


| | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|--|---|--|--|-------------------------------------|---|---|
|  ALCALDIA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTION | | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) | | | | MCC001.02.03.14.12.P05.F03 | | |
| | | | | | | VERSIÓN | | 4 |
| | | INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y PRESENTADO A LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO | | | | | | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 30/mar/2015 |
| NOMBRE DE LA AUDITORIA: Auditoria No.55 de Evaluación a la Implementación de Auditorias Visibles. | | FECHA DE ELABORACION: 22/nov/2016 | | | | | | |
| FECHA DEL INFORME DE LA AUDITORIA OBJETO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 27/feb/2016 | | | | | | | | |
| PLAZO DE EJECUCION DE LAS METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: | | INICIO: 21/jul/2016 | FINAL: 30/nov/2016 | | | | | |
| DATOS DEL AUDITOR | | | | | | | | |
| JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO: Jaime López Bonilla | | | | | | | | |
| EQUIPO AUDITOR: | LIDER: | Alfredo Vivas Tafur | | | | | | |
| | APOYO: | Carmen Rosa Castaño Rubiano Julio Alberto Cancelado | | | | | | |
| MACROPROCESO: | | CONTROL | | | | | | |
| PROCESO: | | CONTROL INTERNO A LA GESTION | | | | | | |
| SUBPROCESO: | | EVALUACION Y SEGUIMIENTO | | | | | | |
| DEPENDENCIA: | | DIRECCION DE CONTROL INTERNO Y GESTION DE CALIDAD | | | | | | |
| DATOS DEL AUDITADO | | | | | | | | |
| MACROPROCESO: | | Participación Social | | | | | | |
| PROCESO: | | Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria | | | | | | |
| SUBPROCESO: | | Control Social | | | | | | |
| PROCEDIMIENTO: | | No aplica | | | | | | |
| DEPENDENCIA: | | Secretaría de Educación Municipal | | | | | | |
| PERSONAL ENTREVISTADO: | | Alba Lida Mena Castellanos | | | | | | |
| DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA | | | | | | | | |
| OBJETIVO GENERAL: | | Evaluar la Implementación, mantenimiento y mejora de las Auditorias Visibles en la Administración Central de Santiago de Cali. | | | | | | |
| PERIODO EVALUADO: | | INICIO | 21/jul/2016 | FINALIZACIÓN | 17/nov/2016 | | | |
| | | CONCLUSIÓN: Resultado de una auditoria, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos. | | | | | | |
| TERMINOS Y DEFINICIONES: | | EFECTIVIDAD: Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. ESTADO: Determina la escala de calificación de las acciones de mejoramiento, así: INCONVENIENTE: Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoria. RECOMENDACIÓN: Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso. | | | | | | |
| CALIFICACIÓN DEL ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO: | | ESTADO | | | | CALIFICACIÓN | | |
| | | Situación severamente crítica | | | | 0% - 13% | | |
| | | Notable debilidad | | | | 13,1% - 40% | | |
| | | Proceso en desarrollo con algunos vacios y debilidades | | | | 40,1% - 70% | | |
| | | Proceso en avance significativo | | | | 70,1% - 99% | | |
| | | Excelente desempeño | | | | 99,1% - 120% | | |
| | | Excelente desempeño, con vacios en su planificación | | | | >120% | | |
| CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES: | | EFECTIVIDAD | | | | CALIFICACIÓN | | |
| | | Efectivo | | | | 100% | | |
| | | Parcialmente efectivo | | | | 50% | | |
| | | No efectivo | | | | 0% | | |
| RESULTADOS DE LA AUDITORIA | | | | | | | | |
| INCONVENIENTES PRESENTADOS | | | | | | | | |
| CONCLUSIONES | | | | | | | | |
| De acuerdo con las (02) acciones establecidas en el plan de mejoramiento resultado de la Auditoria No.03 de Evaluación a la Implementación de las Auditorias Visibles. y según los plazos de ejecución de las metas, el promedio del porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es del 50%, situación que se describe a continuación: | | | | | | | | |
| Acciones Abiertas | | | | 1 | | | | |
| Acciones Cerradas | | | | 1 | | | | |
| Frente al tiempo de ejecución, el plan de mejoramiento debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 90% y se observa en un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento promedio del 55%, 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 50% | | | | | | | | |
| La Dependencia ha dado cumplimiento en el tiempo a la primera acción suscrita en el Plan de Mejoramiento, sin embargo se verificó que la ejecución de la segunda acción no ha sido efectiva para subsanar la causa de raíz, por lo tanto continua abierta. | | | | | | | | |
| DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO | INICIO EJECUCIÓN DD/MM/AAAA | FINAL DE EJECUCIÓN DD/MM/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 |
| Establecer que en las cláusulas de los contratos de mayor cuantía, celebrados por el Municipio de Santiago de Cali, que se financien total o parcialmente con recursos provenientes de transferencias de la Nación del Sistema General de Participaciones, los interventores tengan como obligación participar en la convocatoria de foros de avance y finalización de las auditorias visibles así como atender y dar respuesta a las observaciones hechas por los grupos de auditorias visibles | 21/07/2016 | 30/11/2016 | 90% | 100% | 111% | Excelente desempeño | 100% | En la Secretaría de Educación Municipal, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción en un 90% teniendo en cuenta las evidencias, lo que muestra el estado de la acción en Excelente desempeño, por lo tanto el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación fue del 100%. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente: - La Participación de los interventores en el foro de avance del contrato SEM-IF. 4143.0.26-013 DE 2015, Contratista Consorcio Construyendo Colegios, interventoria Liliana Arvelaz, Fernando Rivera Urrutia, representante legal del Consorcio, Julio Enrique Rivera supervisor del Contrato, Directora del Cali 5 Mireya Salguera. Foro finalización del contrato SEM-IF. 4143.0.26-013 DE 2015, intervienen contratista Fernando Rivera Urrutia representante legal, supervisor de la Obra Tullio Enrique |

| | | | | | | | | |
|---|------------|------------|-----|-----|-----|--|-----|--|
| Garantizar la visibilidad de la información, en la página web de la Alcaldía publicando dentro de los diez (10) días siguientes los respectivos foros de inicio, avance y finalización | 21/07/2016 | 30/11/2016 | 90% | 0% | 0% | Situación severamente crítica | 0% | <p>En la Secretaría de Educación Municipal, el avance de la ejecución de la actividad formulada para la acción es un 0% . lo que muestra el estado de la acción en Situación severamente crítica, por lo tanto el porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación fue del 0%, ya que la publicación de los foros de avance y finalización se realizaron entre sies (06) y doce (12) meses después.</p> <p>De acuerdo a lo anterior No se esta dando cumplimiento a la acción suscrita en el Plan de Mejoramiento de realizar la publicación dentro de los diez (10) días siguientes a la realización del mismo, según aportes evidenciados en la publicación de los foros de avance y finalización de los contratos de obra Numeros SEM-IF.4143.0.26-013 DE 2015 y SEM-IF 4143.0.26.015 de 2015.</p> <p>De igual manera al no dar cumplimiento en la ejecución de la acción se califica la efectividad de la acción en un 0%, quedando la acción abierta.</p> |
| CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: | | | 90% | 50% | 55% | Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades | 50% | |
| RECOMENDACIONES | | | | | | | | |
| Organizar los documentos correspondientes al cumplimiento del procedimiento en la implementación de Auditorías Visibles, de manera cronológica, teniendo en cuenta cada uno de los pasos para cada Contrato en ejecución. | | | | | | | | |
| Suscribir acciones efectivas en el Plan de Mejoramiento que subsanen de raíz la causa que originó el hallazgo. | | | | | | | | |

JAIME LOPEZ BONILLA
Director de Control Interno y Gestión de Calidad

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