimiento M2P6-01, versión 1,0 del 08-11-2017. SOIF-081-18 , Proceso con Auto N° 864 de Apertura de Responsabilidad Fiscal de fecha 26-11-2018 y citaciones a versión libre y solicitud de documentos de fecha 26-02-2019 incumple actividad 3 del procedimiento M2P6-01 versión 1,0 del 8-11-2017.	providencia respectiva de Archivo de la Indagación Preliminar o de Apertura de Proceso de Responsabilidad Fiscal.			
4	3	Incluir términos en los procedimientos para adelantar gestión en la Secretaría Común M2P6-06 versión 2,0 del 24-08-2018 en su actividad 1 y en el procedimiento para el Proceso Administrativo de Cobro Coactivo M2P6-05, versión 1,0 del 08-11-17 en sus actividades 5 y 11.	1. Analizar el procedimiento M2P6-01 Procedimientos para procesos de Responsabilidad Fiscal y en la el M2P6-06 de secretaria común y M2P6-05 Proceso administrativo de cobro coactivo. 2. Realizar las modificaciones que resulten del análisis de estos procedimientos. 3. Presentar las modificaciones de los cambios de acuerdo al procedimiento.	AM	A	20%
5	3	Tener en cuenta las actividades descritas en el procedimiento M2P6-01 Procedimiento para procesos de Responsabilidad Fiscal, los términos para el trámite y etapas del proceso, de acuerdo a lo contemplado en la Ley 610 del 2000 y 1474 de 2011 y demás normas aplicables a fin de evitar incumplimientos del principio de celeridad consagrado en el artículo 3 numeral 13 de la ley 1437 de 2011 "Por lo cual se expide el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo	Realizar reuniones entre las Directivas y los sustanciadores cuando se socialice la revisión trimestral a fin de corregir las fallas detectadas sobre los procesos que presenten morosidad o trámite tardío (Artículo 3 Numeral 13 de la ley 1437 de 2011).	AM	A	50%
6	16	2.6.1.1. Hallazgo Administrativo, por falta de gestión para iniciar la investigación fiscal. Los siguientes hallazgos no fueron iniciados con prontitud como se evidencia en la siguiente tabla: (Ver Tabla No. 15). Desconociendo el principio de Celeridad consagrado en la Ley 1437 de 2011 artículo 3º, numeral 13; situación que se presentó por	1. Generar alerta a los sustanciadores respecto de los hallazgos que no se haya definido sobre el inicio del respectivo proceso por parte del funcionario comisionado para ello; advirtiéndole que en el evento de vencer los términos legales para efectuar el correspondiente proceso, se dará traslado del asunto a la oficina de	AC	A	0%

PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA						
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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES	
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL Hallazgo (A C)	% DE AVANCE VERIFICADO
		la falta de control que podría generar la caducidad de la acción fiscal.	Control Interno Disciplinario, por el presunto incumplimiento de funciones. 2. Modificar la actividad 1 del Procedimiento con la finalidad de que en la misma quede establecida la posibilidad de suspender el término de decisión mientras se solicita a la Dirección Operativa que remite el hallazgo, que alleguen la documentación completa de los informes de hallazgos que presentan falta de información o de los documentos probatorios o papeles de trabajo del auditor, dentro de un término establecido en la actividad.			
7	16	2.6.1.2. Hallazgo Administrativo, con presunta connotación disciplinaria por no cumplir los términos en las indagaciones preliminares. Las indagaciones preliminares no fueron tramitadas dentro de los 6 meses, como se evidencia en la siguiente tabla: (Tabla No. 16). Omitiendo el cumplimiento del término de la Ley 610 de 2000, artículo 39 y la Ley 1474 de 2011 artículo 108, ajustándose esta conducta a la Ley 734 de 2002 artículos 34 y 35 numeral 1, situación que se presentó por la falta de control que permitió que no tuvieran impulso procesal, lo que podría generar que las pruebas practicadas por fuera del término carecieran de valor probatorio.	Generar alertas mensuales a cada sustanciador respecto de las IP que estén próximas a cumplir los 6 meses otorgados por la Ley para desarrollar la etapa; advirtiéndole que, en el evento de vencer los términos legales para efectuar el correspondiente proceso, se dará traslado del asunto a la oficina de Control Interno Disciplinario, por el presunto incumplimiento de funciones.	AC	A	60%
8	16	2.6.1.4. Hallazgo Administrativo, por iniciar indagaciones preliminares con hechos caducados. Los autos de apertura no fueron proferidos dentro de los 5 años siguientes a la ocurrencia de los hechos como se evidencia en la siguiente tabla: (Tabla No. 17). Desconociendo el artículo 9º de la Ley 610 de 2000, situación que se presentó por falta de control y podría configurarse el fenómeno jurídico de la caducidad, lo que generaría la imposibilidad de determinar la responsabilidad fiscal y por consiguiente resarcimiento del daño patrimonial	Adoptar las decisiones de apertura de proceso de responsabilidad fiscal teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 9 de la Ley 610 de 2000, a efectos de declarar la caducidad en los casos en que ello sea procedente.	AC	A	40%

PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA							
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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A JUNIO 30 DE 2020
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
							proceso, no obstante, es pertinente observar que las acciones de mejoramiento deben corresponder a la descripción de las mismas sobre el hallazgo, las cuales en su momento fueron determinadas teniendo en cuenta unas causas raízales.
9	16	2.6.1.6. Hallazgo Administrativo, por falta de gestión para vincular al garante. En los procesos con código de muestra Nos. 012, 022, 023, 025 no se realizó gestión para vincular a la compañía de seguros en calidad de tercero civilmente responsable, desconociendo la Ley 610 de 2000, artículo 44, situación que se presentó por la falta de control, lo que generaría la imposibilidad de recuperar con la garantía los valores que amparan el bien o servicio objeto del detrimento.	Generar alertas a los sustanciadores respecto de los procesos que no reporten la vinculación del Tercero Garante en el proyecto de Auto de Apertura de Proceso de Responsabilidad; advirtiéndole que en el evento de ser persistente - reiterativa la conducta omisiva, se dará traslado del asunto a la oficina de Control Interno Disciplinario, por el presunto incumplimiento de funciones.	AC	A	0%	Si bien esto ha ocurrido no es porque se quiera incumplir, sino porque en la información no se cuenta con las pólizas. La acción correctiva de la vinculación del garante es generar alertas a los sustanciadores respecto de los procesos que no reporten la vinculación del Tercero Garante. Es de precisar que si bien se presentaron procesos que en la apertura dada las pruebas obtenidas no se vinculó al garante se solicitó en el mismo Auto en el decreto de pruebas las pólizas, esta búsqueda de pólizas ha dado bastante y una vez se logró en esos casos particulares se profirieron un Auto de adición de la apertura para vincular al tercer civilmente responsable. La observación continúa sin presentar avance de acuerdo a lo expuesto por el Proceso.
10	16	2.6.1.8. Hallazgo Administrativo, por prescripción en los procesos de responsabilidad fiscal. La Contraloría Departamental no decidió los procesos de responsabilidad fiscal dentro de los 5 años siguientes al auto de apertura, lo que conllevó a que se decretara la prescripción de oficio, como se evidencia en la siguiente tabla: (Ver Tabla No. 19). Desconociendo el artículo 9º de la Ley 610 de 2000, situación que se presentó por la falta de control al no tomar una acción correctiva respecto a las actuaciones que generaron nulidades y a la falta de impulso procesal; lo que generó la imposibilidad de determinar la responsabilidad fiscal y por consiguiente el no resarcimiento del daño patrimonial. A la observación no se le dará alcance disciplinario dado que la entidad mediante oficio CACCI 2430 del 17 de mayo de 2019 informó que realizó el traslado por prescripción a la Procuraduría y a la Unidad de Control Interno Disciplinario.	Generar alertas mensuales respecto de los procesos con riesgo de prescripción, con el apoyo de un funcionario que tendrá las funciones de proyectar el respectivo recordatorio. Ante el incumplimiento de dichas alertas, informar a la oficina de Control Interno Disciplinario.	AC	A	60%	Las acciones correctivas que se tomaron sobre las prescripciones han sido las alertas a los sustanciadores, y en el mapa de riesgo hay una alerta más temprana con el fin que no se presente la prescripción, y tal como lo menciona la Auditoría General de la República tanto en la auditoría del 2019 como en la auditoría del 2020, se han realizado los traslados a los entes de control de los procesos prescritos para su respectiva investigación por las entidades de control. El hallazgo aumenta el porcentaje por las actividades realizadas, en especial por las alertas realizadas por el proceso, no obstante, es pertinente observar que las acciones de mejoramiento deben corresponder a la descripción de las mismas sobre el hallazgo, las cuales en su momento fueron determinadas teniendo en cuenta unas causas raízales.

ACROPROCESO DE APOYO

PROCESO RECURSOS FISICOS Y FINANCIEROS							
No.	FUE NTE 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 VERIFICACIÓN DE ACCIONES		SEGUIMIENTO A JUNIO 30 DE 2020
			DESCRIPCIÓN	AC/A P/AM	ESTADO DEL HALLAZGO (A, C)	% DE AVANCE VERIFICADO	
2	10	En la rendición de la cuenta de vigencia de 2018 se materializó el riesgo ya que se rindieron cifras erróneas en tesorería y contabilidad por valores que no correspondían en los formatos o cifras reportadas en miles, corregidas posteriormente con la reapertura de la plataforma de la AGR.	Una vez se realice el cargue de la información en el aplicativo de rendición de la cuenta establecido por la AGR, designar a un funcionario idóneo con el fin de que realice una segunda revisión antes de la consolidación y envío de la misma	AC	A	0%	En el informe final de la AGR se dejó un hallazgo administrativo por la misma causa de esta observación. Hallazgo 2.11.1. Es decir, que se rindió la cuenta con inconsistencias. Continúa materializado el riesgo.