INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO (Artículo 9 ley 1447/2011) AUDITORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA CORRESPONDIENTE AL PERIODO JUNIO 30 A OCTUBRE 30 2015

SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

El presente informe corresponde a la ejecución del 8° trimestre programado en el Plan de Acción y al último de ejecución del Plan Estratégico "Hacia la Excelencia y la Innovación en el Control Fiscal" fijado para el periodo 2013-2015.

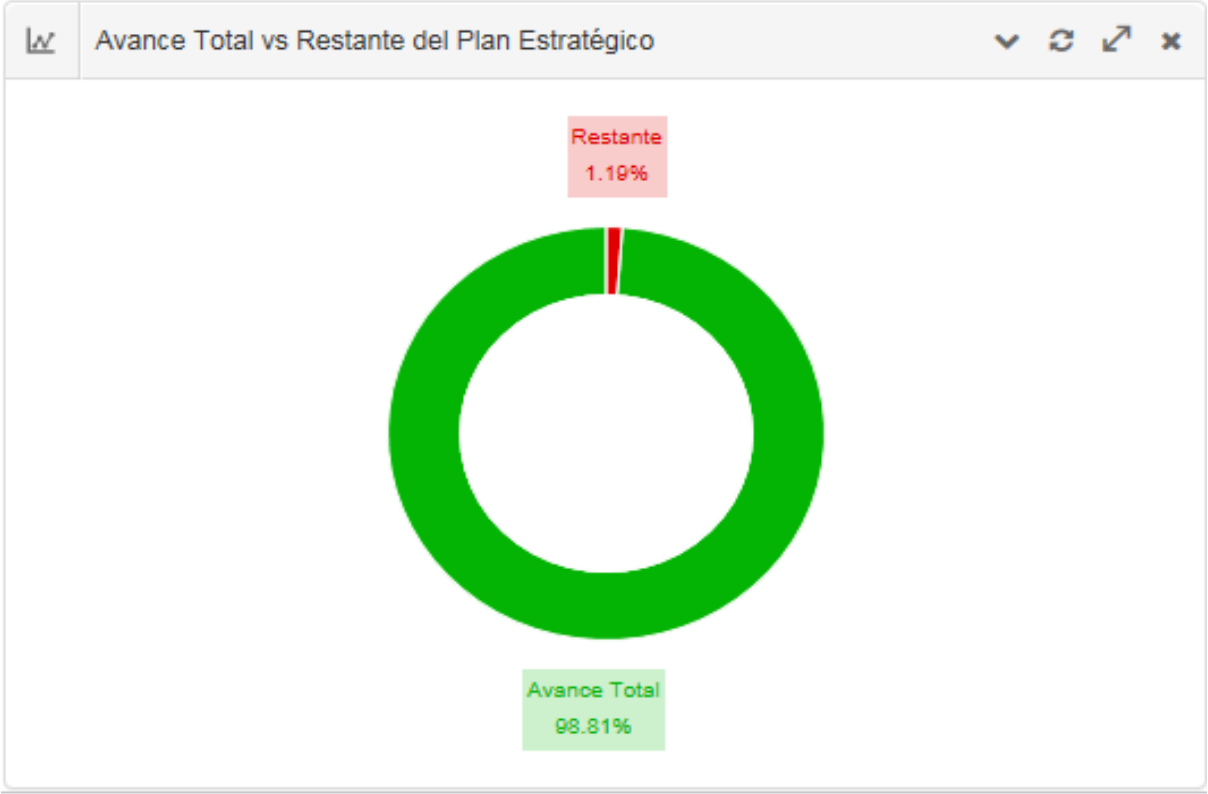
La Auditoría General de la República, cuenta con el Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS, herramienta utilizada para realizar evaluación, seguimiento y control al Plan de Acción y ponderación del avance del Plan Estratégico; actualizada recientemente a la versión 3.0, donde se incorporaron nuevos reportes como planes de mejoramiento y administración del riesgo.

Para el trimestre julio - septiembre de 2015, no se presentaron solicitudes de modificación y ajuste de los Planes de Acción por parte de los líderes y/o ejecutores de procesos y de proyectos de inversión.

Así mismo, la entidad cuenta con un Tablero de Control de Indicadores de Gestión, conformado por 38 indicadores, distribuidos entre los 10 procesos que permiten medir: LS eficiencia, eficacia y efectividad, es una herramienta de información utilizada para evaluar el cumplimiento de cada proceso en un periodo determinado, sirviendo a la Alta Dirección para la toma de decisiones.

La incorporación de los módulos de plan de mejoramiento institucional, consolidado por las diferentes fuentes, y del módulo de Administración de riesgos, le permite a la AGR, tener en un solo sistema el control sobre los diferentes mecanismos de seguimiento, medición, evaluación y control.

El presente informe muestra los resultados alcanzados en el 8° trimestre de ejecución del Plan de Acción, del periodo evaluado, y el cumplimiento total logrado del Plan Estratégico 2013-2015 información que es reportada por cada líder de proceso.



En la gráfica anterior, se observa que el Plan Estratégico “Hacia la Excelencia e Innovación en el Control fiscal” - 2013-2015”, presentó un cumplimiento total del 98,81% en su ejecución.

A continuación se describe el aporte de cada uno de los Objetivos Institucionales al cumplimiento del Plan Estratégico.

Reporte Consolidado por Objetivo Institucional

FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES OPERATIVOS ANUALES			
REPORTE CONSOLIDADO POR OBJETIVO INSTITUCIONAL			
OBJETIVO INSTITUCIONAL	**PESO**	**AVANCE PONDERADO**	**AVANCE PORCENTUAL**
Promover la Efectividad y oportunidad de la Vigilancia de la Gestión Fiscal	30,0000%	29,8690%	99,56%
Promover un Control Fiscal Transparente y Ético.	10,0000%	10,0000%	100,00%
Modernizar la Gestión Institucional.	30,0000%	29,9646%	99,88%
Generar Sinergias Interinstitucionales	30,0000%	28,9807%	96,60%

TOTAL	100,0000%	98,8143%	98,81%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

En el cuadro anterior se observa el avance que cada uno de los objetivos institucionales le aportó al cumplimiento total del Plan Estratégico, evidenciándose que de una peso del 100%, se logró el 98,81%.

Se puede observar que los objetivos: "Promover la Efectividad y oportunidad de la Vigilancia de la Gestión Fiscal, Modernizar la Gestión Institucional y Generar Sinergias Interinstitucionales, sus logros porcentuales fueron del 99,56%, 99,88 y 96,60 respectivamente.

Reporte Consolidado por Objetivo Institucional, cumplimiento en el trimestre 8°

En el siguiente cuadro se observa el cumplimiento de los Objetivos Institucionales en el 8° trimestre, respecto del porcentaje programado para ese periodo.

AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA				
FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES OPERATIVOS ANUALES				
REPORTE POR OBJETIVO INSTITUCIONAL PERIODO 8				
OBJETIVO INSTITUCIONAL	**PESO**	**META PERIODO**	**AVANCE**	**LOGRO PERIODO**
Promover la Efectividad y oportunidad de la Vigilancia de la Gestión Fiscal	30,0000%	5,9475%	5,9475%	100,00%
Promover un Control Fiscal Transparente y Ético.	10,0000%	4,4167%	4,4167%	100,00%
Modernizar la Gestión Institucional.	30,0000%	8,0234%	8,0234%	100,00%
Generar Sinergias Interinstitucionales	30,0000%	3,8046%	3,5380%	92,99%
TOTAL	100,0000%	22,1922%	21,9257%	98,80%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

En el cuadro se muestra que de una meta del 22.1922% programada para ejecutarse en el 8° trimestre, julio – septiembre de 2015, se logró el 21.9257%, lo que representa un cumplimiento para el trimestre del 98.80%, lo anterior según información reporta en el Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS por los líderes y responsables de los procesos.

CUMPLIMIENTO DE METAS, SEGÚN PLAN DE ACCIÓN POR PROCESO

Reporte por proceso con corte acumulado al 8° trimestre

FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES OPERATIVOS ANUALES			
REPORTE POR PROCESO CORTE PERIODO ACUMULADO HASTA EL PERIODO 8			
PROCESO	**META PERIODO**	**AVANCE**	**LOGRO PERIODO**
Evaluación Control y Mejora	1,7792%	1,7759%	99,81%
Gestión Documental	0,8896%	0,8896%	100,00%
Gestión Jurídica	2,8894%	2,8894%	100,00%
Orientación Institucional	42,7746%	41,7232%	97,54%
Gestión del Proceso Auditor	15,0000%	14,9940%	99,96%
Participación Ciudadana	8,0000%	7,8750%	98,44%
Gestión de Procesos Fiscales.	10,0000%	10,0000%	100,00%
Gestión de Recursos Físicos y Financieros	1,7776%	1,7776%	100,00%
Gestión del Talento Humano	8,8896%	8,8896%	100,00%
Gestión de las Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones.	8,0000%	8,0000%	100,00%
TOTAL	100,0000%	98,8143%	98,81%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

Este cuadro permite observar cual fue el logro alcanzado por cada uno de los procesos durante los 8 trimestres de ejecución del Plan de Acción, así como también se evidencia cual fue el aporte de cada uno de ellos al cumplimiento del Plan Estratégico.

En el seguimiento realizado al cumplimiento del Plan de Acción – actividades propuestas para el 8° trimestre (julio– septiembre de 2015) se evidenció que de una meta de 22.1922% se cumplió en un 21.9257% lo que representa un porcentaje del 98,80%.

El número de actividades programadas para este trimestre fue de 57 y 56 de ellas su cumplimiento fue del 100%.

RESULTADOS DEL TABLERO DE CONTROL POR PROCESO INSTITUCIONAL

En el SIA-POAS, existe un módulo en el que los líderes o responsables de la ejecución de los procesos deben reportar el seguimiento al Tablero de control por proceso, el cual se efectúa teniendo en cuenta la periodicidad de los indicadores, para este informe el análisis se realizó sobre los de reporte trimestral, julio-septiembre, que involucra 15 de ellos.

A continuación se hace un análisis de cumplimiento de los Indicadores de gestión reportado por cada líder de proceso.

PROCESO: ORIENTACIÓN INSTITUCIONAL – OI

Este proceso cuenta con 4 indicadores, 3 de ellos se reportan semestralmente y uno anual, Sin embargo para este periodo se reporta el indicador OI_5, teniendo en cuenta que se encontraba en análisis de la información.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Modernizar la Gestión Institucional.	EVALUAR LA SATISFACCIÓN DEL USUARIO	Sumatoria de las calificaciones ponderadas de cada uno de los instrumentos aplicados / Número de instrumentos aplicados.	Efectividad	Obtener una calificación promedio de 5 puntos.	OI_5	Semestral	2,00%	87,00%	1,74%	2,00%	87,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

Según lo reportado el cumplimiento de este indicador fue del 87% arrojado como resultado de la aplicación de las encuestas para medir el grado de satisfacción de los usuarios de la AGR.

PROCESO: PROCESO AUDITOR - PA

Este proceso cuenta con 5 indicadores de los cuales 3 se reportan anualmente y 2 se reportan trimestralmente.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Promover la Efectividad y oportunidad de la Vigilancia de la Gestión Fiscal	CONTROL DEL NÚMERO DE DÍAS PROGRAMADOS PARA EJECUTAR EL PGA	(Sumatoria de días utilizados en la ejecución del PGA a la fecha de medición / Sumatoria de días de la programación inicial del PGA a la fecha de medición) - 1	Eficiencia	Cumplir con el 100% de los días inicialmente programados para ejecutar el PGA.	PA_3	Trimestral	4,00%	100,00%	4,00%	4,00%	100,00%
	CUMPLIMIENTO DEL PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS	Sumatoria de auditorías ejecutadas a la fecha de medición / Sumatoria de auditorías programadas inicialmente a la fecha de medición	Eficacia	Cumplir el 100% del PGA inicialmente programado	PA_9	Trimestral	4,00%	100,00%	4,00%	4,00%	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

Según la información reportada, los dos indicadores en el trimestre arrojaron un cumplimiento del 100% en lo programado.

PROCESO: PROCESOS FISCALES - PF

El proceso PF, cuenta con 3 indicadores y todos se reportan de manera semestral, por lo que para este trimestre no se realiza seguimiento.

PROCESO: PROCESO DE PARTICIPACION CIUDADANA - PC

Este proceso cuenta con 3 indicadores, 2 de ellos se reportan semestralmente y uno se hace trimestralmente.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Promover la Efectividad y oportunidad de la Vigilancia de la Gestión Fiscal	EJECUCIÓN DEL PLAN DE DICULGACIÓN Y ESTÍMULO PARA LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA	Actividades realizadas / Actividades programadas	Eficacia	Cumplir con el 100% de las Actividades programadas en el Plan de Divulgación y Estímulo para la Participación Ciudadana.	PC_1	Trimestral	6,75%	80,00%	5,40%	6,75%	80,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

El indicador propuesto para este trimestre no logro un cumplimiento satisfactorio en cuanto a la ejecución del plan de divulgación de la participación ciudadana, por lo que se ubicó en semáforo amarillo.

PROCESO: GESTIÓN DELTALENTO HUMANO – TH

Este proceso cuenta con 6 indicadores de los cuales 5 de ellos se reportan semestralmente y uno anual.

PROCESO: GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS –RF

En relación con los indicadores de gestión, el proceso de Recursos Físicos y Financieros cuenta con 4 indicadores en el tablero de control, tres de ellos son de periodicidad trimestral y uno semestral.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Modernizar la Gestión Institucional.	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	Presupuesto ejecutado / presupuesto programado para la vigencia fiscal.	Eficacia	Ejecutar el 100% del presupuesto aprobado de acuerdo a la programación establecida.	RF_1	Trimestral	1,25%	100,00%	1,25%	1,25%	100,00%
	EJECUCIÓN PAC	PAC Ejecutado / PAC Aprobado	Eficacia	Ejecutar en un 100% el PAC programado	RF_2	Trimestral	1,25%	87,72%	1,10%	1,25%	87,72%
	EJECUCIÓN DEL PLAN DE COMPRAS	Plan de Compras Ejecutado / Plan de Compras Aprobado	Eficacia	Ejecutar el 100% del plan de compras	RF_3	Trimestral	1,25%	100,00%	1,25%	1,25%	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

En el proceso de Recursos Físicos y Financieros, los indicadores RF_1, RF_3 arrojaron un porcentaje de cumplimiento del 100%, mientras que el indicador RF_2 presentó un logro del 87,72% en la ejecución del PAC, ubicándolo en semáforo amarillo.

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL – GD

En lo referido a los indicadores de gestión, el proceso de Gestión Documental cuenta con 3 indicadores en el tablero de control y uno con una periodicidad anual, otro semestral y uno mensual.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Modernizar la Gestión Institucional.	OPORTUNIDAD EN LA ENTREGA INTERNA DE CORRESPONDENCIA AL INTERIOR DE LA AUDITORÍA \r\n	Número de comunicaciones tramitadas y entregadas oportunamente por correspondencia / Número total de comunicaciones recibidas	Eficacia	Lograr el 100% de la entrega de la correpondencia dentro de las tres (3) horas siguientes a partir del momento en que fueron radicadas las comunicaciones en el nivel central y en seis (6) Gerencias Seccionales.	GD_1	Mensual	1,67%	100,00%	1,67%	1,67%	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

El indicador muestra un cumplimiento del 100% de la meta programada para el periodo de medición.

PROCESO: GESTIÓN JURÍDICA –GJ

En lo referido a indicadores de gestión, el proceso de Gestión Jurídica, cuenta con 3 indicadores en el tablero de control uno con una periodicidad mensual y dos trimestrales.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Modernizar la Gestión Institucional.	CUMPLIMIENTO DE TÉRMINOS	No. de actuaciones (Judiciales, Disciplinarias, Derechos de Petición) atendidas en término / No. total de actuaciones en un periodo)	Eficacia	100% de actuaciones en término.	GJ_1	Trimestral	1,67%	100,00%	1,67%	1,67%	100,00%
	ACTUALIZACIÓN NORMATIVA Y JURISPRUDENCIAL	Actualización mensual / Nº total de actualizaciones para una vigencia	Eficacia	El 100% de los procesos atendidos en términos.	GJ_2	Mensual	1,67%	100,00%	1,67%	1,67%	100,00%
	PREVENCIÓN DEL DAÑO ANTIJURÍDICO	No. de etapas cumplidas / No. total de etapas definidas para una vigencia en aplicación de la Política de Prevención del Daño Antijurídico	Eficacia	Cumplir con el 100% de las etapas definidas antes de el 31 de diciembre de cada vigencia.	GJ_3	Trimestral	1,67%	100,00%	1,67%	1,67%	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

Según el reporte de información se evidencia que los tres indicadores cumplieron el 100% de las metas propuestas para el periodo de medición.

PROCESO: GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES –TIC

En relación con los indicadores de gestión, el proceso de TI cuenta con 2 indicadores en el tablero de control, uno de periodicidad anual y el otro trimestral.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Modernizar la Gestión Institucional.	ATENCIÓN OPORTUNA DE REQUERIMIENTOS TECNOLÓGICOS	Número de solitudes atendidas por la mesa de ayuda / Número de solitudes recibidas por la mesa de ayuda	Eficiencia	Solucionar el 100% de las solicitudes de atención a usuarios registradas en el periodo, en un tiempo máximo de 2 horas.	TI_3	Trimestral	1,60%	98,00%	1,57%	1,60%	98,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

El indicador TI_3 mostró un cumplimiento de la meta del 98% en la atención oportuna de los requerimientos tecnológicos.

PROCESO: EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA –EV

En relación con los indicadores de gestión, el proceso de EV cuenta con 4 indicadores en el tablero de control, tres de ellos son de periodicidad trimestral y uno semestral.

TABLERO DE CONTROL											
PROCESO AL QUE PERTENECE EL FORMATO		EVALUACIÓN CONTROL Y MEJORA			CÓDIGO	EV.120.P09.F02	VERSIÓN	2,2	FECHA DE APROBACIÓN		19/09/2011
OBJETIVO INSTITUCIONAL O DE CALIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	FACTOR O FÓRMULA	CATEGORÍA DE INDICADOR	META	IDENTIFICACIÓN DEL INDICADOR	PERIODICIDAD	PESO PORCENTUAL DEL INDICADOR	AVANCE DEL PERIODO /SEMAFORIZACIÓN	LOGRO	META PARA EL PERIODO	LOGRO PERIODO
Modernizar la Gestión Institucional.	INDICE DE SUPERACION DE LAS NO CONFORMIDADES Y DE LAS OBSERVACIONES IDENTIFICADAS EN EL FORMATO DE ADMINISTRACIÓN DE ACCIONES	Total de las No conformidades más total de las observaciones superadas / Total de las No conformidades más total de las observaciones detectadas en el tiempo establecido en el plan de mejoramiento	Eficiencia	100% de no conformidades y observaciones del plan superadas y cerradas, con el consecuente análisis de impacto de cumplimiento que aporta cada líder.	EV_4	Trimestral	1,75%	94,00%	1,65%	1,75%	94,00%
	MEDICIÓN DE LA GESTIÓN DE LA AGR.	Ponderado resultado del reporte de indicadores del tablero de control de la AGR.	Efectividad	Lograr un ponderado superior al 90%	EV_7	Trimestral	1,75%	100,00%	1,75%	1,75%	100,00%
	SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO	Actividades ejecutadas / Actividades Programadas en el Plan Estratégico	Eficacia	Cumplimiento de la programación trimestral del Plan Estratégico.	EV_8	Trimestral	1,75%	98,24%	1,72%	1,75%	98,24%

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

El proceso de Evaluación Control y Mejora en el indicador EV_4 solamente alcanzo un 94% de la meta, debido a que de las 201 no conformidades u observaciones en los planes de mejoramiento abiertas en el trimestre, fueron cerradas 188 de ellas, en las restantes no se reportó por parte de los líderes de los procesos el seguimiento a dicho plan. Así mismo el indicador EV_8, alcanzó el 98,24% en la ejecución de las actividades.

El indicador EV_7 su cumplimiento fue del 100%

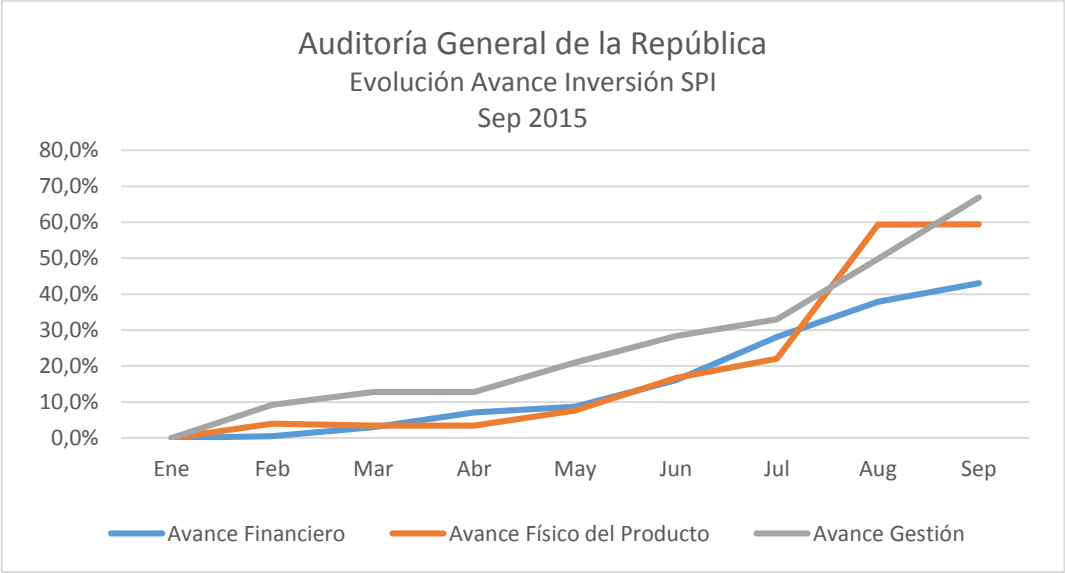
SEGUIMIENTO A PROYECTO DE INVERSIÓN: PRESUPUESTO DE INVERSIÓN 2015.

Informe de Avance al mes de septiembre de 2015

La Auditoría General de la República – AGR, registró en el presupuesto de inversión en forma acumulada al 30 de septiembre, un nivel de compromisos del 69,2% con obligaciones y pagos en el 42,96% de los recursos asignados en la vigencia 2015, en los indicadores financieros al primer semestre sobre la apropiación establecida de $4.800 millones de pesos, relacionado con lo indicado en el anexo final del documento.

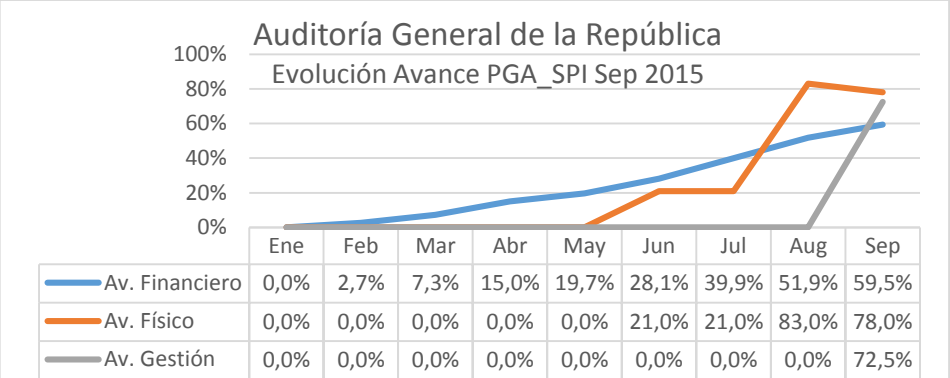
No obstante estos indicadores de deber referir que sobre el presupuesto de inversión se tiene un aplazamiento por $540.381.050, lo cual ubicaría el monto global de inversión en $4.259.618.950. Este aplazamiento que afecta a dos de los cinco proyectos, en caso de llegar a darse una reducción efectiva del presupuesto llevaría a replantear los indicadores de avance financiero, en lo estimado en el anexo dos.

En relación a la evolución mensual en el avance combinado de los indicadores globales de inversión de la AGR para el primer semestre se observa lo siguiente:



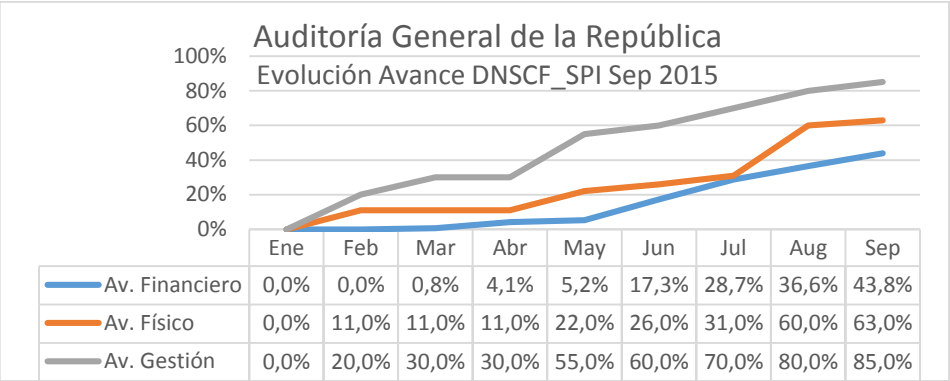
Para el tercer trimestre se han referido avances que se registran dentro del Sistema de Seguimiento a Proyectos – SPI, sobre la ejecución de cinco proyectos de inversión, que al mes de septiembre para la AGR se relaciona en los siguientes aspectos básicos.

1. El **proyecto Implementación del Plan General del Auditoría – P.G.A.**, al mes de septiembre de 2015 sobre los $940 millones de pesos apropiados se ha comprometido el (79,87%), con obligaciones y pagos del (59,45%).



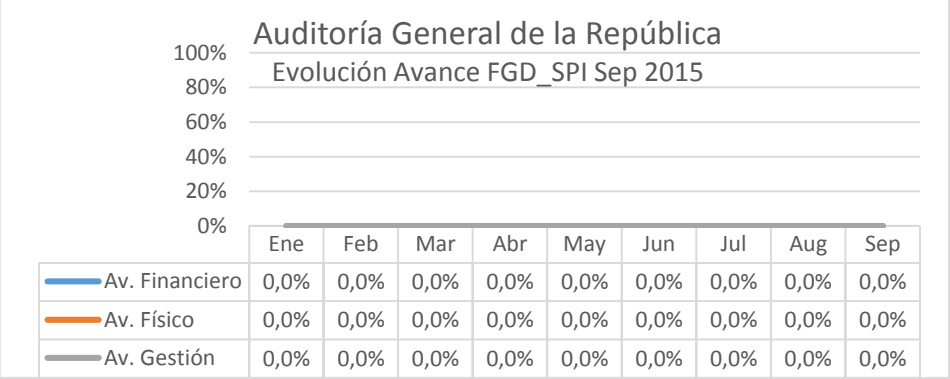
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Aug	Sep
Av. Financiero	0,0%	2,7%	7,3%	15,0%	19,7%	28,1%	39,9%	51,9%	59,5%
Av. Físico	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	21,0%	21,0%	83,0%	78,0%
Av. Gestión	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	72,5%

2. Al mes de septiembre para el **proyecto Desarrollo de un Nuevo Sistema de Control Fiscal**, sobre los $1.400 millones de pesos apropiados se encuentran compromisos en (82,2%), con obligaciones y pagos en el (43,83%). Se encuentra que sobre el proyecto para la vigencia 2015, se tiene aplazado un valor de $150 millones de pesos, lo cual dejaría al proyecto con $1.250 millones en recursos disponibles, estimando necesario ajustes en los indicadores financieros del proyecto.



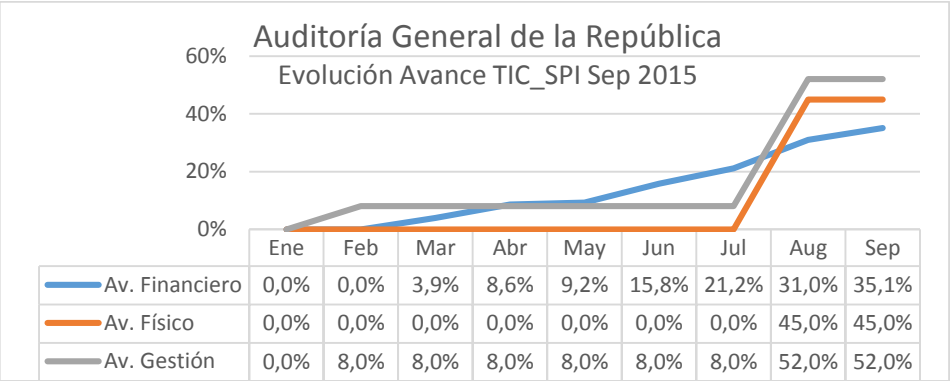
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Aug	Sep
Av. Financiero	0,0%	0,0%	0,8%	4,1%	5,2%	17,3%	28,7%	36,6%	43,8%
Av. Físico	0,0%	11,0%	11,0%	11,0%	22,0%	26,0%	31,0%	60,0%	63,0%
Av. Gestión	0,0%	20,0%	30,0%	30,0%	55,0%	60,0%	70,0%	80,0%	85,0%

3. El **proyecto fortalecimiento y mejoramiento del proceso de gestión documental**, a septiembre se registra avances en la constitución de compromisos, no obstante esto, no se observó para el proyecto evolución en los indicadores sobre la ejecución de los $140 millones de pesos apropiados. Se ha realizado requerimiento a la instancia responsable del proyecto, dado que no se ha efectuado el seguimiento al proyecto en el SPI en los dos últimos meses en lo concerniente de agosto y septiembre.
4.



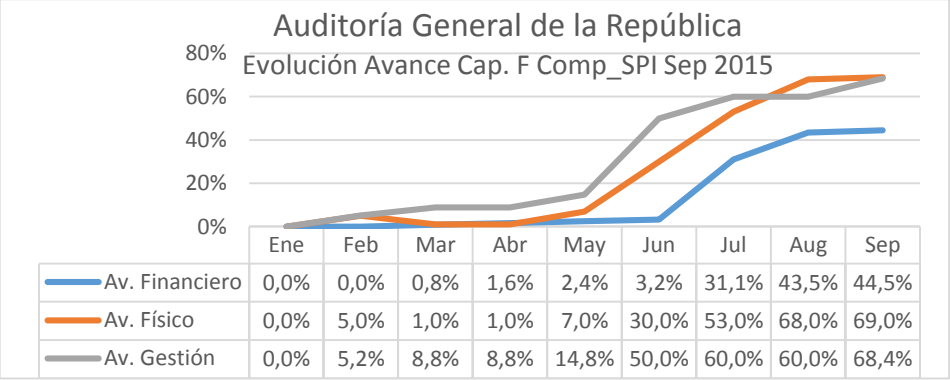
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Aug	Sep
Av. Financiero	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Av. Físico	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Av. Gestión	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

5. Con el **proyecto fortalecimiento de la gestión de la información y la TIC**, para el mes de septiembre sobre el monto de $1.520 millones de pesos apropiados se tiene comprometido en el (46,76%), registrando obligaciones y pagos por (35,09%). Se refiere que sobre el proyecto para la vigencia 2015, se tiene aplazado un valor de $390.381.050, lo cual dejaría al proyecto con $1.129.618.950 de recursos disponibles, estimando a la vez ajustes en los indicadores financieros del proyecto.



	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Aug	Sep
Av. Financiero	0,0%	0,0%	3,9%	8,6%	9,2%	15,8%	21,2%	31,0%	35,1%
Av. Físico	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	45,0%	45,0%
Av. Gestión	0,0%	8,0%	8,0%	8,0%	8,0%	8,0%	8,0%	52,0%	52,0%

6. El proyecto **capacitación y fortalecimiento de las competencias de los funcionarios en el control fiscal y de la ciudadanía en control**, sobre los $800 millones de pesos apropiados se encuentran comprometido al mes de septiembre el (84,53%), con obligaciones y pagos en el (44,53%).



	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Aug	Sep
Av. Financiero	0,0%	0,0%	0,8%	1,6%	2,4%	3,2%	31,1%	43,5%	44,5%
Av. Físico	0,0%	5,0%	1,0%	1,0%	7,0%	30,0%	53,0%	68,0%	69,0%
Av. Gestión	0,0%	5,2%	8,8%	8,8%	14,8%	50,0%	60,0%	60,0%	68,4%

SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN

1. Sistemas de Información

En materia de tecnologías de la información y las comunicaciones, la Auditoría General de la República ha centrado sus esfuerzos en la unificación de los criterios para el adecuado desarrollo, utilización y mantenimiento de los sistemas de información de la Entidad, así como la oportuna atención a los usuarios de los mismos y al robustecimiento de la plataforma existente.

En atención a la necesidad de unificar al interior de la entidad, las actividades de gestión de las tecnologías y el desarrollo y mantenimiento de software, dentro del proceso se determinaron los siguientes procedimientos, bajo el ciclo PHVA del proceso TI: Desarrollo y mantenimiento de la plataforma tecnológica y atención a usuarios que junto con sus anexos se visualiza en la siguiente gráfica:

El Plan estratégico de sistemas de información está alineado con el Plan estratégico de la entidad y desarrolla el objetivo institucional “3. Modernizar la Gestión

Institucional” y el objetivo estratégico “3.2 Modernizar Tecnológicamente a la AGR”, los pilares de este proceso de planeación se visualizan a continuación.

La Ley 1474 del 12 de julio de 2011,“por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción...” se destaca el artículo 126 en el cual se ordena …. “proponer una plataforma tecnológica unificada que procure la integración de los sistemas existentes y permita la incorporación de nuevos desarrollos previamente convenidos y concertados por los participantes de dicho sistema”.

En ese sentido la Auditoría General de la República está liderando la iniciativa de control en línea que propende por realizar el análisis de las soluciones tecnológicas actualmente encaminadas al Control Fiscal y el análisis de alternativas de estandarización e interoperabilidad de los sistemas en uso en los órganos de control del país y demás bases de datos institucionales, para mejorar los mecanismos de captura de información y activación de alertas y riesgos respecto de la gestión fiscal de las entidades vigiladas; por lo anterior entre sus objetivos están el de establecer los parámetros y la ruta de acción a seguir con el fin de realizar el desarrollo de una plataforma tecnológica unificada que procure la integración de los sistemas de control fiscal existentes y permita la interoperabilidad e incorporación de los sistemas

.

A diferencia de otros sistemas de información que las contralorias encuentran en el mercado con opciones de uso similares a los sistemas de información que entrega la Auditoria, hay un beneficio economico evidene dado que mientras las firmas cobran por el uso de la misma, mantenimiento y alojamiento de la información; la auditoria los entrega a costo cero.

Con base a todo lo anteriormente expuesto para el año 2015 se han recibido 22 cartas de intención en el uso de los siguientes sistemas de información SIA POAS Manager, SIA ATC y SIA observatorio a la contratación, que hacen parte del proyecto control fiscal en línea y se ha planeado el acompañamiento a las contralorías en el proceso de parametrización, capacitación registro y validación de la información para la vigencia 2015.

Para la vigencia 2015 se iniciaron procesos de gestión del cambio, sensibilización sobre la plataforma unificada de control fiscal y el uso de los sistemas de información SIA POAS Manager y SIA Observatorio a la contratación a las contralorías territoriales de Villavicencio, Armenia y las contralorías departamentales de Neiva y Meta.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

PLANES DE MEJORAMIENTO

Dentro de las modificaciones que se incluyeron en el Sistema Integral de auditoria SIA-POAS, se encuentra el módulo de plan de mejoramiento, en éste, se debe subir y reportar por parte de cada uno de los líderes de los procesos el plan de mejoramiento consolidado que se encuentra activo (acciones abiertas) para la vigencia 2015, así mismo se debe realizar el reporte de seguimiento de las acciones, la verificación de los soporte y del cumplimiento le corresponde a la Oficina de Control Interno.

A continuación se observaran los procesos que durante el segundo semestre de 2015 tienen acciones dentro del plan de mejoramiento institucional y que en el 8° trimestre, julio-septiembre de 2015 reportaron su cumplimiento, así mismo se observa que hay procesos que reportaron avances en sus acciones que tienen corte hasta diciembre.

Plan de Mejoramiento Proceso: Orientación Institucional

PROCESO AL QUE PERTENECE LA ACCIÓN CORRECTIVA, PREVENTIVA O DE MEJORA			ORIENTACIÓN INSTITUCIONAL											
1. DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD, OBSERVACIÓN, DEBILIDAD U OPORTUNIDAD DE MEJORA			2. PLAN DE ACCION								3. SEGUIMIENTO			
No.	Fila	Descripción de la no conformidad, observación, debilidad u oportunidad de mejora	Actividades /Acciones de Mejoramiento	Descripción de las metas	Denominación de la unidad de medida de la meta	Unidad de medida de las metas	Fecha inicio metas	Fecha Fin metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje Total Avance	Soporte del avance de la acción	Fecha de cierre	Impacto del mejoramiento - Eficacia de la acción.
1	138-139	El software POAS MANAGER por medio del cual se administra el Plan de acción, presenta deficiencias ..., así: • Evidenciar, conocer y cuantificar la totalidad de las actividades y tarea propuestas para los diferentes periodos para cada uno de los procesos de manera gerencial. • Evidenciar la trazabilidad en la modificación, aplazamiento y cancelación de las actividades... sigue...	Parametrizar el SIA-POAS, para que genere reportes automático que consolidada de manera gerencial el número de actividades y tareas ejecutadas por periodos y por procesos. Adicionalmente reporte que identifique las modificaciones presentadas.	Solicitar al Ingeniero de Desarrollo las mejoras del POAS MANAGER, lo referente a las necesidades y requerimientos sobre los Informes Gerenciales.	Oficio de solicitud	1	21/07/2015	14/08/2015	1	100,0%	100,0%	Se remitió Oficio al Ingeniero desarrollador del SIA POAS, en el que se le solicitan ajustes de parametrización de dicho sistema	24/09/2015	Con las mejoras propuestas en el oficio va a permitir que el sistema genere alertas a los líderes donde informe sobre el vencimiento del trimestre
			Parametrizar el SIA-POAS, para que genere reportes automático que consolidada de manera gerencial el número de actividades y tareas ejecutadas por periodos y por procesos. Adicionalmente reporte que identifique las modificaciones presentadas.	Implementar mejoras en reportes e informes gerenciales.	Reportes	1	21/07/2015	31/12/2015	1	100,0%	100,0%	Se generó en el SIA-POAS, un nuevo reporte el cual permite listar por trimestre el número de actividades y tareas	22/10/2015	Con el nuevo reporte generado por el SIA-POA permite observar el resumen de cuantas actividades y tareas se programaron o ejecutaron para un periodo determinado
2	140-141	La ejecución del plan de acción a marzo de 2015 que corresponde al cierre del 6 periodo presentó incumplimientos en la ejecución de algunas actividades y por ende de tareas, así: (sigue)...	Generar de manera automática alertas tempranas, articulando el SIA-POAS con el correo institucional, de forma que le alerte a líderes y/o responsables de los procesos, de los tiempos de cierre de las actividades y tareas, con fechas previamente parametrizadas.	Solicitar al Ingeniero de Desarrollo para mejoras del POAS MANAGER, lo referente a las necesidades o requerimientos de desarrollo sobre la generación de alertas de tiempos de cierre de los periodos.	Oficio de solicitud	1	21/07/2015	15/08/2015	1	100,0%	100,0%	Se remitió oficio al Ingeniero que actualmente está realizando los ajustes al SIA-POAS en el que se le solita adelantar actualizaciones o mejoras al sistema.	02/10/2015	Con la solicitud de ajustes al SIA-POAS en que se generen alertas y se le informe a los líderes o responsables de procesos las actividades y vencimiento del trimestre se cumplirá con el seguimiento oportuno
			Generar de manera automática alertas tempranas, articulando el SIA-POAS con el correo institucional, de forma que le alerte a líderes y/o responsables de los procesos, de los tiempos de cierre de las actividades y tareas, con fechas previamente parametrizadas.	Implementar mejoras en reportes y alertas tempranas en el SIA POAS manager.	Reporte	1	21/07/2015	31/12/2015			0,0%			

Este proceso cuanta con cuatro acciones de mejoramiento para ejecutar durante el segundo semestres, de las cuales 3 tienen fecha de cumplimiento dentro del 8° trimestre, según lo reportado, las tres acciones fueron cumplidas dentro del tiempo establecido y continúa una en ejecución.

Plan de Mejoramiento Proceso: Gestión Jurídica

PROCESO AL QUE PERTENECE LA ACCIÓN CORRECTIVA, PREVENTIVA O DE MEJORA			GESTIÓN JURÍDICA												
1. DESCRIPCIPON DE LA NO CONFORMIDAD, OBSERVACIÓN, DEBILIDAD U OPORTUNIDAD DE MEJORA			2. PLAN DE ACCION								3. SEGUIMIENTO				
No.	Fila	Descripción de la no conformidad, observación, debilidad u oportunidad de mejora	Actividades /Acciones de Mejoramiento	Descripción de las metas	Denominación de la unidad de medida de las metas	Unidad de medida de las metas	Fecha inicio metas	Fecha Fin metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución	Porcentaje Total Avance	Soporte del avance de la acción	Fecha de cierre	Impacto del mejoramiento - Eficacia de la acción.
3	142	Se observa que los factores de medición de cumplimiento de términos, así como el indicador prevención del daño antijurídico, se limitan únicamente a la atención de demandas y el seguimiento al cumplimiento de etapas en la aplicación de la política de prevención.	La Auditoría General de la República realizará consulta a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para conocer cuáles son los factores de medición de cumplimiento de términos y cuáles pueden ser los indicadores de prevención del daño antijurídico, afin de implementarlos de acuerdo a sus directriz como ente rector .	Enviar oficio a la Agencia Nacional de daño antijurídico solicitando ayuda respecto a indicadores en el tema de prevención del daño antijurídico	Oficio	1	01/08/2015	30/09/2015	1	100,0%	100,0%	Se remitió oficio a la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica solicitando información	28/10/2015	Con la solicitud de información se busca tener claro cuales son los factores de medición de cumplimiento de términos, indicadores de medición del daño y las variables de medición para el cumplimiento de sentencias
6	145	La Auditoría celebró el contrato No. 129/2014, con el objeto de contratar la compra de carteleras digitales para la integración de las gerencias seccionales, a los componentes y actividades previstos en el plan general de comunicaciones de la Entidad, por valor de $58,1 millones, del cual se evidenciaron debilidades relacionadas con: i) la adenda No. 01 no tiene fecha y ii)...sigue	Se realizará mesa de trabajo con los funcionarios del área, para impartir instrucciones que corrijan lo evidenciado por la CGR.	Realizar mesa de trabajo con los funcionarios de la Oficina Jurídica para impartir instrucciones	Acta de mesa de trabajo	1	01/08/2015	30/09/2015	1	100,0%	100,0%	ACTA No. 2 MESA DE TRABAJO DE LA OFICINA JURÍDICA SOBRE SOCIALIZACIÓN DE HALLAZGOS CGR Y AUDITORÍA INTERNA OCI		
8	148	En el acta de cierre de la invitación pública No. 23 de 2014, se precisa que en la misma no se presentaron oferentes; sin embargo, en documentos posteriores se invoca la presentación de una oferta, situación que genera incertidumbre, en cuanto a la veracidad de lo consagrado en la mencionada acta, en particular en cuanto a precisar si se presentaron o no ofertas, evidenci ...sigue	1. Se realizará mesa de trabajo con los funcionarios del área, para impartir instrucciones que corrijan lo evidenciado por la CGR.	Realizar mesa de trabajo con los funcionarios de la Oficina Jurídica para impartir instrucciones.	Acta de mesa de trabajo	1	01/08/2015	30/09/2015	1	100,0%	100,0%	ACTA No. 2 MESA DE TRABAJO DE LA OFICINA JURÍDICA SOBRE SOCIALIZACIÓN DE HALLAZGOS CGR Y AUDITORÍA INTERNA OCI		
10	150	Inconsistencias en los documentos aportados para realizar la liquidación del acuerdo convencional e imprecisiones en el documento que pone fin a la relación convencional	Se realizará mesa de trabajo con los funcionarios del área, para impartir instrucciones que corrijan lo evidenciado por la CGR.	Realizar mesa de trabajo con los funcionarios de la Oficina Jurídica para impartir instrucciones.	Acta de mesa de trabajo	1	01/08/2015	30/09/2015			100,0%	Acta de mesa de trabajo	11/11/2015	PREVENCIÓN Y CORRECCIÓN DE ERRORES A FIN DE TOMAR ACCIONES DE MEJORA.
16	159	Falta de consistencia en la información, por el suministro de ésta a contabilidad en forma inconsistente, inoportuna y sin el cumplimiento de requisitos legales y de los procedimientos establecidos por la Entidad, desconociéndose, entro otros, la Resolución Orgánica No. 15 del 3 de octubre de 2014, mediante la cual se adoptó la política de prevención de daño antijurídico.	Se aclara que se puso de presente a la CGR que en la Resolución Orgánica No. 15 de 2014 no se establecen procedimientos. Se realizará mesa de trabajo entre la Oficina Jurídica y la Dirección de Recursos Financieros, para estudiar y generar mejoras en la contabilización de asuntos judiciales.	Realizar mesa de trabajo entre la Oficina Jurídica y la Dirección de Recursos Financieros, con el fin de estudiar la viabilidad o no de establecer un procedimiento que permita que el flujo de información sea oportuno y confiable.	Acta de mesa de trabajo	1	01/08/2015	30/11/2015			0,0%			
17	160	El saldo de la cuenta provisión para Contingencias quedó sobrestimado en $444.2 millones, que corresponde al saldo reportado en el tercero de código 26210805, a quién se le pagó en la vigencia 2014 la sentencia judicial por concepto de salarios, prestaciones sociales, cesantías e intereses de cesantías, aportes de salud, pens...sigue	Se suministrará la información a la Dirección Financiera, simultáneamente con la solicitud de pagos de sentencias judiciales o conciliaciones. De acuerdo al procedimiento que se establezca de la mesa de trabajo que se realice entre las dependencias involucradas jurídica-financiera.	Realizar mesa de trabajo entre la Oficina Jurídica y la Dirección de Recursos Financieros, con el fin de estudiar la viabilidad o no de establecer un procedimiento que permita que el flujo de información sea oportuno y confiable.	Acta de mesa de trabajo	1	01/08/2015	30/11/2015			0,0%			

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

Este proceso cuanta con seis acciones de mejoramiento para ejecutar durante el segundo semestres, de las cuales cuatro tienen fecha de cumplimiento dentro del 8° trimestre, según lo reportado, las cuatro acciones fueron cumplidas dentro del tiempo establecido y continúan dos en ejecución para el siguiente trimestre.

Plan de Mejoramiento: Proceso Auditor

PROCESO AL QUE PERTENECE LA ACCIÓN CORRECTIVA, PREVENTIVA O DE MEJORA			GESTIÓN DEL PROCESO AUDITOR												
1. DESCRIPCIPON DE LA NO CONFORMIDAD, OBSERVACIÓN, DEBILIDAD U OPORTUNIDAD DE MEJORA			2. PLAN DE ACCION								3. SEGUIMIENTO				
No.	Fila	Descripción de la no conformidad, observación, debilidad u oportunidad de mejora	Actividades /Acciones de Mejoramiento	Descripción de las metas	Denominación de la unidad de medida de la meta	Unidad de medida de las metas	Fecha inicio metas	Fecha Fin metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje Total Avance	Soporte del avance de la acción	Fecha de cierre	Impacto del mejoramiento - Eficacia de la acción.
12	153	El proyecto de inversión " Implementación del Plan General de Auditorias de la Auditoria General de la República a nivel nacional" contó con una apropiación definitiva de $ 1,000 millones, de los cuales, la Entidad dejó sin distribuir $ 120 millones que representan el 12%. Lo anterior debido a que la entidad tuvo en cuenta la solicitud de reducción presupuestal del 26 de nov...sigue	Realizar controles de avance de ejecución del proyecto de Implementación del PGA, por parte del responsable global del proyecto, con el fin de garantizar la ejecución del 100% de los recursos programados.	Actas de reunión mensuales	Actas	5	01/08/2015	30/12/2015	1	20,0%	20,0%	se realizo seguimiento en el mes de agosto y septiembre del proyecto implementación PGA		
13	155	El proyecto de inversión " Implementación del Plan General de Auditorias de la Auditoria General de la República a nivel nacional" contó con una apropiación definitiva de $ 1,000 millones, de los cuales, en conjunto quedaron sin comprometer $ 166,9 millones que representan el 16,7%. Particularmente la entidad dejó de ejecutar seminarios y talleres para la capacitación del PGA...sigue	Cumplir con las actividades de seguimiento y evaluación inherentes a la realización de mesas virtuales y presenciales relacionadas con las fases programadas para la ejecución del PGA	Realizar reuniones de seguimiento y mesas de trabajo para garantizar adecuada ejecución del proyecto	Actas de las reuniones realizadas	5	01/08/2015	30/12/2015	2	40,0%	40,0%	Se realiza seguimiento a través del grupo interno de trabajo a la ejecución del PGA 2015, estas actas reposan en la secretaria del Auditor Delegado para la Vigilancia de la Gestión Fiscal, como soporte se anexa seguimiento del Poa a 30 de agosto de 2015 y 30 de septiembre de 2015		
14	157	El proyecto de inversión " Implementación del plan general de auditorias de la Auditoria General de la República a nivel nacional", según la entidad se desarrolló a través de actividades que requirieron recursos por $ 836,8 millones; sin embargo, la ejecución registrada en SIIF fue de $ 833.1 millones presentando una diferencia de $ 3,7 millones, tal como se observa en el cuadro.	Registrar mensualmente en el SPI del DNP las actividades y los recursos comprometidos de cada uno de los componentes del proyecto	Registro electrónico de información en el SPI del DNP debidamente actualizado	Registros	5	01/08/2015	30/12/2015	2	40,0%	40,0%	se realizo acta de mesas de trabajo con el registro en el SPI de los meses de agosto y septiembre de 2015		

Este proceso cuanta con tres acciones de mejoramiento para ejecutar durante el segundo semestres, de las cuales con corte a septiembre no se evidencia que ninguna se debió cumplir en ese periodo, sin embargo el líder del proceso reportó avances de cumplimiento en las tres acciones, por lo que continúan en ejecución para el siguiente trimestre.

Plan de Mejoramiento Proceso: Gestión de Recursos Físicos Y Financieros

1. DESCRIPCIPON DE LA NO CONFORMIDAD, OBSERVACIÓN, DEBILIDAD U OPORTUNIDAD DE MEJORA			2. PLAN DE ACCION							3. SEGUIMIENTO						
No.	Fila	Descripción de la no conformidad, observación, debilidad u	Actividades /Acciones de Mejoramiento	Descripción de las metas	Denominación de la unidad de	Unidad de medida de las	Fecha inicio metas	Fecha Fin metas	Dependencia responsable	Fecha de seguimiento	Avance físico de ejecución	Porcentaje de Avance físico	Porcentaje Total Avance	Soporte del avance de la acción	Fecha de cierre	Impacto del mejoramiento - Eficacia de la acción.
4	143	La entidad constituyó reserva presupuestal por $1.8 millones, cuando el valor de la obligación pendiente a 31 de diciembre de 2014, ascendía a $263.1 miles, correspondiente a la factura No. 80677 del 9 de enero de 2015, evidenciándose una sobreestimación de la reserva en cuantía de $1.5 millones.	Emitir una circular por parte de la Secretaria General con el fin de recordar los deberes asumidos en la supervisión de los contratos y recordar las connotaciones disciplinarias que pueden llegar a tener los supervisores por la omisión de los requerimientos formulados para el cierre presupuestal de la vigencia.	Circular emitida por Secretaria General.	Circular interna modificada	1	01/08/2015	30/11/2015	Dirección de Recursos Financieros	30/09/2015	1	100,0%	100,0%	Se envió a los Directores de oficina, Gerentes seccionales y supervisores de contratos la comunicación No. 20152310034833 junto con un instructivo de las acciones que deben emprender para la buena ejecución presupuestal y la correcta constitución tanto de las cuentas por pagar como de las reservas presupuestales.		
7	146-147	"(...) se evidenciaron deficiencias de control en los soportes del contrato relacionadas con diferencias en las fechas en número y en letras, y duplicidad de documentos como	A título de corrección eliminar de la carpeta el documento repetido, y corregir manualmente el error de dedo en la fecha del folio 43.	Eliminar documento repetido -folio 72- y corregir manualmente la fecha en el folio 43.	Eliminar documento repetido y corregir fecha	1	21/07/2015	24/07/2015	Dirección de Recursos Físicos				0,0%			
7	147	Se evidenciaron diferencias en las fechas en número y en letras, y duplicidad de documentos como certificado del supervisor y factura para cobro. Ejemplo de ello es el contrato No. 003 de 2013	Se realizará mesa de trabajo con los funcionarios del área, para impartir instrucciones que corrijan lo evidenciado por la CGR.	Realizar mesa de trabajo con los funcionarios de la Oficina Jurídica para impartir instrucciones.	Acta de mesa de trabajo	1	01/08/2015	30/09/2015	Dirección de Recursos Físicos				0,0%			
17	161	El saldo de la cuenta "Pasivos Estimados - Provisión para Contingencias" quedó sobreestimado en $444.2 millones, debido a la falta de conciliación y al suministro de información a contabilidad en forma inconsistente e inoportuna. El valor sobreestimado corresponde al saldo reportado en el tercero de código 26210805, a quien se le pagó en la vigencia 2014 la sentencia judicial...sigue	Solicitar en forma mensual a la Oficina Jurídica la información relacionada con los procesos, para realizar la respectiva conciliación con el área financiera.	Memorandos mensuales de la Secretaría General dirigido al Director de la Oficina Jurídica en el que se solicite la información requerida para efectuar los ajustes contables a la cuenta "Pasivos Estimados - Provisión para Contingencias" y recordar las connotaciones disciplinarias que pueden llegar a tener por la omisión de los requerimientos formulados para el cierre contable...sigue	Memorandos	6	31/08/2015	31/12/2015	Dirección de Recursos Financieros	30/09/2015	6	100,0%	100,0%	Mensualmente se ha estado recibiendo la información solicitada		

Este proceso cuanta con cuatro acciones de mejoramiento para ejecutar durante el segundo semestre, de las cuales con corte a septiembre se evidencia que dos de ellas no se cumplieron o no se reportó información, las otras dos se cumplieron dentro del periodo.

Plan de Mejoramiento Proceso: Gestión de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones

PROCESO AL QUE PERTENECE LA ACCIÓN CORRECTIVA, PREVENTIVA O DE MEJORA			GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS TELECOMUNICACIONES.									
1. DESCRIPCIPON DE LA NO CONFORMIDAD, OBSERVACIÓN, DEBILIDAD U OPORTUNIDAD DE MEJORA			2. PLAN DE ACCION						3. SEGUIMIENTO			
No.	Fila	Descripción de la no conformidad, observación, debilidad u oportunidad de	Actividades /Acciones de Mejoramiento	Descripción de las metas	Denominación de la unidad de	Unidad de medida de las	Fecha inicio metas	Fecha Fin metas	Avance físico de ejecución	Porcentaje de Avance fisico	Porcentaje Total Avance	Soporte del avance de la acción
11	151	Convenio No. 01 de 2014, ... En la evaluación de este convenio se observa: La Entidad, en el examen efectuado el 16 de Junio de 2015, presenta en desarrollo el sitio de la Intranet, esta situación no permite determinar en campo aspectos tales como: funcionalidad; fiabilidad; mantenibilidad; productividad; portabilidad; seguridad y satisfacción como parte de la usabilidad del Intr...sigue	Gestionar el proceso de adquisición de licencias de sharepoint para los servidores en nube	Licencia de Sharepoint adquirida	Licencia adquirida	1	01/08/2015	30/09/2015	1	100,0%	100,0%	Contrato y el informe de recibido a satisfaccion por parte de la AGR de las licencias adquiridas
12	152	El proyecto de inversión "Fortalecimiento de la gestión de la información y las TIC que soportan el control fiscal a nivel nacional" contó con una apropiación definitiva de $1.439 millones, de los cuales, la Entidad dejó sin distribuir $339,1 millones que representan el 23,6%. Lo que denota falta de planeación y gestión administrativa en la ubicación de los recursos. Sigue...	Realizar controles de avance de ejecución del proyecto de Fortalecimiento de las TIC, con los ejecutores del proyecto, el Director de Planeación para revisar cronogramas de ejecución de procesos contractuales para garantizar la ejecución de los recursos	Actas de reunión mensuales	Actas	1	01/09/2015	30/11/2015	1	100,0%	100,0%	Acta de revision del proyecto
13	154	El proyecto de inversión "Fortalecimiento de la gestión de la información y las TIC que soportan el control fiscal a nivel nacional".....denota falta de planeación en la formulación de los proyectos . Sigue....	Incluir las actividades pendientes de 2014 o cumplidas parcialmente dentro de las actividades del horizonte del proyecto y asignarle recursos	Ficha EBI del proyecto Fortalecimiento de las TIC actualizada	Ficha EBI actualizada	1	01/09/2015	30/09/2015	1	100,0%	100,0%	La Ficha EBI tiene la cadena de valor de todo el horizonte del proyecto 2014-2018, con sus metas de producto por cada vigencia. Por lo tanto actividades que por desfinanciacion en el 2014 n ose pudieron ejecutar se reprogramaron para las otras vigencias de ejecución del proyecto , se ajustaron indicadores y metas.
14	156	El proyecto Fortalecimiento de la gestión de la información y las TIC que soportan el control fiscal a nivel nacional, según la entidad mediante comunicación oficial a solicitud expresada en oficio, se desarrolló a través de 13 contratos por valor de $709,4 millones; sin embrago, según SIIF la ejecución ascendió a $954,2 millones, es decir, no relacionó contratos por $244,8 mill...sigue	Registrar mensualmente en el SPI del DNP el numero de contrato o contratos que desarrollan las actividades del proyecto	Registro electrónico de información en el SPI del DNP debidamente actualizado	Registros	5	21/07/2015	30/12/2015	2	40,0%	40,0%	Se adjunta evidencias de seguimiento al proyecto para los meses de Julio y agosto de 2015

Este proceso cuanta con cuatro acciones de mejoramiento para ejecutar durante el segundo semestres, de las cuales con corte a septiembre se reporta el cumplimiento de tres de ellas y la otra refleja un avance de cumplimiento, sin embargo esta tiene la fecha fina en diciembre.

Plan de Mejoramiento Proceso: Gestión del Talento Humano

PROCESO AL QUE PERTENECE LA ACCIÓN CORRECTIVA, PREVENTIVA O DE MEJORA			GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO												
1. DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD, OBSERVACIÓN, DEBILIDAD U OPORTUNIDAD DE MEJORA			2. PLAN DE ACCION									3. SEGUIMIENTO			
No.	Fila	Descripción de la no conformidad, observación, debilidad u oportunidad de mejora	Actividades /Acciones de Mejoramiento	Descripción de las metas	Denominación de la unidad de medida de la meta	Unidad de medida de las metas	Fecha inicio metas	Fecha Fin metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución	Porcentaje Total Avance	Soporte del avance de la acción	Fecha de cierre	Impacto del mejoramiento - Eficacia de la acción.
2		Se presentó un error en la liquidación de la bonificación especial de recreación de un funcionario.	Llevar a cabo un autocontrol en el reporte de novedades de los funcionarios de la AGR	Revisar la liquidación mensual de vacaciones cuando un funcionario tome dos periodos seguidos de vacaciones	Revisión de la prenómina	8	30/06/2014	31/12/2015	3	37,5%	87,5%	Mediante correo interno remitido por la funcionaria Adriana Tovar, encargada de la elaboración de la nómina informa que durante el periodo comprendido entre los meses de Enero a Marzo de 2015, y una vez revisada la prenómina, no se liquidaron vacaciones cuando un funcionario tome dos periodos seguidos de vacaciones. Se sube nuevamente al sistema el archivo por cuanto el archivo subido en oportunidad no se evidenciaba.		
									1	12,5%		Mediante correo interno remitido por la funcionaria Adriana Tovar, encargada de la elaboración de la nómina informa que durante el periodo comprendido entre los meses de Abril a Junio de 2015, y una vez revisada la prenómina, no se liquidaron vacaciones cuando un funcionario tome dos periodos seguidos de vacaciones.		
									3	37,5%		Mediante correo interno remitido por la funcionaria Adriana Tovar, encargada de la elaboración de la nómina informa que durante el periodo comprendido entre los meses de Julio a Septiembre de 2015, y una vez revisada la prenómina, no se liquidaron vacaciones cuando un funcionario tome dos periodos seguidos de vacaciones, ya que no se han concedido vacaciones durante el segundo semestre del presente año.		
5		No existen registros en la base de datos de Excel que permitan tener el control sobre las transferencias electrónicas como reconocimiento de la incapacidad dentro del cruce de información que se debe realizar con la Dirección Financiera como lo establecen los pasos 19 y 20 del procedimiento TH.232.917 "Licencia por Enfermedad"	2. Utilizar medidas de autocontrol frente al procedimiento TH.232,P17,P licencias por enfermedad y la Norma Técnica 1000:2009	Elaboración mensual memorando interno con el fin de solicitar a la Dirección de Recursos Financieros el reporte mensual de transferencias electrónicas por concepto de pago de Incapacidades Medicas	Memorando interno	8	23/02/2015	31/12/2015	2	25,0%	75,0%	Se realizaron las respectivas solicitudes a la Dirección de Recursos Financieros del reporte mensual de transferencias electrónicas por concepto de pago de Incapacidades Medicas.		
									1	12,5%		Se realizó el respectivo cruce contable de solicitudes a la Dirección de Recursos Financieros del reporte mensual de transferencias electrónicas por concepto de pago de Incapacidades Medicas.		
									3	37,5%		Se realizó el respectivo cruce contable de solicitudes a la Dirección de Recursos Financieros del reporte mensual de transferencias electrónicas por concepto de pago de Incapacidades Medicas.		
			3. Utilizar medidas de autocontrol frente al procedimiento TH.232,P17,P licencias por enfermedad y la Norma Técnica 1000:2009	Verificar cruce de información entre la Dirección de Recursos Financieros y la Dirección de Talento Humano	Memorando interno	8	23/02/2015	31/12/2015	2	25,0%	100,0%	Se realizó el respectivo cruce de la información entre la Dirección de Recursos Financieros y la Dirección de Talento Humano.	07/10/2015	Se han realizado los respectivos cruces contables como medida de autocontrol
									6	75,0%		Se realizó el respectivo cruce contable de solicitudes a la Dirección de Recursos Financieros del reporte mensual de transferencias electrónicas por concepto de pago de Incapacidades Medicas.		
5	144	Acta cancelación reserva presupuestal. En la ejecución financiera del contrato 46/2013 no se comprometieron $3 millones, y la Entidad no procedió a realizar el acta de cancelación que establece el Artículo 39 del Decreto 568 de 1996, …	Realizar reunión de seguimiento oficiada por la Secretaria General con todas las áreas ejecutoras para garantizar el adecuado cumplimiento y seguimiento de las actas de cancelación en las reservas presupuestales constituidas	Celebrar reunión con seguimiento efectuado a las reservas constituidas.	Acta de reunión y/o circular	1	01/08/2015	30/12/2015	1	100,0%	100,0%	Realizar reunión de seguimiento oficiada por la Secretaria General con todas las áreas ejecutoras para garantizar el adecuado cumplimiento y seguimiento de las actas de cancelación en las reservas presupuestales constituidas.	23/10/2015	Se garantiza el adecuado cumplimiento y seguimiento de las actas de cancelación en las reservas presupuestales constituidas. Cerrar la acción.
6		La base de datos de Excel de la Dirección de Talento Humano, registra funcionarios con incapacidades que no han sido transcritas por las EPS, generando traumatismos para el cobro de la incapacidad ante las mismas, reflejando deficiencia en el principio del Autocontrol del Modelo Estándar de Control Interno.	Fortalecer el seguimiento y control con los funcionarios que no presentan las incapacidades debidamente transcritas..	Mantener la base de datos actualizada	Base de datos actualizada	1	20/02/2015	31/12/2015	1	100,0%	200,0%	Base de datos actualizada al trimestre enero marzo 2015. Se sube nuevamente al sistema el archivo por cuanto el archivo subido en oportunidad no se evidenciaba.	22/10/2015	La Dirección de Talento Humano a continuado con la aplicación a la acción de mejora, alimentándola oportunamente. Se cierra la acción teniendo en cuenta que ya se superó la unidad de medida, haciendo la salvedad que cuando se efectuaron los reportes trimestrales, el sistema no se encontraba parametrizado para que no permitiera superar la unidad de medida.
									1	100,0%		Base de datos actualizada al trimestre abril junio 2015.		
			Fortalecer el seguimiento y control con los funcionarios que no presentan las incapacidades debidamente transcritas.	Coordinar reunión de manera mensual por parte de la Dirección de Talento Humano para realizar seguimiento y control de estas actividades.	Acta de reunión	8	20/02/2015	31/12/2015	1	12,5%	62,5%	Se remitió informe de gestión de incapacidades a la Secretaria General, y se tiene prevista reunión con corte a marzo 30 de 2015 en el mes de abril.		
									1	12,5%		Se realizó acta con informe de incapacidades en gestión		
									3	37,5%		Se realizó acta con informe de incapacidades en gestión, correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre (3) reportes.		
7		Inconsistencias entre los reportes mensuales generados por el aplicativo de nómina SYSMAN, reflejando deficiencias en la revisión de los reportes generados que vulnera el principio del Autocontrol establecido en el Modelo Estándar de Control Interno.	Corroboración periódica de la información que arroja el Aplicativo SYSMAN en cuanto al tema de incapacidades médicas	Verificar cruce de información entre el resumen mensual de incapacidades y el resumen total de nómina	Revisión	8	20/02/2015	31/12/2015	3	37,5%	87,5%	Se realizó cruce de la información a marzo de 2015 según documentación adjunta.		
									1	12,5%		Se realizó cruce de la información según documentación adjunta.		
									3	37,5%		Se realizó cruce de la información según documentación adjunta, correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre (3) reportes en seguimiento.		

Fuente: Sistema Integral de Auditoria – SIA-POAS.

Este proceso cuanta con siete acciones de mejoramiento para ejecutar durante el segundo semestres, de las cuales ninguna de ellas tiene fecha de vencimiento en el 8° trimestre, sin embargo el responsable del proceso reportó el cumplimiento de dos de ellas y las restantes continúan en ejecución, con fecha de finalización en diciembre.

ADMINISTRACION DEL RIEGOS

Este es un Módulo nuevo que se incluyó en el Sistema Integral de Auditoria SIA-POAS, permite realizar seguimiento al mapa de riesgos de manera cuatrimestral, se realiza con corte al 30 de abril, 31 de agosto y 31 de diciembre, la verificación de los soporte y del cumplimiento le corresponden a la Oficina de Control Interno.

Teniendo en cuenta que los cuadros que resumen el mapa de riesgos por proceso son muy grandes no se incluyen en el presente informe. Se hará pronunciamiento de los riesgos en los que se haya evidenciado la materialización de algún de ellos, los reportes se podrán consultar directamente en el SIA-POAS.

Mapa de Riesgos: Proceso Evaluación Control y Mejora

Este proceso tiene identificados 12 riesgos de los cuales 6 son riesgos generales y 6 se catalogaron como riesgos de corrupción. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún riesgo.

Mapa de Riesgos: Proceso Gestión Documental

Este proceso tiene identificados 5 riesgos todos ellos clasificados como riesgos generales. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún riesgo.

Mapa de Riesgos: Proceso Gestión Jurídica

Este proceso tiene identificados 9 riesgos de los cuales 7 son riesgos generales y 2 se catalogaron como riesgos de corrupción. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún riesgo.

Mapa de Riesgos: Proceso Orientación Institucional

Este proceso tiene identificados 10 riesgos todos ellos clasificados como riesgos generales. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto, se materializaron los riesgos No. 7, 8 y 10.

Mapa de Riesgos: Proceso Auditor

Este proceso tiene identificados 8 riesgos de los cuales 7 son riesgos generales y 1 se catalogó como riesgo de corrupción. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún riesgo.

Mapa de Riesgos: Proceso Participación Ciudadana

Este proceso tiene identificados 4 riesgos de los cuales 3 son riesgos generales y 1 se catalogó como riesgo de corrupción. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún riesgo.

Mapa de Riesgos: Procesos Fiscales.

Este proceso tiene identificados 7 riesgos de los cuales 5 son riesgos generales y 2 se catalogaron como riesgos de corrupción. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto, se materializó e riesgo No. 5.

Mapa de Riesgos: Proceso de Recursos Físicos y Financieros.

Este proceso tiene identificados 8 riesgos de los cuales 6 son riesgos generales y 2 se catalogaron como riesgos de corrupción. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto, se materializó el riesgo No. 1.

Mapa de Riesgos: Proceso Talento Humano.

Este proceso tiene identificados 16 riesgos de los cuales 13 son riesgos generales y 3 se catalogaron como riesgos de corrupción. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún riesgo.

Mapa de Riesgos: Proceso Gestión de la Tecnologías de la Información y de las Telecomunicaciones - TIC.

Este proceso tiene identificados 8 riesgos todos ellos clasificados como riesgos generales. Según el reporte de información durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún riesgo.

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

La AGR en el mapa de riesgos de corrupción tiene identificados 17 posibles riesgos, en el seguimiento y reporte de la información se observa que durante el cuatrienio mayo-agosto no se materializó ningún de los riesgos.

A Continuación se evidencian los procesos que durante el 2015 tienen vigente acciones de mejoramiento:

CONCLUSIONES

- Para el periodo julio – septiembre de 2015 correspondiente a la ejecución del 8° trimestre y último del Plan Estratégico "Hacia la Excelencia y la Innovación en el Control Fiscal" a 30 de septiembre el cumplimiento total de dicho plan se ubicó en el 98.81%.

- Los Objetivos Institucionales: "Promover la Efectividad y oportunidad de la Vigilancia de la Gestión Fiscal, Modernizar la Gestión Institucional y Generar Sinergias Interinstitucionales, sus logros porcentuales fueron del 99,56%, 99,88% y 96,60% respectivamente y el objetivo "Promover un Control Fiscal Transparente y Ético su cumplimiento fue del 100%.

- El Plan de Acción para el 8° trimestre propuso la ejecución de 57 actividades, observándose que 56 de ellas se cumplieron en el 100% y la otra tuvo un logro del 66.67%.

- Durante los dos años de ejecución del Plan Estratégico y de los planes operativos la AGR programó la realización de 754 tareas en 96 actividades el cumplimiento total del Plan Estratégico "Hacia la excelencia e innovación en el control fiscal" fue del 98,81%.

- El porcentaje de cumplimiento trimestral del tablero de control fue del 96.33% superior a la meta fijada dentro del indicador para el periodo de medición, la cual establece un cumplimiento como mínimo del 90%, esto reportado en los 15 indicadores para el trimestre.

- Según la información registrada en el SIA-POAS, reporte efectuado por parte de los líderes de los procesos que con corte a septiembre tenían activas acciones en el plan de mejoramiento, se evidencio que las acciones propuestas fueron cumplidas en su totalidad.

- En cuanto a la ejecución de los proyectos de inversión, con corte al 30 de septiembre de 2015, se observa un nivel de compromisos del 69,2% con obligaciones y pagos del 42,96% de los recursos asignados en la vigencia 2015, en los indicadores financieros al primer semestre sobre la apropiación establecida de $4.800 millones de pesos, relacionado con lo indicado en el anexo final del documento.

- Con las nuevas modificaciones e inclusiones de otros módulos al Sistema Integral de Auditoria SIA-POAS, permite realizar seguimiento en tiempo real de la ejecución

del POA y el avance de cumplimiento del Plan Estratégico, cumplimiento del plan de mejoramiento y seguimiento al mapa de riesgos.

RECOMENDACIONES

➢ Es importante realizar monitoreo periódico a estas herramientas que permiten a la Entidad y a los líderes llevar un control de sus procesos para garantizar el logro de los resultados esperados con eficiencia, eficacia y efectividad.

➢ Revisión periódica por parte de los líderes y responsables de cada proceso, con el fin de analizar las actividades y tareas fijadas para cada trimestre y de ser necesario solicitar los ajustes oportunamente.

➢ Reportar oportunamente la información en el Sistema Integral de Auditoria SIA-POAS, como lo establece el procedimiento EV.120.P09.P en el paso 1: *"Realiza seguimiento y evaluación al POA dentro de los 10 días siguientes de cada trimestre vencido y reporta en el aplicativo POA Manager el cumplimiento de las actividades y metas, así como también reporta resultados en el Tablero de control de indicadores".*

CONCLUSIONES

- Para el periodo evaluado en el Plan Estratégico se evidencia que a la fecha de corte, el cumplimiento de los objetivos institucionales es del 72.94% de avance.

- En el seguimiento a la ejecución del Plan de Acción – actividades propuestas para el 5° trimestre (octubre - diciembre de 2014) se evidenció que para el periodo se fijaron 37 actividades, de las cuales 36 de ellas arrojaron un cumpliendo del 100% y una de ellas su cumplimiento fue del 97.30%.

- El porcentaje de cumplimiento de los 38 indicadores del tablero de control fue del 94.87% superando la meta del 90% fijada el indicador para el periodo de medición.

- Del seguimiento a los Planes de Mejoramiento producto de las Auditorías Internas y de la Auditoría de la CGR Se pudo establecer una superación de no conformidades y observaciones en un porcentaje de avance del 93%

- La puesta en funcionamiento del software POA Manager, permite tener un seguimiento en tiempo real de la ejecución del POA y el avance de cumplimiento del Plan Estratégico, posibilitando la toma de acciones por parte de la alta dirección con la oportunidad y eficiencia necesarias.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda la revisión oportuna del Plan Estratégico, por parte de los líderes y responsables de cada proceso, con el fin de analizar las actividades y tareas allí fijadas para el trimestre y de ser necesario solicitar los ajustes para el cumplimiento de las metas propuestas.

- Reporte oportuno de la información en el POA Manager por parte de los líderes y responsables de los procesos, el procedimiento EV.120.P09.P en el paso 1 establece que: *"Realiza seguimiento y evaluación al POA dentro de los 10 días siguientes de cada trimestre vencido y reporta en el aplicativo POA Manager el cumplimiento de las actividades y metas, así como también reporta resultados en el Tablero de control de indicadores".*

Teniendo en cuenta lo anterior, esta Oficina considera que **ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO** cuenta con las siguientes:

FORTALEZAS

- Se presentaron con oportunidad los diferentes informes externos, y la atención oportuna de la Auditoria externa realizada por la CGR.
- El seguimiento a los planes de Mejoramiento y mapas de riesgo se está realizando a través del aplicativo POAS MANANGER los que a la fecha se encuentran actualizados con el reporte de las evidencias para verificar el cumplimiento.
- Las Auditorías Internas realizadas por la OCI, permitieron identificar diferentes acciones de mejoramiento, las cuales fueron atendidas y corregidas con oportunidad.

DEBILIDADES

Se requiere mayor capacitación en los procesos de inducción sobre el Modelo MECI-CALIDAD a los funcionarios que ingresan a la Entidad.

Mayor compromiso de los Líderes de los procesos en el cumplimiento de los procedimientos de cada uno de los procesos.

GLORIA ELENA RIASCOS MORA
Directora de la Oficina de Control Interno

Octubre 30 de 2015