

**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**

III TRIMESTRE 2021

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTA, OCTUBRE 2021

TABLA DE CONTENIDO

I INTRODUCCIÓN	3
II. Metodología.....	3
III. Desarrollo	4
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 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.....	8
5. Plan de Mejora Subdirección de Gestión Humana - SG-SST.....	8
6. Plan de Mejora Gestión Jurídica y Asuntos Legales - PQRSDF.....	9
7. Consolidado Hallazgos Oficina de Planeación.....	10
7.1. Plan de Mejora Oficina de Planeación -SIG Y MIPG.....	11
VIII. Observaciones.....	12
IX. Recomendaciones.....	14
X. Conclusion.....	14

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 Grant Thornton 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

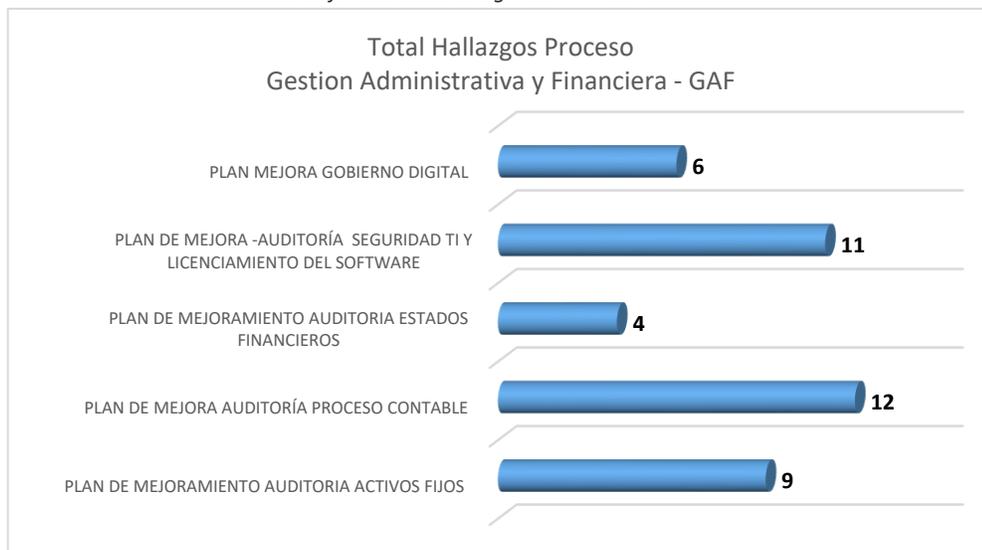
Como parte de la metodología aplicada para realizar el seguimiento, una vez se obtuvo la información por parte de los responsables de las actividades del Plan de mejoramiento, esta se consolidó en la herramienta diseñada por la Oficina de Control Interno, Código GIO-MR-05 Versión 1, la cual permite analizar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

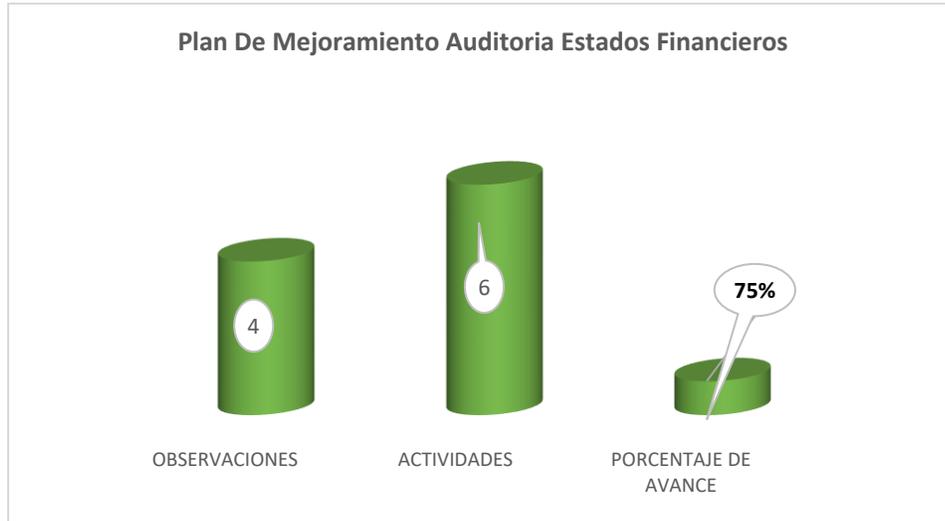


Fuente: Oficina de Control Interno - FND

3.2. Porcentaje de cumplimiento por proceso auditado.

- ✓ Proceso Estados Financieros Auditado por la Revisoría Fiscal

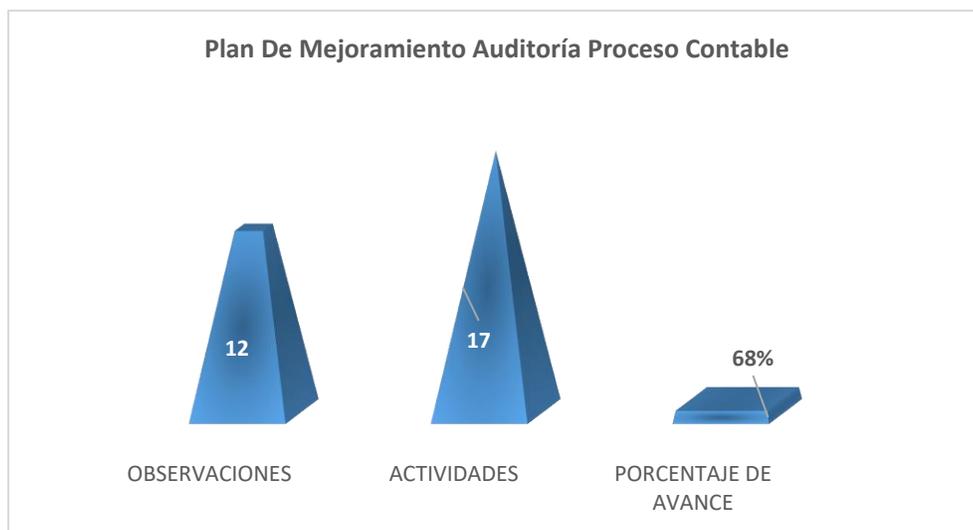
Grafico. No. 2. Plan Mejora Estados Financieros



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

- ✓ Proceso Contable auditado Oficina Control Interno

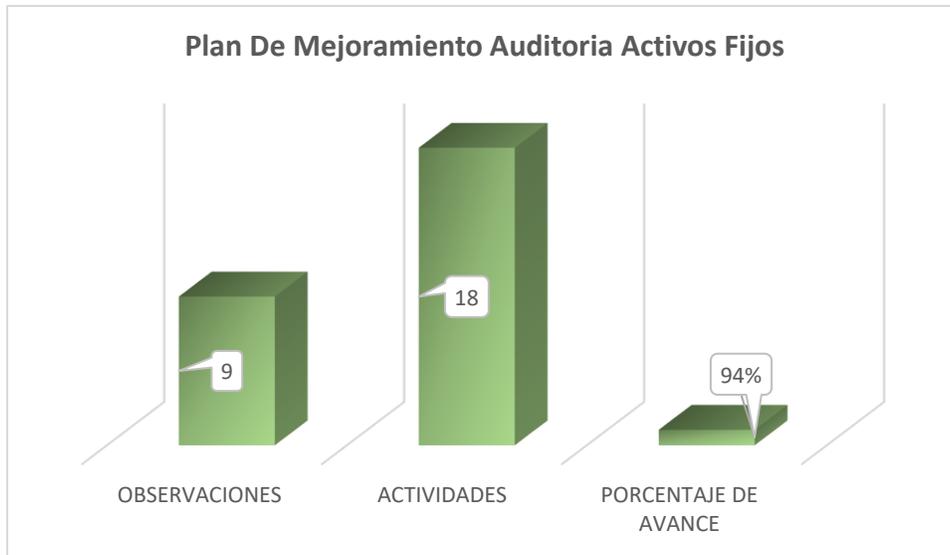
Grafico. No. 3. Plan Mejora Proceso Contable



Fuente: Oficina de Control Interno - FND

- ✓ Proceso Activos Fijos auditado por la Oficina de Control Interno

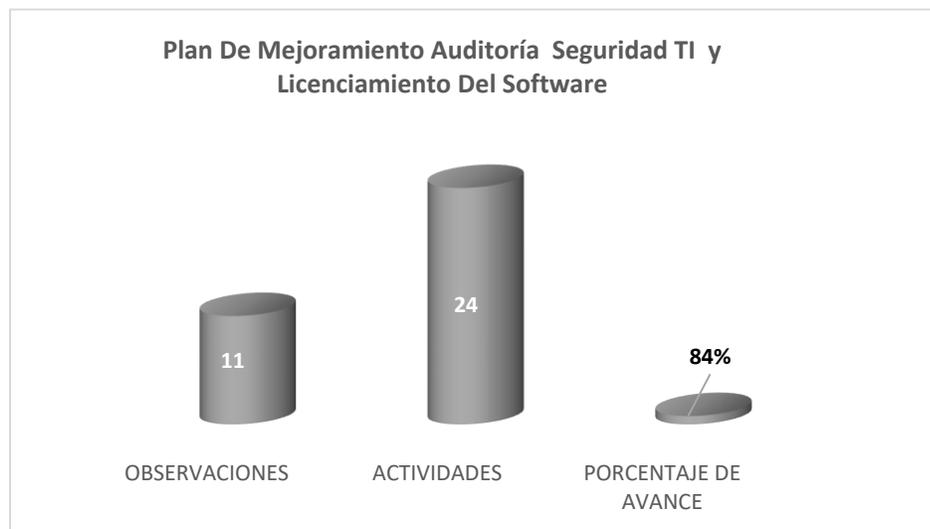
Grafico. No. 4. Plan Mejora Activos Fijos



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

- ✓ Plan de Mejoramiento. Proceso Gerencia Tecnología- Seguridad Digital GTE

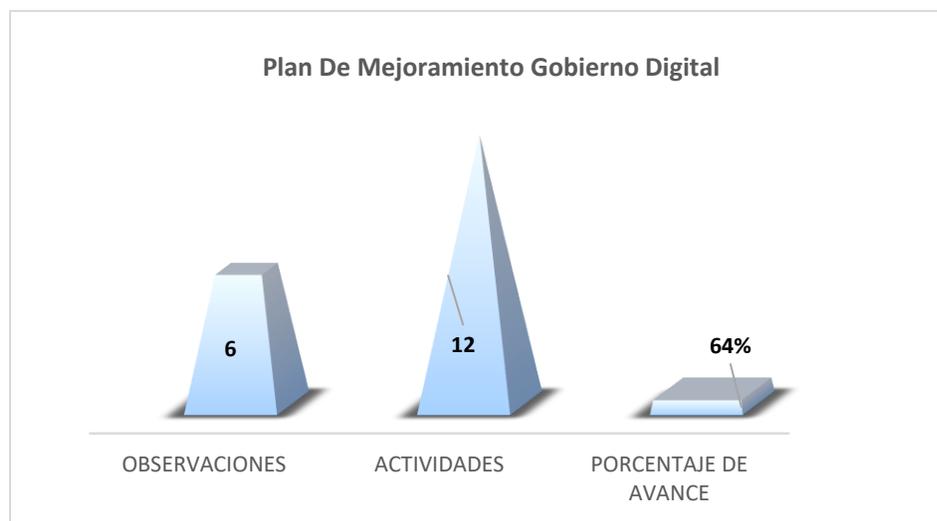
Grafico. No. 5. Plan Mejora Seguridad Digital



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

✓ Plan de Mejoramiento. Proceso Gerencia Tecnología- GOBIERNO DIGITAL

Grafico. No. 6. Plan Mejora Gobierno Digital



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

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

RESUMEN PLANES DE MEJORA PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE								
ITEMS	NOMBRE PLAN DE MEJORA	ENTE DE CONTROL	NUMERO OBSERVACIONES	NUMERO ACTIVIDADES	OBSERVACIONES SUBSANADAS	NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS	PORCENTAJE AVANCE	ESTADO AGUAL
1	PLAN MEJORA GOBIERNO DIGITAL	CONTROL INTERNO	6	12	2	4	64%	ABIERTO
2	MATRIZ PLAN DE MEJORA -AUDITORÍA REVISORIA FISCAL SEGURIDAD TI Y LICENCIAMIENTO DEL SOFTWARE	REVISORIA FISCAL	11	24	6	5	84%	ABIERTO
3	MATRIZ PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS	REVISORIA FISCAL	4	6	3	1	75%	ABIERTO
4	MATRIZ PLAN DE MEJORA -AUDITORÍA PROCESO CONTABLE AUDITORIA REALIZADA POR OFICINA DE CONTROL INTERNO	CONTROL INTERNO	12	17	7	5	68%	ABIERTO
5	MATRIZ PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA ACTIVOS FIJOS – FND REALIZADA POR LA OFICINA DE CONTROL DURANTE EL MES DE DICIEMBRE DE 2020	CONTROL INTERNO	9	18	7	2	94%	ABIERTO

NUMERO DE PLANES GAF Y GTE

5

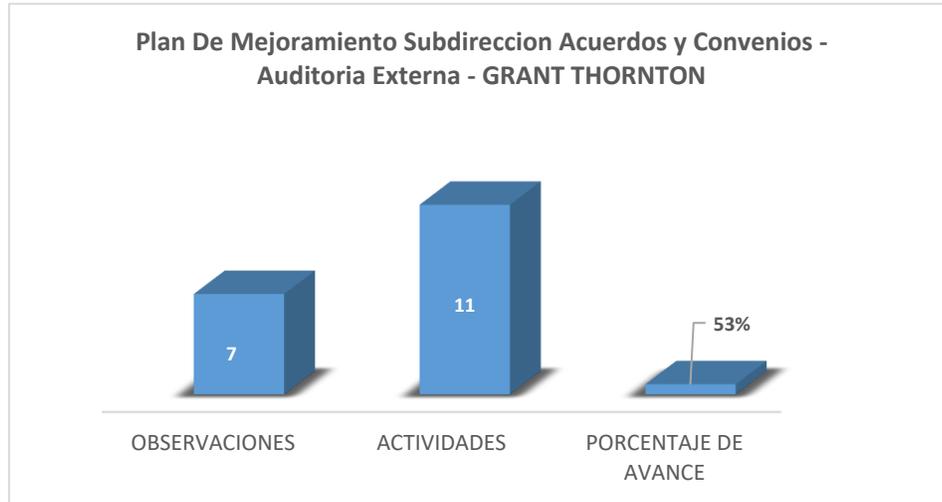
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO

77%

4. Plan Mejora Subdirección Acuerdos y Convenios

- ✓ Proceso Subdirección Acuerdos y Convenios auditado Firma Grant Thornton

Grafico. No. 7. Plan Mejora Subdirección Acuerdos y Convenios

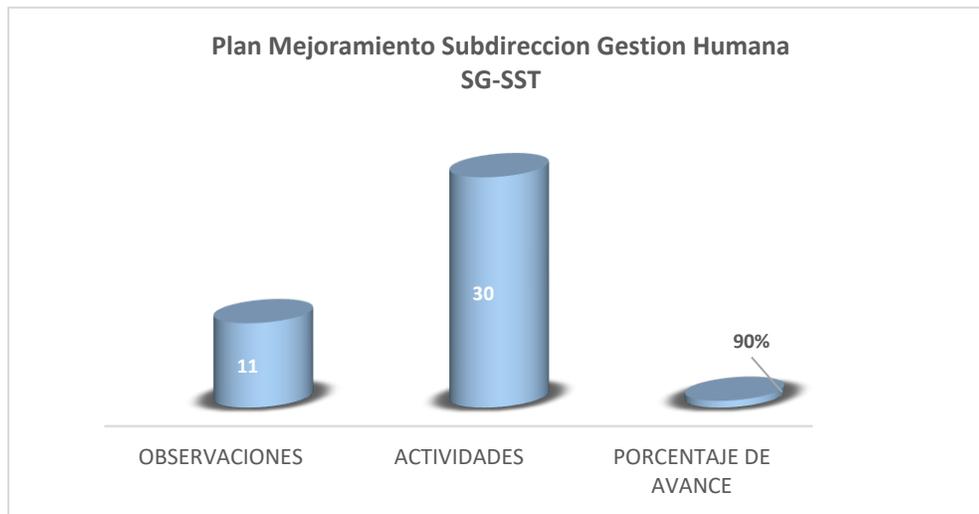


Fuente: Oficina de Control Interno – FND

5. Plan Mejora Subdirección Gestión Humana – SG-SST

- ✓ Proceso Subdirección Gestión Humana – SG-SST auditado Oficina Control Interno

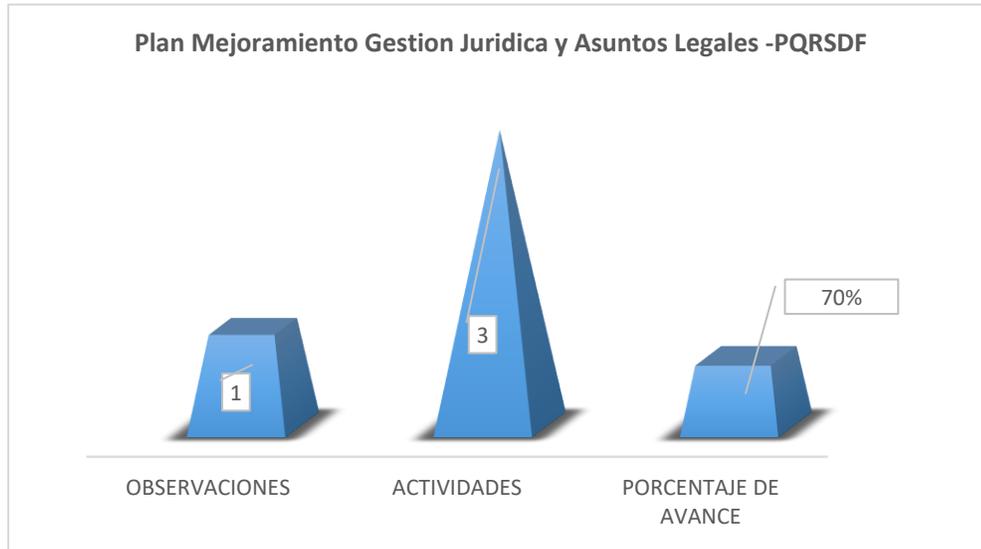
Grafico. No. 8. Plan Mejora Subdirección Gestión Humana – SG.SST



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

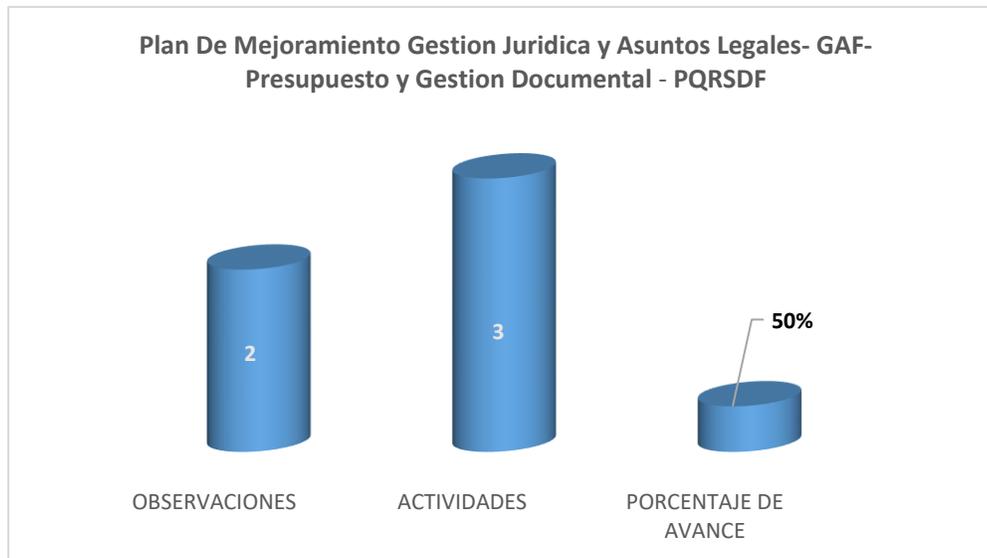
6. Plan Mejora Gestion Juridica y Auntos Legales – PQRSDf

Grafico. No. 9. Plan Mejora Gestión Jurídica y Asuntos Legales - PQRSDf



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

Grafico. No. 10. Plan Mejora Gestión Jurídica y Asuntos Legales - PQRSDf



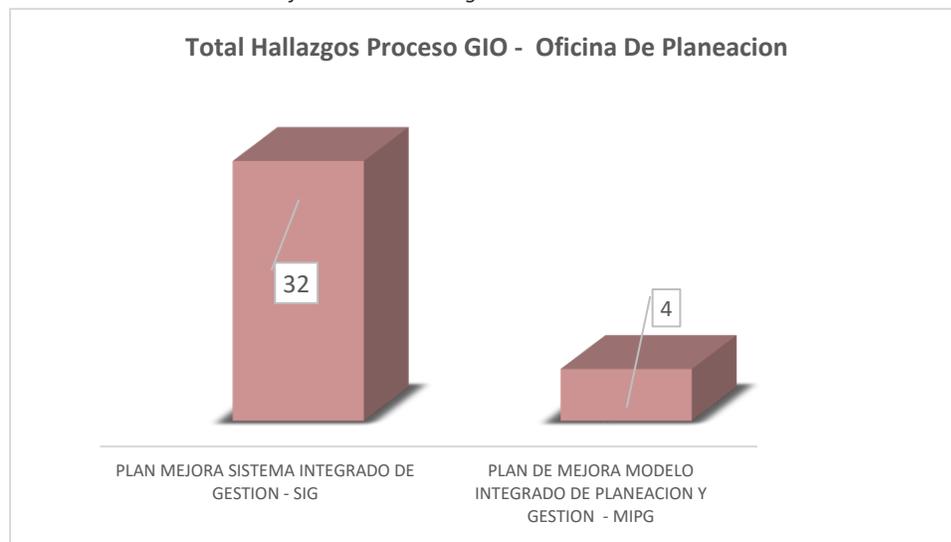
Fuente: Oficina de Control Interno – FND

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

RESUMEN PLANES DE MEJORA PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE								
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	10	4	3	53%	ABIERTO
2	PLAN MEJORA SUBDIRECCION GESTION HUMANA - SG-SST	CONTROL INTERNO	11	30	10	1	90%	ABIERTO
3	PLAN MEJORA GESTION JURIDICA Y ASUNTOS LEGALES – PQRSDF	CONTROL INTERNO	1	3	2	1	70%	ABIERTO
4	PLAN MEJORA GESTION JURIDICA Y ASUNTOS LEGALES – GAF- PRESUPUESTO Y GESTION DOCUMENTAL - PQRSDF	CONTROL INTERNO	2	3	1	2	50%	ABIERTO

7. Consolidado Hallazgos Oficina de Planeacion

Grafico. No 11. Hallazgos Proceso – GIO - OP

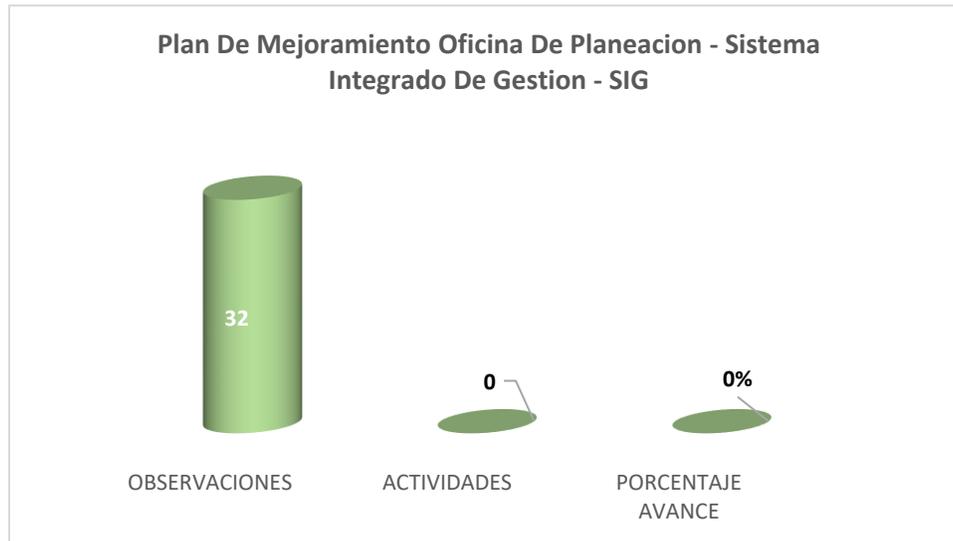


Fuente: Oficina de Control Interno – FND

7.1 Plan De Mejora Oficina de Planeación - SIG - MIPG

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

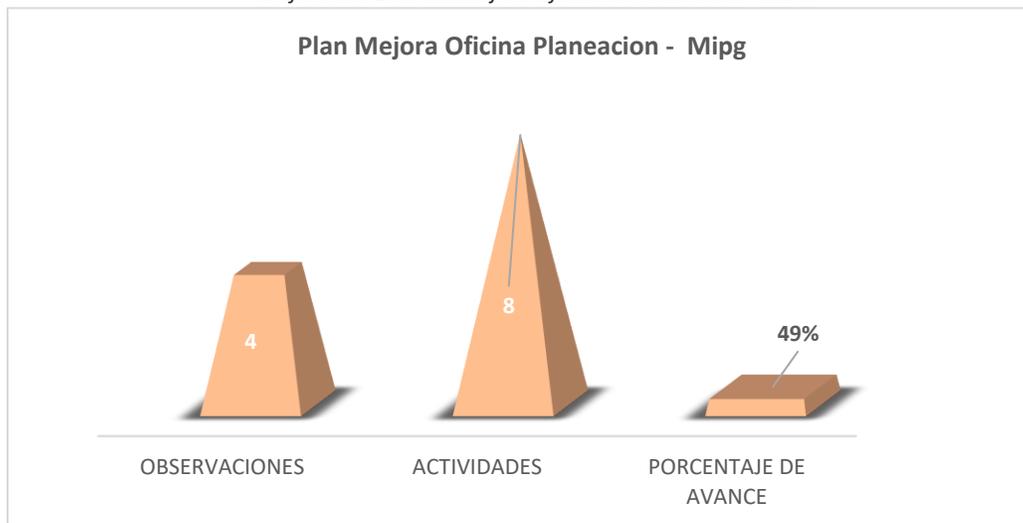
Grafico. No. 12. Plan Mejora Oficina de Planeación - SIG



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

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

Grafico. No. 13. 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 PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE								
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	0%	ABIERTO
2	Plan Mejora Gestión Jurídica y Asuntos Legales - GJA	CONTORL INTERNO	7	0	0	0	0%	ABIERTO
3	Plan Mejora Gestión Tecnológica	CONTORL INTERNO	11	0	0	0	0%	ABIERTO
4	Plan Mejora Procesos Misionales	CONTORL INTERNO	5	0	0	0	0%	ABIERTO
5	Plan Mejora Gestión Integral Organizacional y Gestión Estratégica de las Comunicaciones	CONTORL INTERNO	5	0	0	0	0%	ABIERTO
6	Plan Mejora Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG	CONTORL INTERNO	4	8	1	3	49%	ABIERTO

NUMERO DE PLANES SIG - MIPG

6

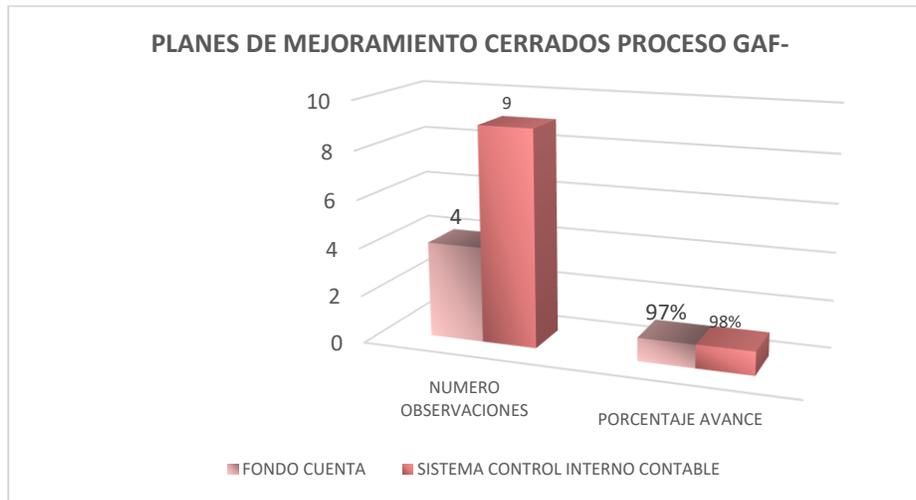
POCENTAJE DE CUMPLIMIENTO

8%

VIII. OBSERVACIONES

1. Se evidencia que el proceso GAF de siete (7) planes de mejoramiento que tenía en el II trimestre , por cumplimiento se cerraron dos (2).

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



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

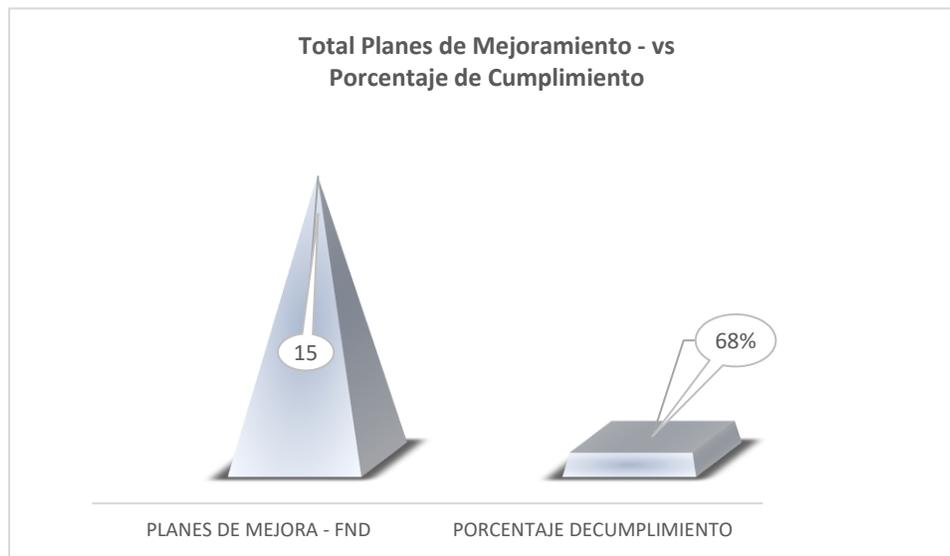
2. Se observa que la Oficina de Planeación no remitió planes de mejoramiento de las auditorías realizadas al Sistema Integrado de Gestión -SIG - a los procesos:
 - ✓ Auditoría GAF
 - ✓ Auditoría GJA
 - ✓ Auditoría GTE
 - ✓ Auditorios Procesos Misionales: RAG, AIG, GFR, GIC
 - ✓ Auditoría GIO, GEC

3. No se evidencia el traslado por parte de la subdirección de acuerdos y Convenios a la dependencia de contabilidad de la SAF por ser de su competencia del hallazgo *“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”*

IX. RECOMENDACIONES

1. Dar traslado por parte de la Subdirección de acuerdos y Convenios al área contable de la entidad del hallazgo “*Evaluar el desarrollo de un documento.*”, para que esta realice las acciones y actividades pertinentes con el fin de subsanarlo.
2. Levantar por parte de la Oficina de Planeación, los planes de mejoramiento de las auditorías realizadas al Sistema Integrado de Gestión , procesos GIO, GEC, GTE, GFR, AIG, GIC,GJA,GAF,RAG, respectivamente.

X. CONCLUSION



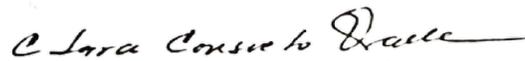
Fuente: Oficina de Control Interno – FND

Se evidencian significativos avances en el cumplimiento de las acciones planteadas en los Planes de Mejoramiento en lo que concierne a los procesos financieros de la Subdirecciones Administrativa y Financiera; Acuerdos y Convenios, Gestión Humana, Gerencia de Tecnología y Secretaria General sin embargo, con preocupación se pudo

establecer: que aún persisten debilidades en el cumplimiento y avances del proceso GIO-Oficina de Planeación.

Es importante resaltar que, el continuo monitoreo y establecimiento de controles por parte de los responsables de los procesos GAF, GJA; GTE, GRH y GFR permiten mostrar los puntos en los cuales se requiere tener un mayor enfoque para cumplir con las acciones y actividades establecidas previamente.

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: octubre 2021	Fecha: octubre 2021	Fecha: octubre 2021