

**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 Gestión  
Humana – GRH y Oficina de Planeación, de las auditorías realizadas por Revisoría Fiscal,  
Oficina de Control Interno y auditoría externa de la firma Grant Thornton**

**I TRIMESTRE 2022**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**BOGOTA, ABRIL 2022**

## TABLA DE CONTENIDO

|   |    |
|---|----|
| I INTRODUCCIÓN .....  | 3  |
| 2. Metodología.....   | 3  |
| 3. Desarrollo .....   | 4  |
| 1. Informe Seguimiento Política Gobierno Digital.   |    |
| 2. Informe Auditoria de la Oficina de control Interno al Proceso Contable                         |    |
| 3. Informe Auditoria realizado por la Firma Grant Thornton a la Subdirección Acuerdos y Convenios |    |
| 4. Informe Seguimiento al Modelo integrado de Planeación y Gestión -MIPG- Oficina de Planeación   |    |
| 5. Informes de auditorias realizados al Sistema Integrado de Gestión -SIG-                        |    |
| 3.1. Consolidado Hallazgos Subdirección Administrativa y Financiera GAF Y GTE .....               | 4  |
| 3.2. Porcentaje de Cumplimiento Por Proceso Auditado .....  | 5  |
| 4. Plan de Mejora Subdirección De Acuerdos y Convenios - SAC.....                                 | 6  |
| 5. Consolidado Hallazgos Oficina de Planeación.....   | 7  |
| 5.1. Plan de Mejora Oficina de Planeación -SIG Y MIPG.....  | 8  |
| 6. Plan de Mejora Subdirección Gestión Humana - GRH .....   | 9  |
| 7. Observaciones.....   | 10 |
| 8. Recomendaciones.....   | 12 |
| 9. Conclusion.....  | 12 |

## I. INTRODUCCIÓN

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

1. Informe Seguimiento Política Gobierno Digital.
2. Informe Auditoria de la Oficina de control Interno al Proceso Contable
3. Informe Auditoria realizado por la Firma Grant Thornton a la Subdirección Acuerdos y Convenios
4. Subdirección Gestión Humana
5. Informe Seguimiento al Modelo integrado de Planeación y Gestión -MIPG- Oficina de Planeación
6. 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.

## 2. Metodología

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

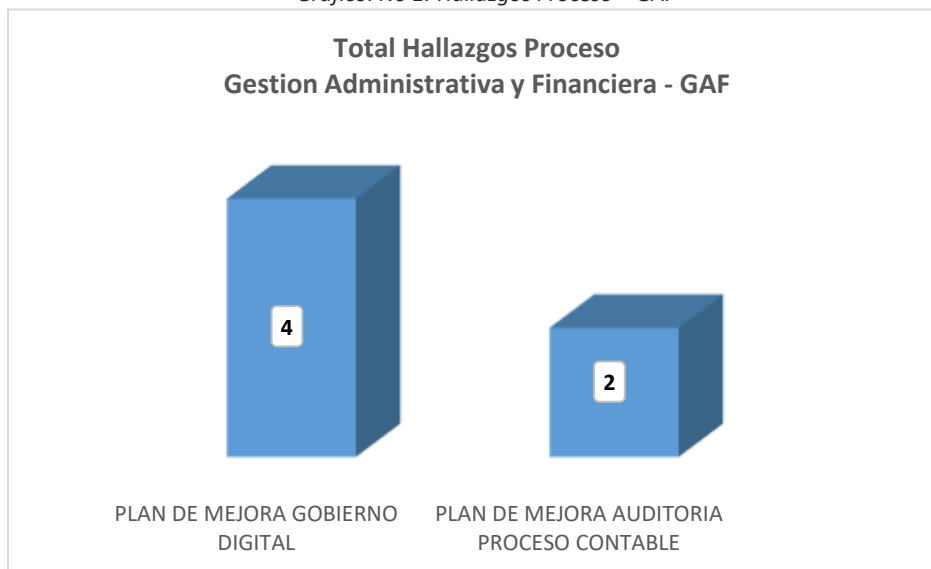
Como parte de la metodología aplicada para realizar el seguimiento, una vez se obtuvo la información por parte de los responsables de las actividades del Plan de mejoramiento, esta se consolidó en la herramienta diseñada por la Oficina de Control Interno, Código GIO-PD-04-FT-01 Versión 5, la cual permite 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.

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

Grafico. No 1. Hallazgos Proceso – GAF

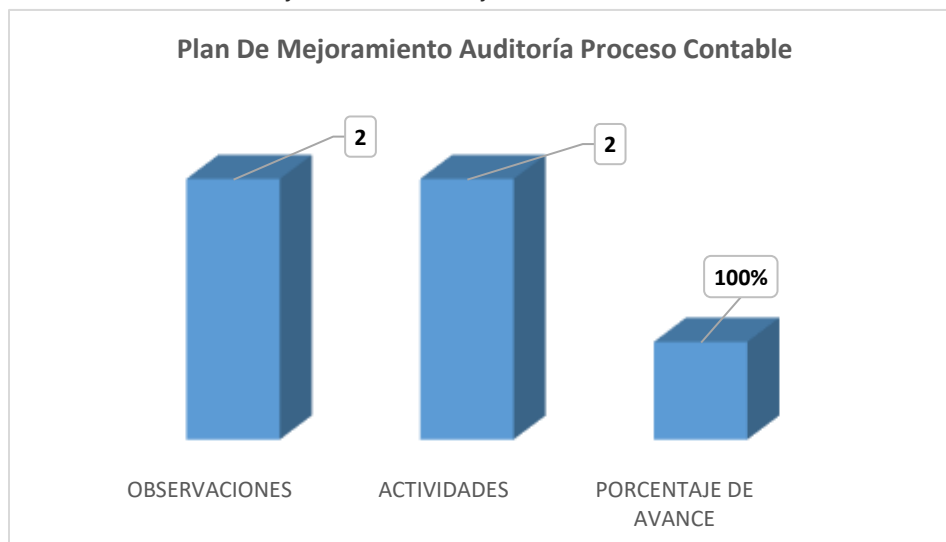


Fuente: Oficina de Control Interno – FND

### 3.2. Porcentaje de cumplimiento por proceso auditado.

- ✓ Proceso Contable auditado Oficina Control Interno

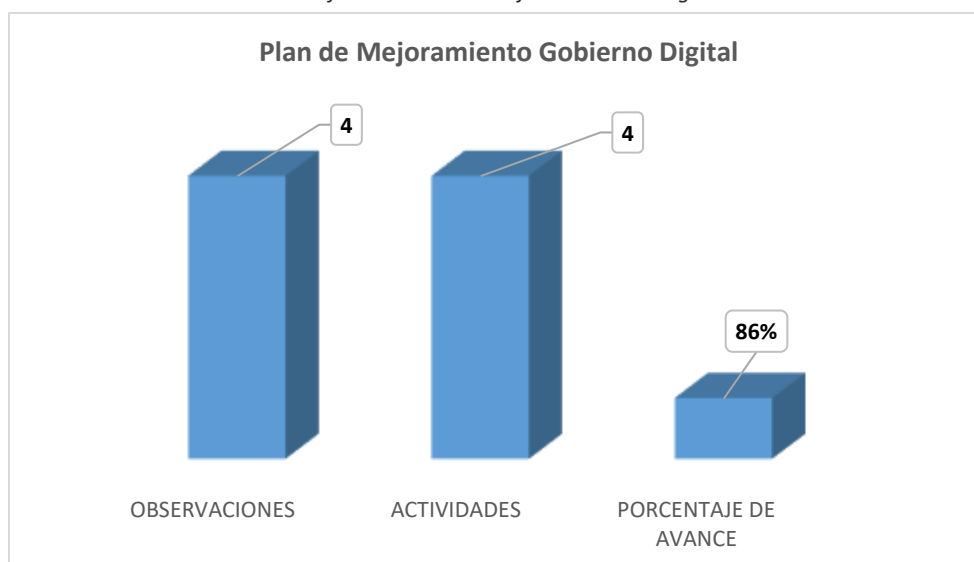
Grafico. No. 2. Plan Mejora Proceso Contable



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

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

Grafico. No. 3. Plan Mejora Gobierno Digital



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

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

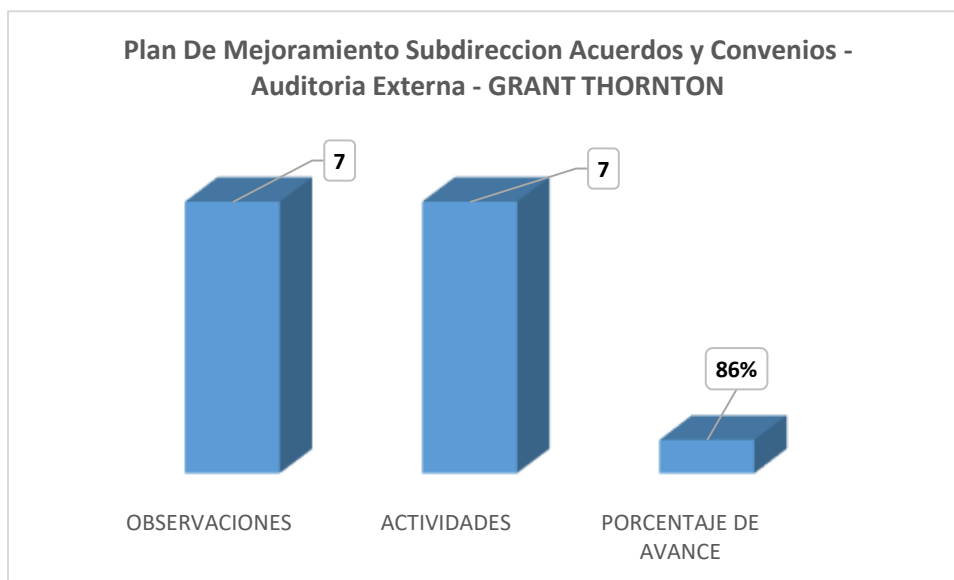
| RESUMEN PLANES DE MEJORA PERIODO ENERO – MARZO |  |                 |                      |                    |                          |                               |                   |               |
|--|--|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| ITEMS  | NOMBRE PLAN DE MEJORA  | ENTE DE CONTROL | NUMERO OBSERVACIONES | NUMERO ACTIVIDADES | OBSERVACIONES SUBSANADAS | NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS | PORCENTAJE AVANCE | ESTADO ACUTAL |
| 1  | PLAN MEJORA GOBIERNO DIGITAL   | CONTROL INTERNO | 4                    | 4                  | 0                        | 4                             | 86%               | ABIERTO       |
| 2  | MATRIZ PLAN DE MEJORA -AUDITORÍA PROCESO CONTABLE AUDITORIA REALIZADA POR OFICINA DE CONTROL INTERNO | CONTROL INTERNO | 2                    | 2                  | 2                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| <b>NUMERO DE PLANES GAF Y GTE</b> | <b>2</b>   |
| <b>PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO</b> | <b>93%</b> |

#### 4. Plan Mejora Subdirección Acuerdos y Convenios

- ✓ Proceso Subdirección Acuerdos y Convenios auditado Firma Grant Thornton

Grafico. No. 4. Plan Mejora Subdirección Acuerdos y Convenios



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

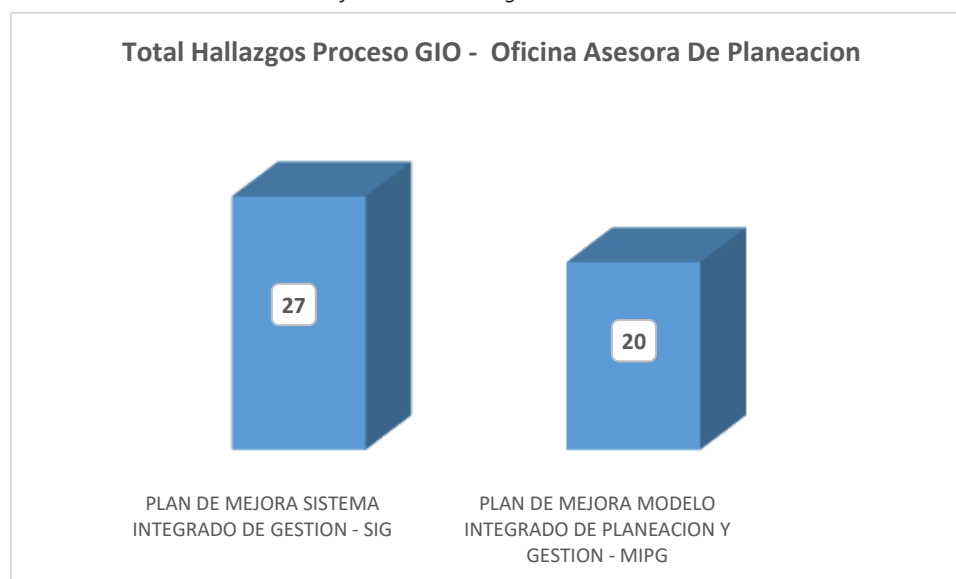
Cuadro No 2. Resumen Palnes de Mejora SAC

| RESUMEN PLANES DE MEJORA PERIODO ENERO – MARZO |  |                 |                      |                    |                          |                               |                   |               |
|--|--|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| 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                    | 7                  | 5                        | 2                             | 86%               | ABIERTO       |

## 5. Consolidado Hallazgos Oficina de Planeacion

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

Grafico. No 5. Hallazgos Proceso – GIO - OP

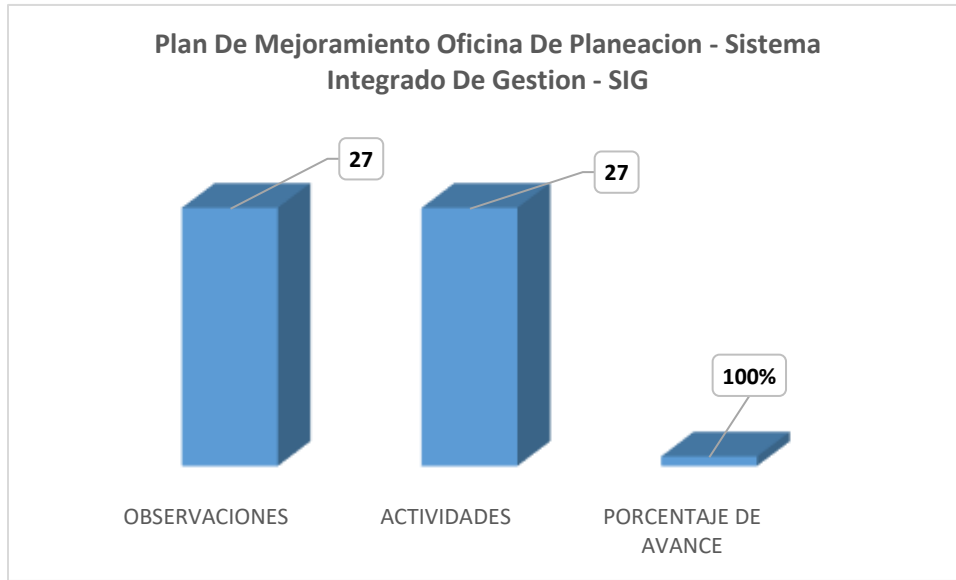


Fuente: Oficina de Control Interno – FND

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

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

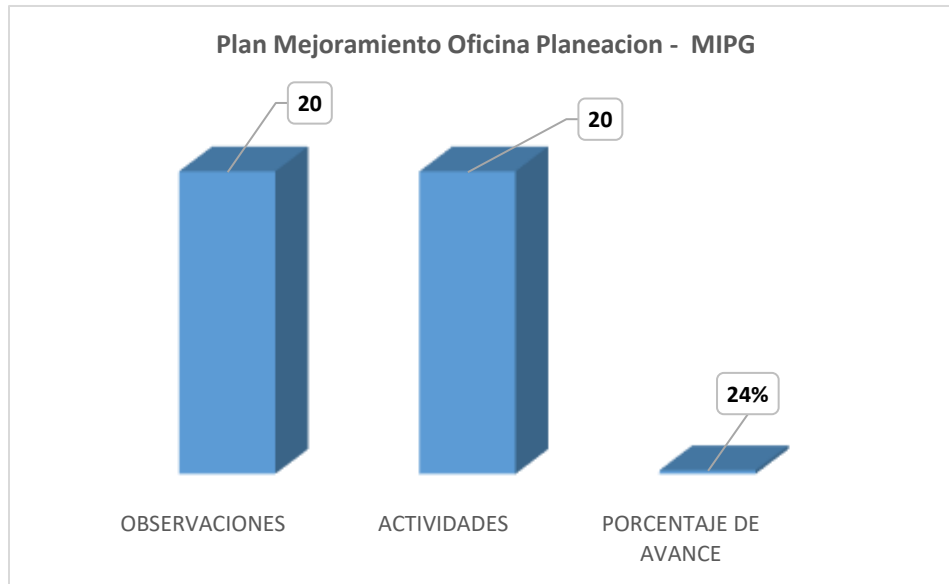
Grafico. No. 6. Plan Mejora Oficina de Planeación



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

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

Grafico. No. 7. Plan Mejora Oficina de Planeación - MIPG



Fuente: Oficina de Control Interno – FND



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

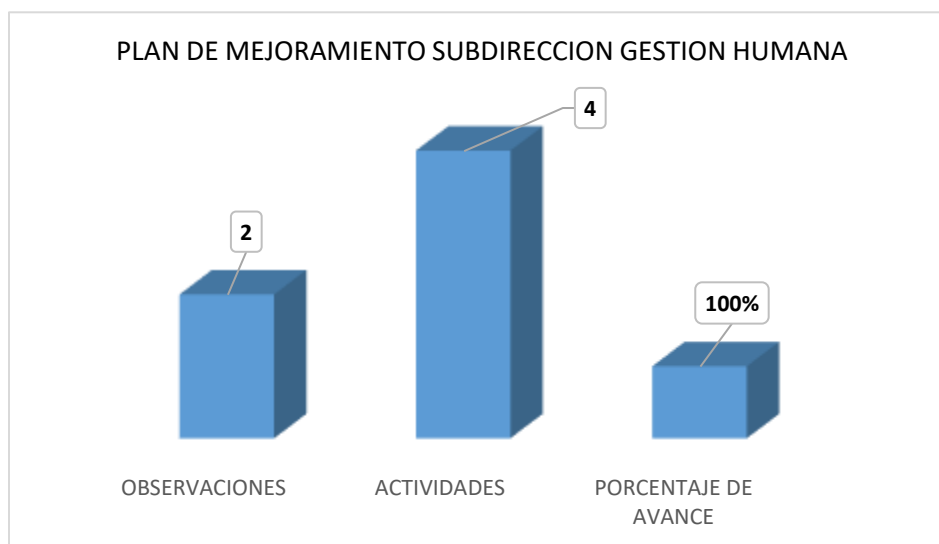
| RESUMEN PLANES DE MEJORA OFICINA ASESORA DE PLANEACION PERIODO ENERO - MARZO |   |                 |                      |                    |                          |                               |                   |               |
|--|---|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| 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                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| 2  | Plan Mejora Gestión Jurídica y Asuntos Legales - GJA                                    | CONTORL INTERNO | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| 3  | Plan Mejora Gestión Tecnológica   | CONTORL INTERNO | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| 4  | Plan Mejora Procesos Misionales   | CONTORL INTERNO | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| 5  | Plan Mejora Gestión Integral Organizacional y Gestión Estratégica de las Comunicaciones | CONTORL INTERNO | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| 6  | Plan Mejora Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG                             | CONTORL INTERNO | 20                   | 20                 | 5                        | 15                            | 24%               | ABIERTO       |

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| NUMERO DE PLANES SIG - MIPG | 6   |
| POCENTAJE DE CUMPLIMIENTO   | 87% |

## 6. Plan De Mejora Subdirección de Recursos Humanos

- ✓ Proceso Subdirección de Recursos Humanos, auditado Oficina Control Interno

Grafico. No. 8. Plan Mejora Subdirección de Gestión Humana



Fuente: Oficina de Control Interno – FND

Cuadro No 4. Resumen Planes de Mejora Subdirección Gestión Humana

| RESUMEN PLANES DE MEJORA PERIODO ENERO – MARZO |   |                 |                      |                    |                          |                               |                   |               |
|--|---|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| 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 GESTION HUMANA | CONTROL INTERNO | 2                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |

## 7. OBSERVACIONES

1. Se evidencia que vienen de la vigencia 2021 planes de mejora de los procesos SAF, SAC Y GIO los cuales se relacionan a continuación:

| Proceso   | Planes de Mejora Vigencia 2021 |
|---|--------------------------------|
| Subdirección Administrativa y Financiera                | 2                              |
| Subdirección Acuerdos y Convenios                       | 1                              |
| Gestión Integral Organizacional - Oficina de Planeación | 6                              |
| <b>Total Planes Vigencia 2021</b>                       | <b>9</b>                       |

2. Se evidencia que la Subdirección Administrativa y Financiera – Proceso Contable venia con un (1) plan de mejoramiento abierto del 2021, el cual por cumplimiento se cerró en el primer trimestre del 2022. Tal como se observa en el siguiente cuadro:

| PROCESO AUDITADO                   | NUMERO OBSERVACIONES | NUMERO ACTIVIDADES | OBSERVACIONES SUBSANADAS | NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS | PORCENTAJE AVANCE | ESTADO ACTUAL |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| Plan Mejora Proceso Contable – GAF | 2                    | 2                  | 2                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |

3. Se evidencia que el proceso GIO – Oficina de Planeación venía con seis (6) planes de mejoramiento abiertos del 2021, los cuales por cumplimiento se cerraron cinco (5) en el primer trimestre del 2022. Tal como se observa en el siguiente cuadro:

| PROCESO AUDITADO  | NUMERO OBSERVACIONES | NUMERO ACTIVIDADES | OBSERVACIONES SUBSANADAS | NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS | PORCENTAJE AVANCE | ESTADO ACTUAL |
|---|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| Plan Mejora Gestión Administrativa y Financiera - GAF                                   | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| Plan Mejora Gestión Jurídica y Asuntos Legales - GJA                                    | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| Plan Mejora Gestión Tecnológica   | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| Plan Mejora Procesos Misionales   | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |
| Plan Mejora Gestión Integral Organizacional y Gestión Estratégica de las Comunicaciones | 4                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |

Fuente: Oficina de Control Interno – FND

4. Se evidencia que para el primer trimestre 2022 el proceso GRH contaba con un (1) plan de mejoramiento el cual por cumplimiento se cerró. Tal como se observa en el siguiente cuadro:

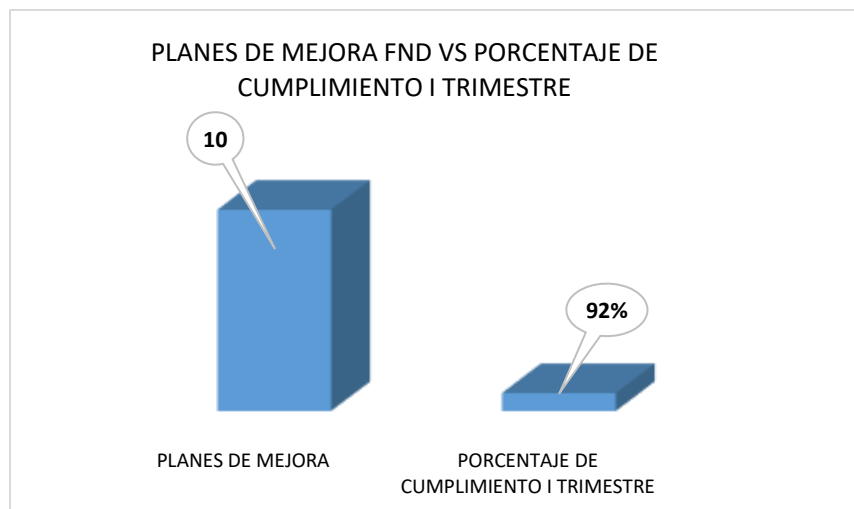
| PROCESO AUDITADO                        | NUMERO OBSERVACIONES | NUMERO ACTIVIDADES | OBSERVACIONES SUBSANADAS | NUMERO OBSERVACIONES ABIERTAS | PORCENTAJE AVANCE | ESTADO ACTUAL |
|---|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| Plan Mejora Subdirección Gestión Humana | 2                    | 4                  | 4                        | 0                             | 100%              | CERRADO       |

Fuente: Oficina de Control Interno

## 8. RECOMENDACIONES

1. Recordar que todas las auditorias tanto internas como externas, son objeto de formulación de plan de mejoramiento siempre y cuando se presenten hallazgos, observaciones y/o no conformidades.
2. Realizar revisiones periódicas del cumplimiento de las actividades propuestas en sus planes de mejoramiento a fin de no generar incumplimiento de estos.
3. Al momento de formular las acciones de los planes de mejoramiento es importante contar con el acompañamiento y asesoría metodológica que brinda la Oficina de Control Interno.

## 9. CONCLUSION



Para el corte del primer trimestre del 2022, se cerraron 7 planes de mejora (GAF, GRH Y GIO-SIG), observando el cumplimiento de las acciones definidas por los procesos para los hallazgos del 100%.

Se evidencian significativos avances en el cumplimiento de las acciones planteadas en los Planes de Mejoramiento, para el primer trimestre se obtuvo un porcentaje de cumplimiento del 92%, sin embargo es importante seguir con el continuo monitoreo y establecimiento de controles por parte de los responsables de los procesos GTE, GIO y GFR ya que estos permiten mostrar los puntos en los cuales se requiere tener un mayor enfoque para cumplir con las acciones y actividades establecidas previamente y dar cumplimiento y cierre a los planes de mejoramiento levantados en los procesos descritos.

Atentamente:



**CLARA CONSUELO OVALLE JIMÉNEZ**

Jefe Oficina de Control Interno

| Preparó:                        | Revisó:              | Aprobó               |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Carolina Navarrete/clara Ovalle | Clara Ovalle Jiménez | Clara Ovalle Jiménez |
| Fecha: abril 2022               | Fecha: abril 2022    | Fecha: abril 2022    |

