




UAE- Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera - URF

Informe de evaluación y seguimiento


Auditoria al Proceso de Direccionamiento y Planeación



	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

CONTENIDO

1.	Introducción.....	2
2.	Objetivo.....	3
3.	Alcance	3
4.	Criterios de evaluación.....	3
4.1.	Marco normativo.....	3
4.2.	Otros Requisitos Institucionales	3
5.	Metodología de Evaluación.....	3
6.	Resultados Auditoría al proceso de Direccionamiento y Planeación.	4
6.1.	Publicación del Plan de Acción	4
6.2.	Verificación de la ejecución y el cumplimiento de actividades	5
6.3.	Verificación cambios en el Plan de Acción.....	12
7.	Aspectos positivos, observaciones y oportunidades de mejora	13
7.1.	Aspectos positivos.....	13
7.2.	Observaciones	13
8.	Conclusiones.....	13
9.	Elaboración del informe	13

	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

1. Introducción

La Oficina de Control Interno (en adelante OCI) programó para la vigencia 2021, la Auditoría Interna al proceso de Direccionamiento y Planeación de la Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera URF (en adelante URF) de conformidad con lo establecido en el parágrafo No. 1 del Artículo 10 del Decreto 1658 de 2016, el cual hace referencia a que para la evaluación del Sistema de Control Interno, la URF contará con el apoyo de la OCI del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

De acuerdo con la caracterización del proceso de Direccionamiento y Planeación el objetivo de este es *“Orientar la gestión institucional y administrar el Sistema de Gestión Institucional, con el fin de lograr resultados que contribuyan al cumplimiento de la misión institucional y la satisfacción de las necesidades de los grupos de valor, este proceso cubre desde la formulación o revisión del direccionamiento estratégico y la planeación institucional hasta el seguimiento a la ejecución de los planes y a las acciones de mejora planteadas y así mismo cubre: El Plan Estratégico Sectorial y el Plan Estratégico Institucional formulados para un periodo de cuatro años, el Plan de Acción Institucional, cuyo periodo de formulación corresponde a la vigencia anual; el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, el mapa de riesgos y la planeación presupuestal; así como la administración del sistema de gestión institucional.”*

El proceso de Direccionamiento y Planeación contiene, tres (3) procedimientos, que permiten cumplir con su objetivo. A continuación, se presenta la tabla No. 1 la cual relaciona dichos procedimientos:


Tabla 1. Procedimientos que integran el proceso de Direccionamiento y Planeación

Nombre	Tipo
URF_DP_Administración del Sistema de Gestión Institucional - SGI	URF_Procedimiento
URF_DP_Administración y Seguimiento de Planes	URF_Procedimiento
URF_DP_Anteproyecto de Presupuesto y Marco de Gasto de Mediano Plazo	URF_Procedimiento

Fuente: Elaboración propia auditor, con base en información publicada en el SMGI

Para este aseguramiento, se evaluó el cumplimiento del procedimiento URF_DP_Administración y Seguimiento de Planes, que inicia con la definición de lineamientos para la formulación de los planes, incluye su ejecución y seguimiento y finaliza con la evaluación de cumplimiento y la generación de los informes respectivos.

De acuerdo con lo expuesto, el informe mostrará los resultados de la aplicación de pruebas de auditoría, tales como las sustantivas, usadas a fin de determinar el grado de cumplimiento del procedimiento evaluado, con base en información publicada en la página web de la Entidad, en los sistemas de registro de las actuaciones administrativas y la aportada por el líder del proceso.

	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

2. Objetivo

Realizar auditoría al proceso de Direccionamiento y Planeación, procedimiento Administración y Seguimiento de Planes, a partir de la aplicación de pruebas auditoría que permitan analizar la gestión desarrollada, con el propósito de establecer oportunidades de mejora, si es el caso, que fortalezcan este aspecto en la Entidad.

3. Alcance

La auditoría inicia con la identificación del Plan de Acción anual, continúa con el análisis de la formulación, aprobación, ejecución y seguimiento de dicho plan en armonía con los planes estratégico y sectorial, así como la gestión realizada frente a las novedades y cambios presentados en el periodo auditado, y termina con la verificación de la aplicación de controles y acciones de mejora implementadas. El periodo de evaluación está comprendido entre enero a septiembre de 2021.

4. Criterios de evaluación

Para el desarrollo del trabajo de auditoría se tuvieron en cuenta los siguientes criterios de evaluación:

4.1. Marco normativo

- Ley 1474 de 2011, por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública.
- Decreto 648 de 2017, por el cual se modifica o adiciona el Decreto 1083 de 2015.
- Decreto 612 de 2018 por el cual se fijan directrices para la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción por parte de las entidades del Estado.


4.2. Otros Requisitos Institucionales

- Procedimiento administración y seguimiento de planes DP-PD-001.
- Caracterización proceso Direccionamiento y Planeación.
- Demás documentos a consideración del auditor.

5. Metodología de Evaluación

La metodología de evaluación utilizada a lo largo del aseguramiento contempló los siguientes pasos:

1. Definición del objetivo y alcance de la auditoría.
2. Revisión de la normatividad aplicable al proceso de Direccionamiento y Planeación.
3. Formalización del inicio de la auditoría, a través del envío de la comunicación al auditado.
4. Realización de la reunión de inicio, en la cual se dan a conocer aspectos como el objetivo, alcance, periodo evaluado, cronograma, entre otros, relevantes para el desarrollo del ejercicio.
5. Consulta en las diferentes fuentes de información definidas en la etapa de planeación de la auditoría.

	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

6. Definición de la muestra de auditoría:

- Se seleccionaron cincuenta y una (51) actividades correspondientes al 30% de las ciento setenta (170) que integran el Plan de Acción de la URF, es de precisar que las actividades escogidas son aquellas que debían ejecutarse en el periodo comprendido entre enero y septiembre de 2021. A su vez, se analizó el número de actividades por mes, con el fin de escoger una muestra equitativa para cada uno.
7. Aplicación de las pruebas de auditoría, analíticas y sustantivas, definidas para el desarrollo de esta actividad, a saber:
 - a. Verificación del cumplimiento del marco normativo, políticas y lineamientos internos, que regulan el desarrollo de las gestiones adelantadas por el proceso de Direccionamiento y Planeación.
 - b. Evaluación de la efectividad de los controles definidos para el seguimiento al Plan de Acción.
 8. Inspección de la página Web de la entidad para evaluar la publicación del plan, verificación de información relacionada con las actividades de mencionado plan en el Sistema de Monitoreo de la Gestión Integral (en adelante SMGI).
 9. Formulación y socialización del informe preliminar de resultados.
 10. Emisión del informe final.
 11. Registro en el SMGI las observaciones resultantes de la auditoría y las acciones definidas por el auditado para subsanarlas, si es el caso.
 12. Aplicación de la encuesta de percepción del trabajo de auditoría para diligenciamiento por parte del auditado.


6. Resultados Auditoría al proceso de Direccionamiento y Planeación.

En cumplimiento del procedimiento de realización de auditorías de la Oficina de Control Interno del MHCP, el informe preliminar de resultados fue socializado con el auditado, a través de correo electrónico el 10 de noviembre de 2021 y los comentarios frente a este, fueron tenidos en cuenta para la emisión del informe en su versión final.

La OCI realizó la aplicación de pruebas de auditoría sobre la muestra escogida con base en la información proporcionada por el auditado, la información extraída del SMGI y la publicada en la página Web, con el fin de verificar el cumplimiento de lineamientos y orientaciones establecidas en el proceso de Direccionamiento y Planeación – procedimiento Administración y Seguimiento de Planes; se revisaron aspectos específicos de este por lo que se expondrán los resultados del ejercicio, por tema.

6.1. Publicación del Plan de Acción

Revisada la página web de la entidad, se evidenció que el Plan de Acción se publicó el 02 de febrero de 2021, eludiendo lo establecido en el Artículo 74 de la Ley 1474 de 2011 que hace referencia a que el plan de acción se debe publicar a más tardar el 31 de enero de cada vigencia. De acuerdo con lo expuesto se observó la materialización de riesgo de cumplimiento. Por lo anterior, se recomienda que la entidad evalúe la efectividad

	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

de sus controles con el objetivo de garantizar el cumplimiento de la norma que regula la materia. Frente a esta recomendación el auditado manifestó estar de acuerdo con ella.

A su vez, se revisó el registro del plan en el SMGI, evidenciando que este fue cargado el 3 de febrero de 2021, en armonía con lo regulado en el procedimiento, el cual menciona que la parametrización en el sistema y las condiciones especiales de cada plan debe hacerse a más tardar el 10 de febrero de cada vigencia.

6.2. Verificación de la ejecución y el cumplimiento de actividades

Con el propósito de verificar el cumplimiento del procedimiento, en lo concerniente a la planificación, ejecución y cumplimiento del Plan de Acción, a continuación, se presenta la tabla No. 2 que exhibe los resultados del análisis de estos aspectos.

Tabla 2. Verificación planificación, ejecución y cumplimiento del Plan de Acción enero a septiembre de 2021

#	Mes	Nombre de la actividad	Fecha de finalización	Fecha aprobación	Observaciones OCI
1	enero	URF2021_174_Realizar seguimiento a la gestión de los riesgos de corrupción, Tercer cuatrimestre 2020.	30-ene-21	1/02/2021 14:03	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
2		URF2021_187_Elaborar el Informe trimestral de seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto público en la URF, cuarto trimestre 2020.	29-ene-21	1/02/2021 13:57	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
3	febrero	URF2021_052_Gestionar la publicación de los planes de acción, vigencia 2021.	05/feb/2021 12:59	23/02/2021 9:16	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado. Se evidenció que el responsable aprobó la tarea en un plazo mayor a 10 días.
4	abril	URF2021_002_Parametrizar módulo de riesgos en el SMGI con los ajustes realizados a la política de administración de riesgos.	09/abr/2021 12:59	15/04/2021 15:55	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.



INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Código: CE-FT-004

Versión: 1.0

Fecha: 2021-05-10

#	Mes	Nombre de la actividad	Fecha de finalización	Fecha aprobación	Observaciones OCI
5		URF2021_016_Actualizar y publicar el plan de acción con las modificaciones del trimestre, Primer trimestre.	15/abr/2021 23:59	15/04/2021 15:50	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
6		URF2021_097_Implementar el Teletrabajo en la URF_Ruta de Creación de Valor.	30/abr/2021 23:59	2/05/2021 18:21	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
7		URF2021_118_Realizar los informes de Ley a cargo del proceso_Primer Cuatrimestre.	30/abr/2021 23:59	2/05/2021 18:18	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
8		URF2021_151_Ejecutar el presupuesto 2021, primer trimestre.	05/abr/2021 23:59	15/04/2021 16:52	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
9		URF2021_191_Realizar informe de cumplimiento al plan anual de auditoría, cuarto trimestre 2020.	19-abr-21	19/04/2021 12:04	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
10		URF2021_204_Responder el cuestionario del FURAG.	30-abr-21	2/05/2021 18:23	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
11		URF2021_213_Publicar Agenda Normativa, primer cuatrimestre.	30/abr/2021 23:59	2/05/2021 18:15	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
12		URF2021_219_Realizar encuentros, mesas de trabajo o reuniones sobre los temas definidos en la Agenda Normativa, con participación de sectores que interactúan con la URF, primer cuatrimestre.	30/abr/2021 23:59	30/04/2021 16:19	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
13		URF2021_195_Realizar seguimiento al plan de mejoramiento del FURAG.	15-abr-21	16/04/2021 15:16	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
14		URF2021_039_Publicar y divulgar información	30/abr/2021 23:59	15/04/2021 16:39	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se

#	Mes	Nombre de la actividad	Fecha de finalización	Fecha aprobación	Observaciones OCI
		interna, primer cuatrimestre.			realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
15		URF2021_021_Socializar la estrategia de seguimiento y evaluación del desempeño institucional.	19/abr/2021 23:59	19/04/2021 12:04	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
16		URF2021_056_Preparar y entregar insumos a cargo del proceso para realizar los informes de Ley _Primer Cuatrimestre.	30/abr/2021 23:59	15/04/2021 16:59	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
17		URF2021_004_Realizar campaña de construcción participativa del mapa de riesgos de corrupción.	31/may/2021 23:59	31/05/2021 19:50	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
18		URF2021_008_Aplicar autodiagnóstico de rendición de cuentas de la Entidad.	31/may/2021 23:59	31/05/2021 19:43	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
19	mayo	URF2021_060_Realizar seguimiento, ejecución y evaluación de las Actividades planificadas según cronograma del Plan Anual de Seguridad y Salud en el Trabajo, primer cuatrimestre.	01/may/2021 23:59	7/05/2021 11:46	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
20		URF2021_023_Realizar seguimiento y evaluación del desempeño institucional para el primer cuatrimestre.	31/may/2021 23:59	31/05/2021 19:45	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
21		URF2021_121_Ejecutar las actividades del Programa de Gestión Documental - Primer Cuatrimestre.	07/may/2021 23:59	14/05/2021 18:47	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
22		URF2021_127_Ejecutar la Estrategia de Sensibilización para fortalecer la cultura de servicio al	07/may/2021 23:59	3/06/2021 17:37	Se evidenció que la tarea se ejecutó fuera de termino, razón que estaba programada para finalizar el 7 de mayo y finalizo el 27.




INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Código: CE-FT-004

Versión: 1.0

Fecha: 2021-05-10

#	Mes	Nombre de la actividad	Fecha de finalización	Fecha aprobación	Observaciones OCI
		ciudadano_Primer Cuatrimestre.			
23		URF2021_175_Realizar seguimiento a la gestión de los riesgos de corrupción Primer cuatrimestre.	14-may-21	14/05/2021 19:13	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
24		URF2021_017_Actualizar y publicar el plan de acción con las modificaciones del trimestre, Segundo trimestre.	30/jun/2021 23:59	12/07/2021 18:39	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado. Se evidenció que el responsable aprobó la tarea en un plazo mayor a 10 días.
25		URF2021_048_Monitorear la información publicada en el link de transparencia, primer semestre.	30/jun/2021 23:59	7/07/2021 14:11	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
26	junio	URF2021_098_Realizar actividades de levantamiento de cargas laborales_Ruta de Creación de Valor.	30/jun/2021 23:59	30/06/2021 12:18	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
27		URF2021_099_Realizar curso de Función Pública relacionado con transparencia y conflicto de interés.	30/jun/2021 23:59	12/07/2021 18:44	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado. Se evidenció que el responsable aprobó la tarea en un plazo mayor a 10 días.
28		URF2021_239_Revisar régimen de emisores e infraestructura.	30/jun/2021 23:59	30/06/2021 16:39	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
29	julio	URF2021_093_Ejecutar el Plan Anual de Vacantes y de Previsión 2021, primer semestre_Ruta de la Información.	31/jul/2021 23:59	2/08/2021 16:36	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.

	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10


#	Mes	Nombre de la actividad	Fecha de finalización	Fecha aprobación	Observaciones OCI
30		URF2021_108_Ejecutar el Plan Anual de Adquisiciones_Segundo Trimestre.	15/jul/2021 23:59	12/07/2021 18:45	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
31		URF2021_184_Elaborar el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, primer semestre 2021.	30-jul-21	29/07/2021 15:31	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
32		URF2021_206_Realizar informe seguimiento al plan de mejoramiento de la Contraloría, primer semestre 2021.	30-jul-21	26/07/2021 14:59	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
33		URF2021_165_Gestionar el cargue del pago en el SECOP, segundo cuatrimestre.	31/ago/2021 23:59	2/09/2021 19:08	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
34		URF2021_256_Realizar auditoría al proceso de Gestión Financiera.	31-ago-21	2/09/2021 19:36	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
35		URF2021_202_Realizar sensibilización del Sistema de Control Interno, segundo cuatrimestre.	31-ago-21	2/09/2021 19:14	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
36	agosto	URF2021_196_Acompañar a los procesos institucionales para la formulación del plan de mejoramiento del FURAG 2021.	27-ago-21	2/09/2021 18:55	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
37		URF2021_072_Implementar la estrategia de gestión del conocimiento, Primer semestre_Ruta del Crecimiento y Ruta del Servicio.	01/ago/2021 23:59	2/08/2021 16:35	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
38		URF2021_087_Fortalecer los módulos de Talento Humano en el aplicativo SARA, Primer	01/ago/2021 23:59	2/08/2021 16:40	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.



INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Código:	CE-FT-004
Versión:	1.0
Fecha:	2021-05-10

#	Mes	Nombre de la actividad	Fecha de finalización	Fecha aprobación	Observaciones OCI
		semestre_Ruta de la Información.			
39		URF2021_089_Fortalecer los módulos de seguridad y salud en el trabajo en el aplicativo SARA, Primer semestre_Ruta de la Información.	01/ago/2021 23:59	10/08/2021 18:16	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
40		URF2021_162_Realizar seguimiento a la implementación de la factura electrónica, segundo cuatrimestre.	31/ago/2021 23:59	25/08/2021 17:36	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
41		URF2021_168_Realizar el proceso de liquidación de nómina de los servidores públicos de la URF, segundo cuatrimestre.	31/ago/2021 23:59	25/08/2021 17:34	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
42		URF2021_171_Fortalecer el módulo de compensaciones, segundo cuatrimestre.	31/ago/2021 23:59	2/09/2021 19:05	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
43	septiembre	URF2021_024_Realizar seguimiento y evaluación del desempeño institucional para el segundo cuatrimestre.	30/sep/2021 23:59	4/10/2021 17:44	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
44		URF2021_033_Revisar la gestión del proceso_Segundo Cuatrimestre.	30/sep/2021 23:59	4/10/2021 17:21	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
45		URF2021_102_Revisar la gestión del proceso_Segundo Cuatrimestre.	30/sep/2021 23:59	29/09/2021 17:34	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
46		URF2021_137_Diseñar el plan de Continuidad, segundo cuatrimestre.	30/sep/2021 23:59	30/09/2021 19:36	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.


	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

#	Mes	Nombre de la actividad	Fecha de finalización	Fecha aprobación	Observaciones OCI
47		URF2021_199_Realizar sesión ordinaria del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, tercer trimestre.	30-sep-21	4/10/2021 18:22	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
48		URF2021_257_Realizar auditoría al proceso de adquisición de bienes y servicios.	2-sep-21	2/09/2021 19:37	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
49		URF2021_085_Realizar primera evaluación parcial semestral del desempeño y/o Medición de la ejecución laboral 2021 SDM_Ruta de la Calidad.	03/sep/2021 23:59	2/09/2021 16:11	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
50		URF2021_176_Realizar seguimiento a la gestión de los riesgos de corrupción Segundo cuatrimestre.	21-sep-21	22/09/2021 9:45	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.
51		URF2021_086_Realizar primera evaluación parcial semestral del desempeño y/o Medición de la ejecución laboral 2021 SJGI_Ruta de la Calidad.	03/sep/2021 23:59	2/09/2021 16:10	De acuerdo con lo revisado en el SMGI, se evidenció que la tarea se realizó tal como se planteó y en el tiempo programado.

Fuente: Elaboración propia auditor, con base en el plan de Acción, extraído del SMGI

De acuerdo con la revisión adelantada, una (1) actividad equivalente al 2% de las cincuenta y una (51) verificadas en la muestra no se realizó dentro de la fecha establecida, se evidenció que las restantes se ejecutaron y cumplieron sin novedad. Por lo anterior, se concluye de conformidad con lo evaluado en el SMGI, que para las actividades seleccionadas el seguimiento al Plan de Acción se llevó a cabo según lo definido en el procedimiento.

Ahora bien, teniendo en cuenta que el SMGI exige un responsable tanto para la documentación como para la aprobación de las actividades y que, según la configuración del sistema el aprobador cuenta con diez (10) días para ejecutar la citada actividad, se observó que tres (3) actividades no se aprobaron en los días parametrizados; por lo que se recomienda evaluar la pertinencia de incluir en el procedimiento un lineamiento relacionado con este aspecto. Con relación a esta recomendación el auditado comentó estar de acuerdo.

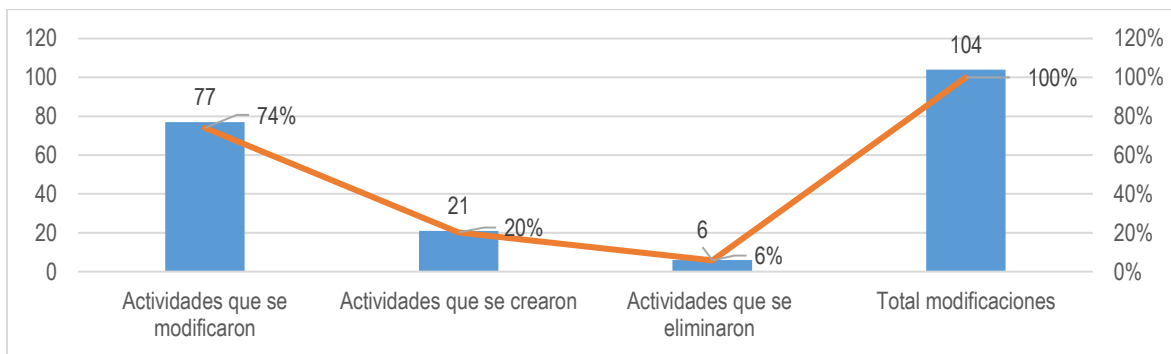
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

6.3. Verificación cambios en el Plan de Acción

Con el objetivo de revisar los cambios que tuvo el Plan de Acción en el periodo de enero a septiembre, se analizó el documento en formato Excel denominado “Copia de Control versiones Plan de Acción 2021” enviado por el auditado en la etapa preliminar de la auditoría, identificando que el plan presentó ciento cuatro (104) modificaciones en sus actividades; de los cambios identificados se observaron tres (3) tipos a saber: Modificación, creación y eliminación de estas.

La grafica No. 1 muestra los tipos de cambio y la cantidad que hubo en el periodo evaluado.

Gráfica 1. Tipos de cambios en el periodo evaluado




Fuente: Elaboración propia del auditor, con base en información entregada por el proceso

Como se puede observar en la gráfica anterior, de enero a septiembre de 2021 se presentaron setenta y siete (77) modificaciones equivalentes al 74% de las ciento cuatro (104); al revisar las justificaciones de las modificaciones, se observó, por ejemplo, que en abril hubo cincuenta y cinco (55) y de estas, veintiséis (26) corresponden a modificaciones en la fecha, dado que las actividades se proyectaron a culminarse en semana santa. De conformidad con lo descrito se recomienda generar mecanismos de control que garanticen que en la formulación del plan se contemplen periodos de cese de actividades, tales como mencionada semana, para efectos de no proyectar la culminación de tareas en estos escenarios. Frente a esta recomendación el líder del proceso menciona estar conforme con ella.

Con relación a las veintiún (21) actividades que se crearon, se identificó que la justificación de su inclusión en el plan hace referencia a decisiones tomadas en el Comité de Gestión y Desempeño Institucional, por lo que se recomienda que, para futuros planes, previo a su formulación se consulte a mencionada instancia acerca de las actividades que se requieren documentar para que sean incluidas desde un principio. De acuerdo con lo anterior, en el marco de la respuesta del informe preliminar de resultados el auditado argumentó, “sugiero replantear este tema, precisamente, la labor del comité se enfoca en atender temas coyunturales, de acuerdo con las necesidades que van surgiendo en la Entidad y esto se evidencia en la característica de planeación dinámica institucional”.

Conforme lo expuesto por el líder del proceso la recomendación se mantiene, toda vez que se estima que el número de nuevas actividades en el Plan es sustancial y si bien dicha instancia atiende temas coyunturales y la planeación es dinámica, es pertinente considerar que incluir tareas cuando el plan ya está en ejecución, entre otras, podría generar uso de recursos que no fueron contemplados inicialmente.

	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:	CE-FT-004
		Versión:	1.0
		Fecha:	2021-05-10

Con base en las sugerencias emitidas previamente, se recomienda evaluar la pertinencia de documentar en el procedimiento lineamientos relacionados con la modificación, creación y eliminación de actividades del Plan de Acción, con el propósito de que se controle y reduzca la cantidad de cambios en este, toda vez que si bien su ejecución es dinámica y puede surtir variaciones a lo largo del tiempo, un número alto de modificaciones permite concluir que la formulación presenta oportunidades de mejora. Frente al particular el auditado se mostró conforme.

7. Aspectos positivos, observaciones y oportunidades de mejora

7.1. Aspectos positivos

- Después de realizadas las pruebas de auditoría se identificó como aspecto positivo, que el proceso exhibe organización en sus registros.

7.2. Observaciones

Como resultado de la presente auditoría, no surgieron observaciones que ameriten ser incluidas en el SMGI.

8. Conclusiones

Realizada la auditoría al proceso de Direccionamiento y Planeación se concluye que, en el periodo comprendido entre enero a septiembre de 2021, la URF ejecutó y administró el Plan de Acción; se identificaron aspectos por fortalecer, por lo que la Oficina de Control Interno del Ministerio de Hacienda y Crédito Público invita a que se acojan todas las recomendaciones emitidas a lo largo de este informe de resultados.

Notas: Las observaciones y recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en sus informes tienen como fin último la mejora de los procesos o aspectos respectivos, por lo que se espera sean consideradas por los responsables, como una herramienta que contribuye en la realización de los ajustes, correcciones o mejoras a que haya lugar de manera oportuna, y previa a posibles pronunciamientos de parte de organismos externos de control.

Los procedimientos de revisión se realizaron sobre unas muestras evaluadas, por lo cual, en el momento de las verificaciones indicadas, se recomienda considerar la revisión de los posibles efectos sobre el total del universo.

9. Elaboración del informe

Nombre del auditor:	Claudia Milena Zuluaga Ramirez
---------------------	--------------------------------