INFORME DE SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES AÑO 2018

1. OBJETIVO

Efectuar seguimiento al desarrollo y cumplimiento de las acciones de mejora productos de las actividades de evaluación realizadas por la oficina de control interno en desarrollo del PAAI 2017-2018.

2. ALCANCE

Comprende la verificación de los planes de mejoramiento vigentes para efectuar el cierre de las actividades formuladas, y seguimiento de los planes pendientes de suscripción al corte de Junio 30 de 2018.

3. CRITERIOS Y FUENTES.

- ✓ Procedimiento elaboración y seguimiento planes de mejoramiento P-EC2-109 Versión 2 del 13 de marzo de 2017.
- ✓ Plan anual de auditoría interna 2018, aprobado por el comité de coordinación de control interno en sesión del 01 de febrero de 2018.

4. METODOLOGIA

Para la ejecución del seguimiento se realizaron las siguientes actividades:

- ✓ Reuniones de verificación con los líderes de procesos.
- ✓ Solicitud de suscripción de planes de mejoramientos pendientes.
- ✓ Registro del seguimiento en el formato F-EC1-177 formato de acciones correctivas, preventivos y de mejora.
- ✓ Registro consolidado en el formato F-EC1-179 Administración acciones correctivas, preventivas y de mejora a cargo de la oficina de control interno.
  2017: Z:\2017\3. Evaluación y Seguimiento\Seguimientos ACPM
  2018: Z:\2018\Evaluación y Seguimiento\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos

La Metodología que se aplicó son las técnicas de auditoria tales como: solicitud y recopilación de información, revisión de los documentos fuente, visita In Situ con los funcionarios encargados por cada área respectiva, verificación de procedimientos, revisión del cumplimiento normativo y análisis integral de la información obtenida.
La Oficina de Control Interno utilizará para el presente informe, los términos y definiciones establecidos en el Manual de Auditoría Interna, los cuales deben ser tenidos en cuenta para su entendimiento y posterior formulación de los planes de mejoramiento, a saber:

- **Oportunidad de Mejora:** Incumplimiento de un requisito técnico legal o funcional. Se constituye cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento.
- **Observación**: Hecho o situación que podría generar el incumplimiento de un requisito.
- **Recomendación:** Se constituye como una oportunidad de mejora.

- **Acción de Mejora:** Acción emprendida para incrementar la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos y la satisfacción de los usuarios y otras partes interesadas.

5. RESULTADOS

5.1 PLAN DE MEJORAMIENTO 2017.

La oficina de control interno en desarrollo del Plan Anual de Auditoría PAAI 2017, realizó las siguientes auditorias y seguimientos de los cuales se tienen formulados acciones de mejora.

De las 156 actividades que se encuentran formuladas por las diferentes áreas, un total de 79 correspondientes al 51% se encuentran cerradas, 41 actividades correspondientes al 26% se encuentran vencidas y 36 actividades correspondientes al 23% se encuentran en ejecución.



Corte: junio 30 de 2018.

El avance por cada una de las auditorías o seguimientos se detalla a continuación:

5.1.2 Seguimiento Plan de Mejoramiento por Auditoría o Seguimiento.

Resultado de las auditorías y seguimientos realizados se presenta a continuación los resultados obtenidos y el avance los planes de mejora implementados y pendientes por formular:

Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Revisión Gestión Contractual IV trimestre 2016	1	0	4	4	100%	0	Cerrado
Control Interno Contable SAE	5	0	0	0	0%	0	Se mantinen las situaciones presentadas. Se cierra y se realiza seguimiento en informe de cumplimiento regulatorio 2017.
Control Interno Contable FRISCO	6	0	0	0	0%	0	
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	6	0	11	11	100%	0	Cerrado. Se continua seguimiento en informe cumplimiento regulatorio 2017.
Caja Menor Centro Oriente	3	0	3	3	100%	1	Se mantinen las situaciones presentadas. Se cierra y se realiza seguimiento en informe poducto de arqueo realizado año 2018.
Caja Menor Talento Humano	2	0	2	2	100%	0	Cerrado
Auditoría Comercialización de Activos-CISA	4	0	4	4	100%	3	Cerrado
Auditoría Inmuebles	12	0	38	25	66%	0	Actualmente se encuentra en seguimiento. Prueba de recorrido inmuebles.
Auditoria Direccionamiento Estratégico	6	0	14	3	21%	11	De acuerdo con seguimeiento realizado al proceso se encuentra en proceso la revisión de los riesgos bajo la herramienta excel 2.0 para realizar la actualización. Con respecto a la estratégia se mantienen las observaciones presentadas.
Auditoria Tesorería - Comercial(1)	4	0	16	4	25%	10	Se traslado una oportunidad de mejora al plan de mejoramiento de la CGR
Talento Humano	3	0	13	10	77%	3	Se encuentra pendiente soporte de una actividad para el cierre del plan.
Gestión Documental	6	0	11	0	0%	11	Se realizaron dos (2) reuniones con el proceso. Sin embargo, no se evidenció avance del plan establecido.
Seguimiento caso CEMEX	7	3	0	0	SIN	0	Se realizó acompañamiento a la Gerencia de Sociedades Activas para formular el Plan de Mejora. El mismo se encuentra pendiente por oficializar y continuar seguimiento.

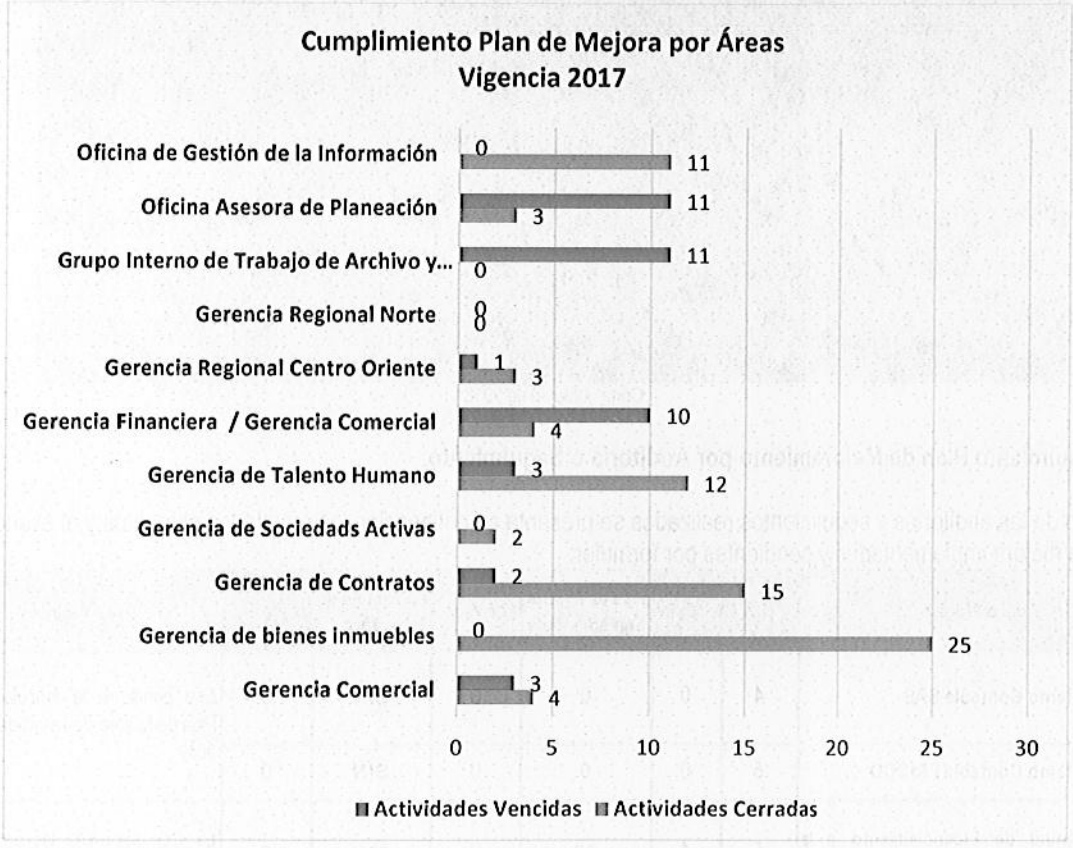
Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Caja Menor Centro Oriente 2	4	0	0	0	0	0	TRASLADO 2018. La Gerencia Gerional no desarrolló Plan de mejora a las observacones presentadas. Sin embargo, en desarrollo del PAAI 2018 la OCI realizó en el mes de marzo de 2018 arqueo a la regional evidenciando que se mantienen las sitiaciones presentadas. Por lo cual, se trasladan para un solo plan de mejoramiento al plan del 2018.
Caja Menor Regional Norte	5	0	2	0	0	0	Se realizará seguimiento en programación de arqueo de caja menor de 2018.
Prueba de recorrido Sociedades Activas	10	2	14	2	14%	0	Vencimiento dic 2018.
Adquisición de bienes	5	0	13	11	85%	2	
Seguimiento Lonja Propiedad Raíz de Bogota	5	2	0	0	SIN	0	El proceso no ha documentado acciones de mejora. Se observa que la CGR actualizó las observaciones de las cuales se suscribió un plan de mejora en el mes de agosto de 2018.
Auditoría Tecnología	3	0	11	0	0%	0	La OGI replanteó las fechas de ejecución del plan de mejora.
Seguimiento a resoluciones sociedades	1	0	0	0	N/A	0	No aplica Plan de mejora
Informe al seguimiento saldos de cartera años 2015 y 2016	0	5	N/A	0	N/A	N/A	No aplica Plan de mejora
TOTAL	**98**	**12**	**156**	**79**	**51%**	**41**	

A la fecha se encuentran pendientes de la formulación de acciones de mejora las siguientes auditorías o seguimientos:

- Seguimiento Caso Cemex. Se encuentra en proceso de formalización.
- Seguimiento Lonja de Bogotá: Se observa que se suscribió plan de mejoramiento producto de la auditoría de la contraloría. Sin embargo, se debe revisar las oportunidades de mejora para unificar las acciones a desarrollar.

Con respecto a la Auditoría Prueba de recorrido bienes inmuebles, la Oficina de Control Interno en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría vigencia 2018, se encuentra en ejecución auditoría de bienes inmuebles en la cual dentro de sus objetivos se realizará seguimiento a las acciones adelantadas para subsanar las situaciones presentadas en anterior auditoría.

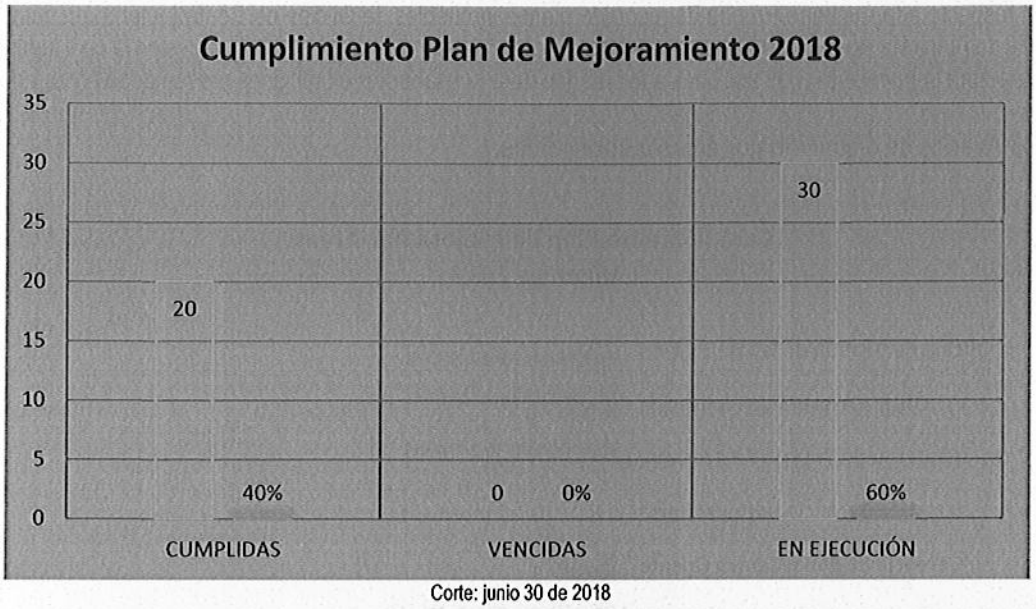
5.1.3 Avance de ejecución por áreas responsables.



5.2 PLAN DE MEJORAMIENTO 2018

La oficina de control interno en desarrollo del Plan Anual de Auditoría PAAI 2018, realizó las siguientes auditorias y seguimientos de los cuales se tienen formulados acciones de mejora.

De las 50 actividades que se encuentran formuladas por las diferentes áreas, un total de 20 correspondientes al 40% se encuentran cerradas, y 30 actividades correspondientes al 60% se encuentran en ejecución.



Corte: junio 30 de 2018

5.2.2 Seguimiento Plan de Mejoramiento por Auditoría o Seguimiento.

Resultado de las auditorías y seguimientos realizados se presenta a continuación los resultados obtenidos y el avance los planes de mejora implementados y pendientes por formular:

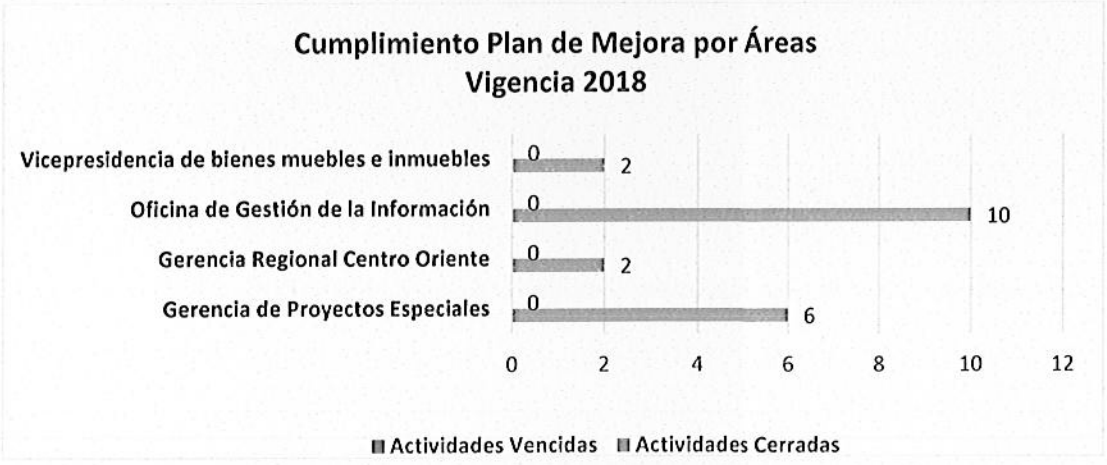
Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Control Interno Contable SAE	4	0	0	0	SIN	0	Esta pendiente la formulación del Plan de Mejora de resultados 2016-2017
Control Interno Contable FRISCO	5	0	0	0	SIN	0	
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	5	1	20	10	50%	0	La OGI reformuló las actividades pendientes para el 2019.
Caja Menor Centro Oriente	5	0	7	2	29%	0	Se debe revisar con la Gerencia Financiera las limitaciones en el manejo de los recursos que se presentan en la regional.
Caja Menor Presidencia	1	0	0	0	SIN	0	Se encuentra pendiente la formulación de las acciones de mejora
Caja Menor Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles	4	0	2	2	100%	0	Esta pendiente documentar plan de mejoramiento de (2) OP. Se comunicó al proceso
Caja Menor Proyectos Especiales	6	0	6	6	100%	0	Cerrado

Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Seguimiento Inmuebles Vendidos	1	0	0	139	26%	0	El GIT Aseguramiento de la información reporta en el mes de julio la marcación de 139 FMI de los 541 reportados
Acompañamiento Gerencia de Muebles	5	0	3	0	0%	0	El proceso realizó plan de mejora de 3 de las 5 oportunidades de mejora identifcadas. Ejecución diciembre de 2018
Auditoría Sociedades en Liquidación	14	0	8	0	0%	0	El proceso realizó plan de mejora de 9 de las 14 oportunidades de mejora identifcadas. Ejecución diciembre de 2018
Auditoría Comités	9	0	0	0	0%	0	Esta pendiente la formulación del plan de mejora.
Auditoría Ventas, Facturación Cartera	4	2	4	0	0%	0	La gerencia financiera formulo plan con ejecución dic 2018 -jun 2019. Esta pendiente formulación plan de regionales.
TOTAL	63	3	50	20	40%	0	

A la fecha se encuentran pendientes de la formulación de acciones de mejora las siguientes auditorías o seguimientos:

- Control Interno Contable SAE y FRISCO, correspondiente a los años 2016 y 2017.
- Caja Menor de la presidencia.
- Auditoría Comités.
-

5.2.3 Avance de ejecución por áreas responsables.



6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES.

- ✓ El Plan de Mejoramiento resultado de las evaluaciones desarrolladas por la oficina de Control Interno presenta un cumplimiento de 51% y 40% para los años 2017 y 2018 respectivamente. A la fecha del presente seguimiento se encuentran pendientes formular varios planes. Por lo cual es necesario que las áreas y líderes de procesos formulen las acciones de mejora correspondientes para subsanar corregir las oportunidades de mejora presentadas.

- ✓ Es importante que se documenten los planes de mejoramiento oportunamente, con el fin que sean objeto de seguimiento y soporte de la mejora continua de SAE.

- ✓ La información correspondiente a los avances del plan de mejora ha sido comunicada previamente a los líderes de proceso en los formatos desarrollados para tal fin.

Cordialmente,

María del Pilar Mayor Varela.
Jefe Oficina de Control Interno

ELABORÓ: Equipo OCI.