

INFORME DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO



Alcaldía de Medellín

SAPIENCIA

Agencia de Educación
Superior de Medellín

AUDITORIAS INTERNAS CONSOLIDADAS

OFICINA DE CONTROL INTERNO

JUNIO DE 2020

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	2
AUDITORIAS INTERNAS BASADAS EN RIESGOS 2017-2020	3
SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS	4
AUDITORIA CONTRATOS 2017	4
AUDITORIA CIUDADELAS 1º ETAPA	4
AUDITORIA FONDOS 2017	5
AUDITORÍA CARTERA	5
AUDITORIA FONDOS PRIMERA ETAPA	5
AUDITORIA FONDOS SEGUNDA ETAPA	5
AUDITORIA A CONTRATACIÓN	5
AUDITORIA A LOS SISTEMAS FINANCIEROS	6
AUDITORIA A LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	6
AUDITORIA ATENCIÓN AL CIUDADANO	6
RESULTADOS CONSOLIDADOS DEL SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS	6
RECOMENDACIONES	9

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las obligaciones establecidas para las Oficinas de Control Interno y del Plan de Auditorías legales y basadas en Riesgos para la vigencia 2020, se presenta el informe de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos por la Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA -, con el fin de verificar el grado de cumplimiento y eficacia de las acciones de mejoramiento comprometidas por los responsables de los procesos frente a las Auditorías Internas realizados por la OCI, en los casos que nos ocupan.

El presente informe fue realizado de acuerdo a las disposiciones legales y partiendo de las respectivas acciones de mejora que fueron planteadas por los responsables de ejecutarlas, en los términos y plazos indicados en el respectivo plan de mejoramiento y consolidando los porcentajes de avance en un cuadro único.

AUDITORIAS INTERNAS BASADAS EN RIESGOS 2017-2020

Las auditorías internas objeto de seguimiento en el presente informe son las siguientes:

Cuadro N°1. Auditorias Basadas en riesgos 2017-2020

Nro.	FECHA	EVALUADOR	NOMBRE AUDITORIA
1	16/06/2017	Oficina de Control Interno	Auditoria contrato 173 de 2015 - KRESTON
2	28/06/2017	Oficina de Control Interno	Auditoria contrato 175 de 2015 SERVISOF
3	30/06/2017	Oficina de Control Interno	Auditoria contrato 4600009450 DE 2018 Fiducolombia
4	12/10/2017	Oficina de Control Interno	Auditoria contrato 083 de 2015 Fernando Díez
5	31/10/2017	Oficina de Control Interno	Auditoria contrato 084 de 2015 Mario Alonso Restrepo
6	18/12/2017	Oficina de Control Interno	Auditoria contrato 144 de 2015 "Unión temporal Canalización 2015"
7	15/02/2018	Oficina de Control Interno	Auditoría Ciudadelas 1° etapa
8	15/02/2018	Oficina de Control Interno	Auditoria fondos 2017
9	31/10/2018	Oficina de Control Interno	Auditoría Cartera
10	09/01/2019	Oficina de Control Interno	Auditoria Fondos 1° etapa
11	30/04/2019	Oficina de Control Interno	Auditoria Fondos 2° etapa
12	14/06/2019	Oficina de Control Interno	Auditoria a Contratación
13	08/10/2019	Oficina de Control Interno	Auditoria a los Sistemas Financieros
14	27/12/2019	Oficina de Control Interno	Auditoria a los Sistemas de Información
15	11/05/2020	Oficina de Control Interno	Auditoria Atención al Ciudadano

Estas Auditorías fueron realizadas siguiendo las normas de Auditoría generalmente aceptadas, conforme a las siguientes etapas: Planeación, Ejecución, Comunicación de Resultados y Verificación de cumplimiento. Con el objetivo de verificar la ejecución de los procesos y detectar oportunidades de mejora que permitan, a través de los planes de mejoramiento, optimizar dichos procesos, cumplir con la normatividad vigente y posicionar a la Agencia como una entidad modelo en gestión y desempeño.

SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS

AUDITORIA CONTRATOS 2017

Durante la vigencia 2017 se auditaron los siguientes contratos:

1. Contrato 173 de 2015 – KRESTON
2. Contrato 175 de 2015 – SERVISOFT
3. Contrato 4600009450 de 2018 – FIDUCOLOMBIA
4. Contrato 083 de 2015 – Fernando Díez
5. Contrato 084 de 2015 – Mario Alonso Restrepo
6. Contrato 144 de 2015 - “unión temporal canalización 2015”

Los cuales arrojaron en total 75 hallazgos, cuyas acciones de mejora asociadas se encuentran en el 100% de avance de ejecución.

AUDITORIA CIUDADELAS 1º ETAPA

La Auditoría fue realizada el 15 de febrero de 2018, generando 14 hallazgos que ameritaban Plan de mejoramiento, de los cuales 13 están en el 100% de cumplimiento y 1 hallazgo tiene un avance del 99%, cabe resaltar que este hallazgo está relacionado con la forma en que se llevan los expedientes contractuales relacionados con el proyecto de Ciudadelas, según la observación realizada, estaban desorganizados, mal foliados y se dificultaba la consulta, por lo que el plan de mejoramiento requería fortalecer la gestión documental de la agencia y definir según las normas del Archivo General de la Nación, la mejor forma de organizar la totalidad de las carpetas que reposan en el área.

AUDITORIA FONDOS 2017

La Auditoría al área de Fondos fue realizada el 15 de febrero de 2018, teniendo en cuenta la información de la vigencia 2017, generando 13 hallazgos, con un 100% de ejecución en sus respectivas acciones de mejora.

AUDITORÍA CARTERA

En la Auditoría al área de cartera realizada en octubre de 2018, se hicieron 19 hallazgos, de los cuales 17 tienen un avance de 100% en la implementación de sus acciones de mejora, los 2 restantes tienen un avance entre el 60% y del 90%.

AUDITORIA FONDOS PRIMERA ETAPA

El 09 de enero de 2019 concluyó la Auditoría de Fondos primera etapa arrojando un total de 16 hallazgos que ameritaban acciones de mejora, a la fecha el total de acciones se encuentra en el 100% de ejecución.

AUDITORIA FONDOS SEGUNDA ETAPA

Esta etapa en la Auditoría al Área de Fondos se llevó a cabo el 30 de abril de 2019, arrojando 15 hallazgos, que ameritaban acciones de mejora, de las cuales 9 se encuentran en el 100% de ejecución, 4 tienen un avance del 80% y 2 tienen un avance entre el 50% y el 60%, y una tiene un avance del 0%, es de anotar que la fecha determinada para la ejecución de las acciones de mejora era el 31/12/2019.

AUDITORIA A CONTRATACIÓN

La Auditoría a contratación terminó el 14 de junio de 2019, arrojando 14 hallazgos cuyas acciones de mejora se encuentran en el 100% en su ejecución.

AUDITORIA A LOS SISTEMAS FINANCIEROS

La Auditoría fue realizada el 8 de octubre, arrojando 3 hallazgos, sus acciones de mejora se encuentran en el 100% de ejecución.

AUDITORIA A LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

La Auditoría a los Sistemas de Información culminó el 27 de diciembre de 2019, en la cual se hicieron 10 hallazgos, a la fecha de realización de este informe, 4 acciones de mejora se encuentran en el 100% de ejecución, 2 acciones están en el 80% y 3 entre el 0% y el 30%, estas acciones de mejora todavía se encuentran entre las fechas determinadas para su ejecución.

AUDITORIA ATENCIÓN AL CIUDADANO

Esta Auditoría tuvo lugar entre marzo y mayo de 2020, en la cual se hicieron 12 hallazgos que ameritaban acciones de mejora, a la fecha, 2 acciones de mejora se encuentran en el 100% de ejecución, una tiene el 80% de avance y las 9 acciones restantes tienen un avance entre el 0% y el 50%, las acciones de mejora planteadas que no han sido ejecutadas en el 100% todavía se encuentran entre las fechas determinadas para su cumplimiento.

RESULTADOS CONSOLIDADOS DEL SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS

El seguimiento a los hallazgos de las Auditorías internas fue consolidado en un informe que da fe de las acciones realizadas y el porcentaje de cumplimiento del cronograma de actividades, el cual se anexa al presente informe y los resultados son los siguientes:

Cuadro N°2. Avance planes de mejoramiento Auditorías internas 2017-2020

N	NOMBRE AUDITORIA	Nro. Hallazgos	AVANCE ACCIONES DE MEJORA													
			100 %	99 %	90 %	80 %	70 %	60 %	50 %	40 %	30 %	20 %	10 %	0%	N/A	
1	Contrato 173 de 2015 - KRESTON	29	29													
2	Contrato 175 de 2015 SERVISOFT	5	5													
3	Contrato 4600009450 de 2018 Fiducolumbia	2	2													
4	Contrato 083 de 2015	18	18													
5	Contrato 084 de 2015	9	9													
6	Contrato 144 de 2015	12	12													
7	Ciudadelas 1° etapa	14	13	1												
8	Fondos 2017	13	13													
9	Cartera	19	17		1			1								
10	Fondos 1° etapa	16	16													
11	Fondos 2° etapa	16	9			4		1	1					1		
12	Contratación	14	14													
13	Sistemas Financieros	3	3													
14	Sistemas de Información	10	4			2					1			2	1	
15	Atención al Ciudadano	12	2			1			2	1			3	3		
TOTALES		192	166	1	1	7	0	2	3	1	1	0	3	6	1	

AVANCE	100%	80% - 99%	50% - 79%	10% - 40%	0%	N/A	TOTAL
		166	9	5	5	6	1

Como se puede observar en el cuadro N° 2, en total se consolidaron 192 hallazgos, dando como resultado lo siguiente:

- El 86% de las acciones de mejora están en el 100% de ejecución, es decir de que se ejecutaron 166 de las 192 acciones de mejora planteadas, evidenciando una buena gestión en la implementación de acciones que permitan subsanar aquellas falencias detectadas por la Oficina de Control Interno durante la realización de las Auditorias.
- 9 acciones de mejora se encuentran entre el 80% y el 99% de avance en su implementación.
- 5 acciones de mejora se encuentran entre 50% y el 79% en su ejecución.
- Las acciones se han ejecutado entre el 10% y el 40%, en 5 de ellas
- 5 acciones de mejora no han tenido avance a la fecha sin embargo se encuentran dentro de los términos establecidos para su ejecución.
- Una tiene un avance del 0%, es de anotar que la fecha determinada para la ejecución de la acción de mejora era el 31/12/2019, para la cual la Oficina de Control Interno alerta sobre el incumplimiento del Plan de Mejoramiento por parte del responsable de la acción de mejora.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda que los dueños de los procesos Auditados que tienen acciones de mejora que reflejen un avance porcentual, realicen las acciones pertinentes que permitan subsanar los hallazgos y lograr el 100% en la implementación de los planes de mejoramiento.
- Se recomienda, cumplir con las fechas determinadas para el cumplimiento de las acciones planteadas dentro de los planes de mejoramiento realizados por los dueños de los procesos auditados.
- La Oficina de Control Interno encuentra que hay un incumplimiento del Plan de Mejoramiento por parte del responsable de la acción de mejora, debido a que un hallazgo tiene un avance del 0%, en la acción de mejora propuesta en el Plan de Mejoramiento de la Auditoría realizada a Fondos segunda etapa, es de anotar que la fecha determinada para la ejecución de la acción de mejora era el 31 de diciembre del año 2019, por tal situación la Oficina de Control Interno recomienda se inicie la investigación disciplinaria al responsable del proceso, por incumplimiento al Plan de Mejoramiento.

Cordialmente,



FERNANDO DE JESÚS CARDONA JIMÉNEZ
Jefe Oficina de Control interno