



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

PLAN DE MEJORAMIENTO



No. Plan: **PM-16-00002**

Fecha plan: **2016-03-11 06:00:14 PM**

 Memorando: MEM-15-004257 del 5 de mayo de 2015, DE: Secretaría general, PARA: Oficina de control interno, ASUNTO: Respuesta a observaciones realizadas al contrato 995 de 2014, en la auditoría a la subdirección administrativa, financiera – contable. Los anexos encontrados en la carpeta no están rotulados ni foliados.

 Memorando: MEM-15-004482 del 11 de mayo de 2015, DE: Oficina de control interno, PARA: Dirección general, ASUNTO: Entrega de informes de auditoría contratos 608, 639, 793 de 2013 y 995 de 2014. En la carpeta no reposan los anexos del memorando.

 Correo electrónico de fecha 12 de mayo de 2015, DE: Control interno, PARA: Secretaría general, donde se enuncia el envío de los informes solicitados previamente por esa Secretaría.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Fecha:	Inicio	Fin	Responsable:
1	los hallazgos se comunicaron en una reunión de la cual no se tomo registro de asistencia y como se presentaron varias respuestas por parte de la secretaria general solamente se generaron informes y respuesta a las mismas observaciones, quedando como definitivo el informe del 5 de mayo de 2015	Se revisará y actualizará el Manual de Auditoría, en donde se especificara el tratamiento y procedimiento a seguir para la comunicación inicial de los hallazgos/oportunidades de mejora y observaciones.	Mejora	2016-03-11	2016-06-30		GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 4. 4. No se encontró evidencia de la realización de la reunión de cierre, no se evidencia existencia de formulario diligenciado "Acta de Reunión de Cierre" (Ver Guía del Usuario – Plan de Auditoría).
Revisada la AZ sin rotular donde reposa la información de la auditoría realizada al contrato No. 608 de 2013 y 995 de 2014, no se evidencia registro de reunión de cierre en la auditoría, incumpliendo con esto lo establecido en el numeral 5.3.4. Manual de auditoría interna EM-M-01 V3.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Fecha:	Inicio	Fin	Responsable:
1	no se realizo acta de cierre toda vez que se comunicaron los hallazgos en una reunión de la cual no se tomo registro de asistencia y como se presentaron varias respuestas por parte de la secretaria general solamente se generaron informes y respuesta al mismo, mas no acta de cierre, quedando como definitivo el informe del 5 de mayo de 2015	Asegurar que todo cierre de auditoría genere listado de asistencia y Acta de cierre, firmada por el auditor y el auditado in situ	Mejora	2016-03-11	2016-06-30		GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 5. 5. Revisada la AZ sin rotular y carpeta "Soportes auditoría 608 de 2013" donde reposa la información de la auditoría realizada al contrato No. 608 de 2013, se evidencia el Informe de auditoría, de código AG-16, de fecha 3 de septiembre y no se especifica el año o vigencia. Incumpliendo lo establecido en el numeral 4.2.4. de la norma NTC GP 1000:2009 – Control de registros.



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

PLAN DE MEJORAMIENTO



No. Plan: **PM-16-00002**

Fecha plan: **2016-03-11 06:00:14 PM**

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	falta de revisión del informe final	Este tema se ha venido controlando con el cargue de las auditorias en el aplicativo SIGER. Conforme a ello se continuará con el control del cargue de las auditorias en el SIGER.	<p>Tipo de acción: Mejora</p> <p>Fecha: 2016-03-11 2016-06-30</p> <p style="text-align: center;">Inicio Fin</p> <p>Responsable: GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO</p>

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 6. 6. Revisada la AZ sin rotular y carpeta "Soportes auditoría 608 de 2013" donde reposa la información de la auditoría realizada al contrato No. 608 de 2013, se evidencia el Informe de auditoría, de código AG-16, de fecha 3 de septiembre que no cuenta con las firmas del equipo auditor ni del auditado. Incumpliendo lo establecido en el numeral 4.2.4. de la norma NTC GP 1000:2009- Control de registros.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	la parte auditada no estaba de acuerdo con los hallazgos relacionados por ende no se firmaron los respectivos informes.	como acción correctiva hacer firmar los informes correspondientes por parte del auditor.	<p>Tipo de acción: Correctiva</p> <p>Fecha: 2016-03-11 2016-03-15</p> <p style="text-align: center;">Inicio Fin</p> <p>Responsable: GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO</p>

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	la parte auditada no estaba de acuerdo con los hallazgos relacionados por ende no se firmaron los respectivos informes.	Se actualizará el manual de auditoria incluyendo en el numeral de Informe de Auditoria procedimiento a seguir para el caso en el que el auditado no acepte el informe	<p>Tipo de acción: Mejora</p> <p>Fecha: 2016-03-11 2016-06-30</p> <p style="text-align: center;">Inicio Fin</p> <p>Responsable: GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO</p>

Tipo hallazgo: Oportunidad de mejora

Hallazgo: 7. • En el desarrollo de la reunión de cierre, se aporta correo electrónico de fecha 2 de septiembre de 2014 de: Sandra Patricia Montoya Guerrero,



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

PLAN DE MEJORAMIENTO



No. Plan: **PM-16-00002**

Fecha plan: **2016-03-11 06:00:14 PM**

Grupo de Gestión contractual, Dirigido a: Giovanni Arturo Gonzalez Zapata, Oficina de Control Interno, en el que se adjunta plan de auditoría. En el correo no se especifica que el plan corresponda a la auditoría realizada a los contratos 608 de 2013 y 995 de 2014. Igualmente se adjunta en físico, documento de plan de auditoría, este documento no especifica que corresponde al plan de auditoría a los contratos 608 de 2013 y 995 de 2014 y no presenta firmas del auditor líder ni del líder de proceso auditado, tampoco tiene definidos fechas de actividades, horas de inicio, hora fin, ni responsables. Es necesario aplicar acciones de mejora en el control de documentos y de registros de las auditorías.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Fecha:	Inicio	Fin	Responsable:
1	no se dejo evidencia detallada de la comunicación del plan de auditoria a la parte auditada, toda vez que se manejo de manera informal sin las firmas requeridas.	Actualizar el manual de auditoria en el ítem de plan de auditoria el cual enuncie que: el plan de auditoria se comunicará única y exclusivamente a través del aplicativo SIGER, solamente se enviara vía E-mail en el caso que el SIGER no funcione o presente problemas para poder comunicar el plan de auditoria al auditado.	Mejora	2016-03-11	2016-06-30		GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO

Tipo hallazgo: Oportunidad de mejora

Hallazgo: 8. • Se evidencia conservación de documentos en AZ. Igualmente, los documentos archivados no se encuentran foliados, lo que va en contravía de lo establecido en el numeral 6 del Manual de Gestión Documental GD-M-01 V2 y la ley general de archivo.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Fecha:	Inicio	Fin	Responsable:
1	el documento no se encuentra para paso a gestión documental, aun se encuentra en uso y para fácil manejo del mismo y para consulta, se maneja en AZ y sin rotular	En cuanto el documento cumpla su función de uso y consulta, se pasará a gestión documental para su conservación y custodia: 1. se rotulará	Mejora	2016-03-11	2016-03-31		SILVANA LORENA CHAVES PATIÑO

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Fecha:	Inicio	Fin	Responsable:
2	el documento no se encuentra para paso a gestión documental, aun se encuentra en uso y para fácil manejo del mismo y para consulta, se maneja en AZ y sin rotular	se archivara adecuadamente conforme a la ley general de archivo y tablas de retención documental.	Mejora	2016-03-11	2016-03-31		SILVANA LORENA CHAVES PATIÑO

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

PLAN DE MEJORAMIENTO



No. Plan: **PM-16-00002**

Fecha plan: **2016-03-11 06:00:14 PM**

contrato 608 de 2013.

• Memorando: MEM 15-004857 de fecha 19 de mayo de 2015, DE: Control interno, PARA: Secretaria general, ASUNTO: Alcance MEM 15-004239, Hace referencia a la auditoría realizada al contrato 608 de 2013.

• Memorando: MEM 15-004858 de fecha 19 de mayo de 2015, DE: Control interno, PARA: Dirección general, ASUNTO: Alcance MEM 15-004482, Hace referencia a la auditoría realizada al contrato 608 de 2013.

• Carpeta: Soporte contrato 995 de 2014, que contiene, los soportes del contrato relacionados a las observaciones encontradas en el proceso de auditoría correspondiente.

Sin embargo no se encuentra una traza completa desde la emisión del informe y comunicación inicial del mismo hasta la entrega del informe final de auditoría.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Mejora
1	la parte auditada no estaba de acuerdo con los hallazgos relacionados por ende no se firmaron los respectivos informes.	Se actualizará el manual de auditoria incluyendo en el numeral de Informe de Auditoria procedimiento a seguir para el caso en el que el auditado no acepte el informe	Fecha:	2016-03-11 2016-06-30 Inicio Fin
			Responsable:	GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO

Tipo hallazgo: Oportunidad de mejora

Hallazgo: 11. • Se evidencia ausencia de soportes para algunas etapas de la auditoría a los contratos 608 de 2013 y 995 de 2014, es necesario contar con todos los registros de las actividades realizadas en un ejercicio de auditoría.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Mejora
1	falta de control para dejar evidencias de cada etapa de la auditoria.	Elaborar los papeles de trabajo para todas las auditorias que se ejecuten al interior de la ACR.	Fecha:	2016-03-11 2016-06-30 Inicio Fin
			Responsable:	GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Mejora
2	falta de control para dejar evidencias de cada etapa de la auditoria.	Incluir dentro del expediente/carpeta de auditoria (archivo de gestión), los papeles de trabajo debidamente firmados por los auditores y validados por el Asesor de Control Interno	Tipo de acción:	Mejora



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

PLAN DE MEJORAMIENTO



No. Plan:

Fecha plan:

			Fecha:	2016-03-11	2016-06-30
				Inicio	Fin
			Responsable:	GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO	

Tipo hallazgo: Oportunidad de mejora

Hallazgo: 12. • Al no encontrarse evidencia de "Acta de Reunión de Cierre", no se conoce con precisión, la fecha de terminación de la auditoría al contrato 608 de 2013 y 995 de 2014 y por tanto no se puede determinar la fecha máxima en la que se debía elaborar el informe de auditoría, que de acuerdo con el Manual, tiene establecido un término no mayor a cinco (5) días hábiles finalizada la misma, de tal forma que se evidencia una oportunidad de mejora en el control de registros de la auditoría.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	Tipo de acción:	Fecha:	Inicio	Fin
1	si se realizó informe final y definitivo el cual fue comunicado el 5 de mayo de 2015 como se evidencia en memorandos validados por el equipo auditor	Actualizar el manual de auditoria donde se especifique la fecha máxima de elaboración de acta de cierre e informe de auditoria.	Mejora	2016-03-11	2016-06-30	
			Responsable:	GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO		

Anexos:

ACTAS ASOCIADAS

Número(s) de acta:



Elaborado por: