



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 1 de 9

ASPECTOS GENERALES DEL SEGUIMIENTO

1. OBJETIVO: Presentar el informe final de cumplimiento en la ejecución de las actividades programadas del Plan Anual de Auditorias - versión 1 y versión 2 de la vigencia 2022.

2. ALCANCE: Evaluación final al Plan Anual de Auditorias aprobado en el Acta No 001 realizado el 4 de febrero del 2022, teniendo en cuenta las actividades programadas desde el 3 de enero hasta el 30 de diciembre del 2022, a las cuales se les hace seguimiento y se presenta porcentaje de cumplimiento, de los dos semestres del año informado.

3. CRITERIOS:

El día 4 de febrero de 2023 el jefe de la Oficina de Control Interno, presento al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la propuesta del Plan Anual de Auditorias a desarrollar en la Vigencia 2023, la cual fue aprobada según consta en el Acta No. 001 de 2022

La metodología utilizada por la Oficina de Control Interno para la priorización y definición del mencionado plan, fueron:

- Normatividad legal vigente y seguimientos exigidos por ley.
- Procesos que se encuentran dentro del mapa de riesgos institucional y que en riesgo residual tengan una valoración alta y extrema.
- Mapa de riesgos de corrupción: se priorizaron los procesos relacionados en este mapa.
- PQRS: las peticiones, quejas, reclamos y solicitudes que se hubieren reportado mediante los canales de atención al ciudadano en mayor número por proceso.
- Auditorias especiales solicitadas por la Alta Dirección.
- Procesos y seguimientos realizados en el Plan Anual de Auditorias del año inmediatamente anterior.

4. RESULTADOS EVALUACIÓN

4.1 Primer Semestre:

Para el primer semestre del 2022 se programaron cuarenta y tres (43) actividades, entre auditorias a procesos y/o unidades auditables, informes de ley, seguimientos, asistencia a comités institucionales, interinstitucionales, capacitaciones, asesorías y acompañamiento. La evaluación arrojó los siguientes resultados:



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 2 de 9

Evaluación Plan Anual de Auditorías – I semestre 2022

Actividades	Programadas	Ejecutadas	Cumplimiento
Auditoria a procesos y/o Unidades Auditables	4	2	50%
Informes de Ley	6	6	100%
Seguimientos	16	14	87%
Asistencia a Comités Institucionales, interinstitucionales, Capacitaciones, Asesorías y Acompañamiento	17	13	76%
Total	43	35	81%

De acuerdo con la evaluación realizada del primer semestre, se encuentra que de un total de cuarenta y tres (43) actividades programadas, se ejecutaron en su totalidad treinta y cinco (35), lo que representa un 81% de cumplimiento, todas debidamente soportadas con los informes radicados y entregados a la gerencia general y que fueron publicados en el enlace correspondiente a control interno de transparencia de la página web de la entidad. Así mismo actas, certificaciones y otros de asistencias a comités, asesorías, acompañamiento y capacitaciones.

4.2 Segundo Semestre:

Para el segundo semestre del 2022 inicialmente se habían programado treinta y nueve (39) actividades, entre auditorías a procesos y/o unidades auditables, informes de ley, seguimientos, asistencia a comités institucionales, interinstitucionales, capacitaciones, asesorías y acompañamiento. No obstante el pasado 22 de agosto se aprobó tal como reposa en el Acta No. 003 el Comité Institucional de Control Interno un ajuste al Plan Anual de Auditorias sobre el cual quedaron programadas para el segundo semestre cuarenta y dos (42) actividades sobre la cual se hace la siguiente evaluación arrojando los siguientes resultados:

Evaluación Plan Anual de Auditorías – II semestre 2022

Actividades	Programadas	Ejecutadas	Cumplimiento
Auditoria a procesos y/o Unidades Auditables	5	5	100%
Informes de Ley	3	3	100%
Seguimientos	16	15	94%
Asistencia a Comités Institucionales, interinstitucionales, Capacitaciones, Asesorías y Acompañamiento	18	17	94%
Total	42	40	95%



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 3 de 9

De acuerdo con la evaluación realizada del segundo semestre, se encuentra que de un total de cuarenta y dos (42) actividades programadas, se ejecutaron en su totalidad cuarenta (40), lo que representa un 95% de cumplimiento, todas debidamente soportadas con los informes radicados y entregados a la gerencia general y que fueron publicados en el enlace correspondiente a control interno de transparencia de la página web de la entidad. Así mismo actas, certificaciones y otros de asistencias a comités, asesorías, acompañamiento y capacitaciones.

4.3 Resultados Evaluación Final Plan Anual de Auditorias 2022

El total de actividades programadas en el Plan Anual de Auditorías para la vigencia del 2022 fue de noventa (90%). En el siguiente cuadro se relaciona su programación, el número de actividades ejecutadas y % de cumplimiento:

Actividades	Programadas	Ejecutadas	Cumplimiento
Auditoria a procesos y/o Unidades Auditables	7	7	100%
Informes de Ley	9	9	100%
Seguimientos	32	29	90%
Asistencia a Comités Institucionales, interinstitucionales, Capacitaciones, Asesorías y Acompañamiento	35	30	86%
Total	83	75	90%

De acuerdo con la evaluación realizada por el jefe de Control Interno como líder del proceso de evaluación y mejora, observa que de un total de ochenta y tres (83) actividades programadas para el año, se ejecutaron en su totalidad setenta y cinco (75), que representan un 90% de cumplimiento, todas debidamente soportadas con los informes radicados y entregados a la gerencia general y que fueron publicados en el enlace correspondiente a control interno de transparencia de la página web de la entidad. Así mismo actas, certificaciones y otros de asistencias a comités, asesorías, acompañamiento y capacitaciones.

Del total programado, no se ejecutaron ocho (8) actividades, que representan un 10%, entre ellas:

- **Auditorias:** Gestión Direccionamiento estratégico y Gestión Financiera. Cabe resaltar que la auditoria de Direccionamiento Estratégico fue reprogramada y ejecutada en el mes de octubre. De igual forma la Auditoria Financiera fue reprogramada de dos que había para los meses de abril y octubre, finalmente fue realizada una en septiembre.



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 4 de 9

- **Seguimientos:** El seguimiento a la Ejecución Presupuestal estaba programado para el mes de abril y fue reprogramado y elaborado para el mes de octubre. El seguimiento a la Matriz de Ley de Transparencia – ITA estaba programado para el mes de febrero y fue reprogramado y elaborado en el mes de octubre. El seguimiento SIGEP no fue elaborado en el mes de febrero y solamente se presentó en el mes de septiembre.
- **Asistencia a Comités Institucionales, interinstitucionales, Capacitaciones, Asesorías y Acompañamiento:** No se recibió invitación a participar en el comité de conciliación judicial; No se realizó Comité de Coordinación de Control Interno programado para el mes de abril.

5. INDICADORES DE CUMPLIMIENTO AL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS:

5.1 Porcentaje de cumplimiento de actividades programadas

Número de actividades ejecutadas	=	75	=	90%
Número de actividades programadas		83		

5.2 Porcentaje de cumplimiento de auditorías programadas

Número de auditorías ejecutadas	=	7	=	100%
Número de auditorías programadas		7		

5.3 Porcentaje de cumplimiento de informes de ley programados y presentados:

Número de informes presentados	=	9	=	100%
Número de informes programados		9		

5.4 Porcentaje de cumplimiento de seguimientos:

Número de seguimientos realizados	=	29	=	91%
Número de seguimientos programados		32		

5.5 Porcentaje de cumplimiento de asistencias a comités, capacitaciones y asesorías:

Número de asistencias realizados	=	30	=	86%
Número de asistencias programadas		35		



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 5 de 9

6. PRINCIPALES RESULTADOS DE LOS PLANES DE MEJORA SUSCRITOS CON CONTROL INTERNO:

6.1 Plan de Mejora Auditoria Gestión Contractual – mayo 2022

2022				
	Actividad de mejora	Pendiente	Finalizada	Cumplimiento
1	1.Revisar la documentación de los contratos auditados, conforme cuadro adjunto en el informe de auditoría	1		0%
	2. Anexar los documentos a las carpetas correspondientes	1		0%
	3. Realizar reinducción en temas de gestión documental y técnicas de archivo de conformidad con la Ley Archivística aplicable		1	100%
2	Realizar reinducción en temas de gestión documental Capacitar al personal del proceso en temas de publicación en el SECOP II		1	100%
3	1. Revisar la documentación de los contratos auditados, conforme cuadro adjunto en el informe de auditoría	1		0%
	2. Anexar los documentos a las carpetas correspondientes	1		0%
	3. Realizar reinducción en temas de gestión documental y técnicas de archivo de conformidad con la Ley Archivística aplicable		1	100%
4	Firmar oficio de delegación de supervisión	1		0%
			Total	38%

6.2 Plan de Mejora Auditoria Gestión Comercial y Producción – junio 2022

2022				
	Actividad de mejora	Pendiente	finalizada	Cumplimiento
1	Actualizar los costos de producción y precios de venta de la Gaceta Departamental	1		0%
2	Presentar semestralmente el informe de ejecución al plan de mantenimiento 2022	1		0%
3	Aplicar el informe de encuestas de satisfacción del cliente con corte a junio de 2022	1		0%
	Elaborar el informe mensual de las encuestas de satisfacción	1		0%



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 6 de 9

4	Elaborar un formato de ingresos/salidas de almacén para contar con insumos que permitan realizar seguimientos a esta actividad.		1	100%
5	1. Publicar en el sitio web de la entidad el Plan de Comunicaciones 2022.		1	100%
	2. Realizar el seguimiento al plan de comunicaciones 2022 con corte a junio de 2022.		1	100%
	3. Realizar el seguimiento al plan de mercadeo 2022 con corte a Junio de 2022.		1	100%
6	Presentar semestral un informe que permita medir el desempeño de la gestión comercial en este aspecto	1		0%
			Total	44%

6.3 Plan de Mejora Auditoria Gestión Financiera – septiembre 2022

2022				
	Actividad de mejora	Pendiente	finalizada	Cumplimiento
1	El manual de políticas y procedimientos de ejecución contable de la entidad debe ser actualizado conforme a las políticas contables vigentes y aplicables a la entidad	1		0%
2	No se presentó el cuadro de indicadores de gestión. El no presentar el cuadro de los indicadores de gestión no permite al auditor contar con la información requerida que le permita al auditor apoyar sus observaciones y recomendaciones	1		0%
3	No se evidenció el informe de seguimiento al mapa de riesgos del proceso de gestión financiera		1	100%
4	No se entregó el estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros		1	100%
5	No se evidencia la elaboración del informe de gestión del proceso de gestión financiera a junio 30 de 2022	1		0%
			Total	40%



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 7 de 9

6.4 Plan de Mejora Auditoría Gestión Administrativo – octubre 2022

2022				
	Actividad de mejora	Pendiente	Finalizada	Cumplimiento
1	Documentar los registros de mantenimiento de acuerdo con las labores realizadas por el contratista		1	100%
2	Actualizar la documentación correspondiente.		1	100%
3	Actualizar, divulgar y publicar Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la información.	1		0%
4	Presentar el estado de avance del PETI 2022.		1	100%
5	Actualizar, divulgar y publicar Plan de Seguridad y Privacidad de la información.	1		0%
			Total	60%

6.5 Plan de Mejora Auditoría Direccionamiento Estratégico – noviembre 2022

2022				
	Actividad de mejora	Pendiente	Finalizada	Cumplimiento
1	Actualizar, aprobar y publicar el manual de funciones de la entidad		1	100%
			Total	100%



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 8 de 9

7. INFORME DE PQRS:

7.1 Informe PQRS segundo semestre 2021:

Dependencia	Total PQRSD recibidas	PETICIONES					
		Contestada a tiempo		Contestada Extemporánea		No Contestada	
		N°	%	N°	%	N°	%
Subgerencia Administrativa y Financiera	34	34	100%	0	0	0	0%
Subgerencia Comercial y Producción	22	17	77%	5	23%	0	0%
Gestión Jurídica	20	20	100%	0	0	0	0%
Proyectos de Regalías	12	12	100%	0	0	0	0%
Gestión Sistemas	1	0	0%	1	17%	0	0%
Totales	89	83	93%	6	7%	0	0%

Para el segundo semestre del 2021, se encontró que de un total de 89 peticiones radicadas, la entidad contestó dentro de los términos establecidos 83, equivalentes a un 93%; de forma extemporánea 6, equivalentes al 7%

7.2 Informe PQRS primer semestre 2022:

Dependencia	Total PQRSD recibidas	PETICIONES					
		Contestada a tiempo		Contestada Extemporánea		No Contestada / Sin Evidencia	
		N°	%	N°	%	N°	%
Gerencia General	2	2	100%				
Subgerencia Administrativa y Financiera	31	31	100%				
Subgerencia Comercial y Producción	12	6	50%	5	42%	1	8%
Gestión Jurídica	29					29	100%
Proyectos de Regalías	4			1	0,25	3	75%
Gestión Sistemas	1					1	100%
Totales	79	39	49%	6	8%	34	43%



**INFORME DE EVALUACIÓN FINAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2022**

Código:

Versión: 01

Fecha:

Página 9 de 9

En el primer semestre del 2022, de un total de 79 peticiones radicadas, la entidad contestó dentro de los términos establecidos 39, equivalentes a un 49%; de forma extemporánea 6, equivalentes al 8% y no se evidencia respuesta o cierre de las PQRSD 34, equivalentes al 43%.

8. CONCLUSIONES:


- De las ochenta y tres (83) actividades programadas en el Plan Anual de Auditorias para la vigencia 2022, se da un cumplimiento del 90% lo que equivale a setenta y cinco (75) actividades ejecutadas.
- De las actividades no ejecutadas, que representaron un 10% la más representativa fue el cumplimiento de asistencias a comités, capacitaciones y asesorías, en parte debido a que no se recibió invitación para participar en comité de conciliación judicial que se habían programado 4 durante el año y no se realizó una reunión de coordinación de control interno que estaba programada para el mes de abril.
- Durante el primer semestre la oficina de control interno no contó con el apoyo de personal necesario para llevar a cabo las auditorias programadas, por lo que fue necesario el reajuste del Plan Anual de Auditorias en el mes de agosto cuando fue asignado apoyo al área y de esta forma dar cumplimiento al mismo.
- Se recomienda hacer los seguimientos a los diferentes planes adoptados por la entidad, para determinar su nivel de cumplimiento durante el año.

9. RESPONSABLES:

Elaborado por

NOMBRE

**CIUDAD Y FECHA
INFORME**


JORGE ARLEY PIEDRAHITA
Jefe de Control Interno

Cali, diciembre 27 de 2022