

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)				MCCO01.02.03.14.12.P05.F03	
		<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO          SUSCRITO Y PRESENTADO A LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO</b>				VERSIÓN 4	
						FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 30/mar/2015	

  

<b>NOMBRE DE LA AUDITORIA:</b> Auditoria No.46 de Seguimiento a la Auditoria No.33 de Evaluación al Componente Rendición de Cuentas del Plan Anticorrupción y Evaluación al Componente Rendición de Cuentas del Plan Anticorrupción.		<b>FECHA DE ELABORACION:</b> 08/nov/2016	
<b>FECHA DEL INFORME DE LA AUDITORIA OBJETO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b> 11/ago/2016			
<b>PLAZO DE EJECUCION DE LAS METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>		<b>INICIO:</b> 06/sep/2016	<b>FINAL:</b> 31/dic/2016

  

DATOS DEL AUDITOR	
<b>JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO:</b>	Jaime López Bonilla
<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	<b>LIDER:</b> Julio Alberto Cancelado Carretero <b>APOYO:</b> Carmen Rosa Castaño Rubiano Alfredo Vivas Tafur
<b>MACROPROCESO:</b>	CONTROL
<b>PROCESO:</b>	CONTROL INTERNO A LA GESTION
<b>SUBPROCESO:</b>	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
<b>DEPENDENCIA:</b>	DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE CALIDAD

  

DATOS DEL AUDITADO	
<b>MACROPROCESO:</b>	No aplica
<b>PROCESO:</b>	No aplica
<b>SUBPROCESO:</b>	No aplica
<b>PROCEDIMIENTO:</b>	No aplica
<b>DEPENDENCIA:</b>	Secretaría de Cultura y Turismo
<b>PERSONAL ENTREVISTADO:</b>	Ricardo Prieto - Contratista, Sandra Milena Angulo Prado - Contratista

  

DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA																	
<b>OBJETIVO GENERAL:</b>	Verificar la Implementación, Mantenimiento y mejora del Componente de Rendición de Cuentas de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Seguimiento a la Auditoria No.33 de Evaluación al Componente de Rendición de Cuentas del Plan Anticorrupción.																
<b>PERIODO EVALUADO:</b>	<b>INICIO</b> 06/sep/2016	<b>FINALIZACIÓN</b>	31/oct/2016														
<b>TERMINOS Y DEFINICIONES:</b>	<b>CONCLUSIÓN:</b> Resultado de una auditoría, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos. <b>EFFECTIVIDAD:</b> Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. <b>ESTADO:</b> Determina la escala de calificación de las acciones de mejoramiento, así: <b>INCONVENIENTE:</b> Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoría. <b>RECOMENDACIÓN:</b> Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.																
<b>CALIFICACIÓN DEL ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO:</b>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ESTADO</th> <th>CALIFICACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Situación severamente crítica</td> <td>0% - 13%</td> </tr> <tr> <td>Notable debilidad</td> <td>13,1% - 40%</td> </tr> <tr> <td>Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades</td> <td>40,1% - 70%</td> </tr> <tr> <td>Proceso en avance significativo</td> <td>70,1% - 99%</td> </tr> <tr> <td>Excelente desempeño</td> <td>99,1% - 120%</td> </tr> <tr> <td>Excelente desempeño, con vacíos en su planificación</td> <td>&gt;120%</td> </tr> </tbody> </table>			ESTADO	CALIFICACIÓN	Situación severamente crítica	0% - 13%	Notable debilidad	13,1% - 40%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	40,1% - 70%	Proceso en avance significativo	70,1% - 99%	Excelente desempeño	99,1% - 120%	Excelente desempeño, con vacíos en su planificación	>120%
ESTADO	CALIFICACIÓN																
Situación severamente crítica	0% - 13%																
Notable debilidad	13,1% - 40%																
Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	40,1% - 70%																
Proceso en avance significativo	70,1% - 99%																
Excelente desempeño	99,1% - 120%																
Excelente desempeño, con vacíos en su planificación	>120%																
<b>CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES:</b>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>EFFECTIVIDAD</th> <th>CALIFICACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Parcialmente efectivo</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>No efectivo</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>			EFFECTIVIDAD	CALIFICACIÓN	Efectivo	100%	Parcialmente efectivo	50%	No efectivo	0%						
EFFECTIVIDAD	CALIFICACIÓN																
Efectivo	100%																
Parcialmente efectivo	50%																
No efectivo	0%																

  

RESULTADOS DE LA AUDITORIA	
INCONVENIENTES PRESENTADOS	
CONCLUSIONES	
De acuerdo con las (09) acciones establecidas en el plan de mejoramiento resultado de la Auditoria No.33 de Evaluación al Componente Rendición de Cuentas del Plan Anticorrupción. y según los plazos de ejecución de las metas, el promedio del porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es del 0%, situación que se describe a continuación:	
Acciones Abiertas	9
Acciones Cerradas	0
Frente al tiempo de ejecución, el plan de mejoramiento debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 47% y se observa en un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento promedio del 0%, lo cual representa un incumplimiento en los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 0% con respecto al 100% que debería estar a la fecha. (Esto aplica cuando el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación de todo el plan de mejoramiento esté entre 0% y 74%)	
Frente a la efectividad de las acciones de mejoramiento, el plan de mejoramiento se observa en un 0%	
La Dependencia no ha iniciado la ejecución de las acciones suscritas en el Plan de mejoramiento, debido al desconocimiento de la Estrategia Rendición de Cuentas.	
En la dependencia no se cuenta con un proceso de rendición de cuentas por consiguiente no se tiene un líder responsable para ejecutar sus lineamientos.	

  

DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	INICIO EJECUCIÓN DD/MMM/AAAA	FINAL DE EJECUCIÓN DD/MMM/AAAA	PORCENTAJE DE AVANCE PLANIFICADO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	ESTADO DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN	SUSTENTACIÓN DE LA CALIFICACIÓN DE LA ACCIÓN
Generar directrices para la presentación de informes de rendición de cuentas a la Comunidad	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en el oficio interno con las directrices dirigidas a todos los líderes de los procesos para la presentación de informes de rendición de cuentas a la Comunidad.  De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.  Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.



Generar directrices para la presentación de informes de rendición de cuentas a la Comunidad	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en el oficio interno con las directrices dirigidas a todos los líderes de los procesos para la presentación de informes de rendición de cuentas a la Comunidad.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>
<p>* Sensibilizar a cada uno de los líderes de proceso para que generen la información necesaria desde sus equipos de trabajo, con el propósito de cumplir con la rendición de cuentas.</p> <p>* Conformar un equipo evaluador, con los procesos y subprocesos que tengan mayor incidencia con la comunidad</p>	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en la realización de Una (1) reunión de sensibilización a los líderes de los procesos, para definir la Conformación de un Equipo de Evaluación.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>
Elaborar un documento que contenga la evaluación de las acciones	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en la identificación de las debilidades en la dependencia y construir un documento que permita realizar una mejora continua.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>
Mediante una comunicación interna, solicitar al líder del proceso de Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria una reunión, para determinar los procedimientos aplicables para la generación de información	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias para Establecer los procedimientos necesarios en la generación de la información.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>
Incluir en los informes de gestión la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos y los Estados financieros de las últimas dos vigencias, con corte a diciembre del año respectivo	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en la Elaboración de informes de gestión que contengan los ingresos y gastos de la dependencia.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>
Incluir en los informes de gestión los procesos contractuales, la Relación y estado de los procesos de contratación con corte a la fecha que se requiera.	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en la Elaboración de informes de gestión que contengan los procesos contractuales, la Relación y estado de los procesos de contratación con corte a la fecha que se requiera.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>

Incluir en los informes de gestión el número, el valor de los contratos, términos y en ejecución con corte a la fecha que se requiera.	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en la Elaboración de informes de gestión que contenga el número, el valor de los contratos, términos y en ejecución con corte a la fecha que se requiera.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>
Elaborar informes de gestión que contenga la información sobre las acciones suscritas en los planes de mejoramiento	06/sep/2016	31/dic/2016	47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	<p>En la Secretaría de Cultura y Turismo, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción fue del 0% teniendo en cuenta que No se presentaron evidencias en la Elaboración de informes de gestión que contenga la información sobre las acciones suscritas en los planes de mejoramiento.</p> <p>De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento y el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación es del 0%, lo cual muestra una Situación severamente crítica.</p> <p>Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un 0%, teniendo en cuenta que el cumplimiento de la acción finaliza el 31 de diciembre de 2016.</p>
<b>CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>			47%	0%	0%	Situación severamente crítica	0%	
<b>RECOMENDACIONES</b>								
Dar inicio a la ejecución de las acciones suscritas en el Plan de mejoramiento, aplicando los lineamientos de la Estrategia Rendición de Cuentas.								
Contar con un proceso de rendición de cuentas con su respectivo responsable en la Dependencia, para coordinar los lineamientos que se deban impartir y aplicar al respecto.								

JAIME LOPEZ BONILLA  
 Director de Control Interno y Gestión de Calidad

EQUIPO AUDITOR			
Nombre del Auditor Líder: Julio Alberto Cancelado	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo: Carmen Rosa Castaño Rubiano	Firma
Nombre del Auditor de Apoyo: Alfredo Vivas Tafur	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma