|  |
| --- |
| **“Por un control fiscal efectivo y transparente”** |

**PARA:** **SANDRA MILENA JIMENEZ CASTAÑO**

Directora Administrativa y Financiera

**DAIRO GIRALDO VELÁSQUEZ**

Responsable del Proceso Gestión Financiera

**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**ASUNTO:** Seguimiento Anexo 1 - Plan de Mejoramiento - Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora a Marzo de 2015.

De conformidad con la Resolución Reglamentaria No.010 de febrero 24 de 2014 y el Programa Anual de Evaluaciones Independientes PAEI Vigencia 2015, atentamente me permito comunicarle el resultado del estado de las acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento Anexo1 Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora con corte a Marzo de 2015.

Efectuada la verificación al cumplimiento y eficacia de las acciones a continuación se presentan los hallazgos por origen:

**Anexo 1**

**Plan de Mejoramiento-Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ORIGEN** | **TIPO DE ACCIÓN (Correctiva, preventiva o de mejora)** | **ABIERTAS** | **CERRADAS Y/O MITIGADAS** | **SE SUGIERE EL CIERRE (A\*)** | | **TOTAL CERRADAS  MAS ABIERTAS** |
|
| 1. Autoevaluación | Mejora | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 2. Control Interno | Correctiva | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 6. Auditoria Fiscal | Correctiva | 0 | 0 | 25 | | 25 |
| 8.2. Corrupción | Preventiva | 2 | 0 | 0 | | 2 |
| **SUB TOTAL HALLAZGOS** |  | **3** | **0** | **25** | | **27** |
| **HALLAZGOS INGRESADOS EN EL PRIMER TRIMESTRE DE 2015** | | | | | | |
| 6- Auditoria Fiscal | Correctiva | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **TOTAL**  **HALLAZGOS** |  | **3** | **0** | **25** | **27** | |

Fuente: Plan de Mejoramiento Proceso Gestión Financiera, primer trimestre de 2015.

El cuadro anterior muestra, que se encuentra abierto un (1) hallazgo de origen 6-Auditoría Fiscal y se sugerirá el cierre de veinticinco (25) hallazgos a la Auditoría Fiscal. Los riesgos 8.2 Corrupción, continúan abiertos para seguimiento durante la vigencia de 2015.

La Oficina de Control Interno realizó verificación a las acciones propuestas en el anexo 1-Plan de Mejoramiento, a través de entrevistas con los responsables del proceso, comprobación de la información y de los documentos que respaldan el cumplimiento y la eficacia, estableciéndose el estado actual como se presenta a continuación:

**ACCIONES CORRECTIVAS**

**Origen 6-AUDITORIA FISCAL**

Para las acciones abiertas la Oficina de Control Interno constató el cumplimiento y eficacia de las acciones y se sugiere a la Auditaría Fiscal el cierre de los siguientes hallazgos, los cuales no deben ser retirados del anexo 1- Plan de Mejoramiento sin la autorización del ente de control.

* **Informe Final Auditoria regular Vigencia 2011**

Hallazgos Nos: (2.4.4), (2.4.5 Acción 2), (2.4.8), (2.6.3)

* **Informe Final de Auditoría vigencia 2012**

Hallazgos Nos: (2.4.1.), (2.4.4), (2.4.10), (2.4.11), (2.4.12), (2.4.13), (2.4.14), (2.4.18).

* **Informe Final de Auditoría Regular vigencia 2013**

Hallazgos Nos: (2.4.1), (2.4.2),(2.4.3), (2.4.4), (2.4.5), (2.4.7), (2.4.10), (2.4.11), (2.4.12), (2.4.13), (2.5.1)

* + **Informe seguimiento a procedimiento para custodia deTítulos de Depósito informe final de Operativo Especial de Fiscalización**

**Judicial 2013.**

Hallazgo No. 2.1.1

Es importante resaltar, que el Hallazgo (2.5.2) - Informe Final de Auditoría Regular Vigencia: 2013, según criterio de la OCI, la acción ha eliminado la causa del hallazgo, por tal razón se sugiere el cierre a la Auditoria Fiscal.

**ACCIONES PREVENTIVAS**

**Origen 8. RIESGOS**

El proceso de Gestión Financiera formuló los riesgos utilizando el Procedimiento para Elaborar el Mapa de Riesgos Institucional donde se incluye la identificación, clasificación, análisis y valoración, dejando dos riesgos (2) de Corrupción para la vigencia 2015, como son:

**8.2** “*Inclusión de Gastos no autorizados”.*

Se verificó que el Proceso de Gestión Financiera-Ärea de Presupuesto, en el primer trimestre de 2015 realizó la revisión con antelación a la expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal, la solicitud del CDP, el objeto del gasto, la fuente de financiación y si corresponde al rubro solicitado. Asi mismo, se verifica la ejecución presupuestal si existe disponibilidad de recursos y se expide el Certificado de Disponibilidad Presupuestal.

**8.2** “Afectar rubros que no corresponden *con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica”*.

En la vigencia de 2015 el Proceso de Gestión Financiera a através del área de Presupuesto ha efectuado permanentemente control y seguimiento a la ejecución presupuestal de la Entidad, con el fin de conocer el disponible, tener el control del avance de la ejecución presupuestal y los giros realizados por cada uno de los rubros presupuestales.

Los anteriores riesgos continúan sin mitigar para seguimiento.

**RECOMENDACIONES GENERALES**

* Los hallazgos de la Auditaría Fiscal a los que se sugiere el cierre, no deben ser retirados del anexo 1 - Plan de Mejoramiento sin la autorización del ente de control.
* La Subdirección Financiera debe continuar con los controles y seguimientos permanentes para cada una de las actividades programadas en el Plan de Mejoramiento Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, con el fin de subsanar la observación (2.5.2) realizada por la Auditoría Fiscal que se encuentra abierta.
* El Proceso de Gestión financiera debe socializar el resultado de la verificación al Anexo 1-Plan de Mejoramiento Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, con las dependencias del proceso.
* En el momento que el proceso registre observaciones de la Auditoria Fiscal, Oficina de Control Interno, Auditoria Externa y Auditorías Internas al Sistema Integrado de Gestión-SIG entre otras, se recuerda aplicar la actividad 3. (Análisis de Causas) del Procedimiento Plan de Mejoramiento Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, adoptado mediante Resolución Reglamentaria No. 010 de febrero 24 de 2014.
* Incluir en el Anexo 1 - Plan de Mejoramiento los hallazgos formulados en las auditorías realizadas por los entes de control, incluìda la Oficina de Control Interno.

Cordialmente,

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  | **LUZ INES RODRIGUEZ MENDOZA** |

Se anexa: Matriz en diez (10) folios

Elaboró: Blanca Isabel Rodríguez Sáenz- Funcionaria OCI

Revisó: Luz Inés Rodríguez Mendoza-Jefe Oficina de Control Interno