

MEMORANDO



Al contestar por favor cite el siguiente radicado
Radicado No: 20231000017053

Bogotá, D.C., 2023-10-18

PARA: **Eleonora Betancur Gonzalez**

CARGO: **Directora General**

DE: **Asesor con funciones de Control Interno**

ASUNTO: INFORME AUDITORÍA A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO APC - COLOMBIA

Respetada Directora Eleonora:

Con toda atención se presenta el informe de auditoría al estado y efectividad de los Planes de Mejoramiento en APC Colombia, con corte 30 de agosto de 2023, en desarrollo del Plan Anual de Auditorías del proceso evaluación, control y mejoramiento

El informe recoge un análisis del estado de los planes por proceso, las recomendaciones u observaciones a los procesos para asegurar la mejora institucional; una vez verificado el estado de los planes de mejoramiento y las acciones para su cumplimiento, se concluye:

1. Baja respuesta de los procesos frente a la mejora continua, evidenciado en la mínima, toma de acciones documentadas en respuesta a los informes y evaluaciones presentados por la tercera línea de defensa; de igual forma, frente al porcentaje de planes de mejoramiento abiertos o sin documentar (36), que equivalen al 29,5% del total de planes.
2. De acuerdo con los datos de la gráfica No. 7, "Distribución de los Planes" del mencionado informe, la mejora institucional en APC-Colombia, depende absolutamente de los resultados de la actividad independiente de auditoría realizada por Control

Interno, en relación a las fuentes de origen de los planes de mejoramiento; del universo de planes, se encontró un (1) plan de mejoramiento **por autoevaluación**, asociado al proceso de gestión de las comunicaciones, lo que muestra la baja apropiación de los procesos en revisar su día a día y proponer actividades concretas para la mejora y documentarlas; lo anterior, soportado en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Gestión y Control - MIPG.

3. De otra parte, como los planes se desprenden de los resultados de verificación al cumplimiento de la formulación y ejecución de planes de mejoramiento resultantes de auditorías internas, no se atienden las recomendaciones y, observaciones hechas y menos los hallazgos que constituyen un riesgo para el logro de objetivos institucionales y para el aseguramiento de los recursos y bienes de la entidad.
4. No se identifica la entidad como un todo que desarrolla sus procesos a través del sistema de gestión integrado, se observó que cada área responde por **“sus planes”**, pero no se evidenció la articulación entre los diferentes procesos que **comparten hallazgos y observaciones** asociados a sus procesos, roles o responsabilidades.
5. La herramienta de gestión en donde se consolidan los avances y evidencias de los planes de mejoramiento no está siendo operativa para los procesos, es así que, se observó una dispersión de (38) planes que equivalen al 32% de la totalidad, en herramientas colaborativas como One Drive, asociados a sistemas de gestión.
6. Frente al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), se observó que no hay acciones de mejora implementadas producto de la auditoría del año anterior, lo cual no permitió verificar la efectividad de los planes.

En tal sentido, se presentan las recomendaciones generales, no obstante, se requiere que cada proceso aseguren el cumplimiento del procedimiento planes de mejora C-PR-001 versión 11, gestionando las actividades de los planes de mejoramiento que tienen abiertos, vencidos o sin documentar y aseguren su cierre efectivo y de igual forma documenten y gestionen los planes de mejoramiento derivados del presente informe.

Atentamente,

ALEX ALBERTO

RODRIGUEZ CUBIDES

Firmado digitalmente por ALEX
ALBERTO RODRIGUEZ CUBIDES
Fecha: 2023.10.18 15:07:32 -05'00'

ALEX ALBERTO RODRIGUEZ CUBIDES

Asesor con funciones de Control Interno

Anexos:

INFORME CONSOLIDADO

Copia:

CON COPIA: DR. YAIR ALEXANDER VALDERRAMA - DIRECTOR DAF. SANTIAGO QUIÑONEZ - DIRECTOR DEMANDA. DIEGO ALEJANDRO ZULUAGA - DIRECTOR DCI. DANIEL RODRÍGUEZ RUBIANO- DIRECTOR DOCI. JOHNNATAN GUSTAVO GAMBOA - ASESOR DEL DESPACHO. MARÍA VICTORIA LOSADA - ASESORA CON FUNCIONES DE PLANEACIÓN. DIANA DEL PILAR MORALES -

ASESORA CON FUNCIONES DE JURÍDICA. MAURICIO CAMPOS MATIZ - ASESOR CON FUNCIONES DE COMUNICACIONES. JULIO CÉSAR CADAVID GÓMEZ - COORDINADOR GRUPO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO. LUIS ALEJANDRO GUTIÉRREZ - COORDINADOR GRUPO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS. LUCENA VALENCIA COORDINADORA GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL. FAISULY URREA LOPEZ COORDINADORA GRUPO GESTION FINANCIERA. GINA CAROLINA CASTELLANOS COORDINADORA GRUPO ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS. JOSÉ HÉCTOR MARTÍNEZ MINA COORDINADOR GRUPO TICS

Proyectó:

SILVIA ROCIO GOMEZ SANDOVAL

Revisó:

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA -
APC COLOMBIA

INFORME AUDITORÍA PLANES DE MEJORAMIENTO APC – COLOMBIA

EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORAMIENTO

Bogotá, D.C. 17 de octubre de 2023

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
OBJETIVOS	3
ALCANCE	4
MARCO LEGAL	4
DESARROLLO METODOLÓGICO	4
RESULTADOS DE LA AUDITORIA.....	4
1. Estado de los Planes de Mejoramiento documentados en la plataforma versión anterior	4
2. Estado de los Planes de Mejoramiento documentados en la plataforma versión actual:	8
3. Planes de Mejoramiento documentados en otras herramientas:	11
4. Estado de los Planes de Mejoramiento por proceso	13
4.1 Proceso: Implementación y seguimiento de Cooperación Internacional	13
4.2 Proceso Identificación y Priorización de Cooperación Internacional	14
4.3 Proceso Preparación y Formulación de Cooperación Internacional	15
4.4 Proceso Gestión Jurídica:	16
4.5 Proceso Gestión de las Comunicaciones	16
4.6 Gestión Financiera	18
4.7 Proceso Administración de recursos de Cooperación Internacional No reembolsables y donaciones en especie:	19
4.8 Proceso Gestión del Talento Humano incluido el SGSST	21
4.9 Proceso Gestión de servicio al ciudadano	24
4.10 Proceso Gestión Administrativa	25
4.11 Proceso Gestión Contractual.....	27
4.12 Proceso de Gestión de Tecnologías de la Información	28
4.13 Proceso Evaluación, Control y Mejoramiento	30
.....	32
4.14 Direccionamiento Estratégico y Planeación	32
CONCLUSIONES DE LA VERIFICACIÓN	35
RECOMENDACIONES	36

INTRODUCCIÓN

La Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC – Colombia, tiene dentro de su plataforma documental el procedimiento denominado “Planes de Mejoramiento” identificado en el listado maestro de documentos con el código C-PR-001 V.11.

Los planes de mejoramiento surgen de la necesidad institucional de corregir desviaciones o anticiparse a la materialización de posibles riesgos y de acuerdo con la Función Pública en el concepto No. 20206000465311 del 17 de septiembre de 2020, se definen como. “... el conjunto de elementos de control que consolidan las acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de operaciones que se generan como consecuencia de los procesos de autoevaluación, auditoría interna y de los Órganos de Control, así mismo se incluyen otras evaluaciones externas, como pueden ser las de organismos de certificación, en caso que cuenten con certificaciones bajo normas internacionales...”

En la guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas versión 4, se señala que:

“... el jefe de control interno genera acciones para la mejora a partir de sus procesos de auditoría interna (aseguramiento) y a partir del ejercicio de actividades de asesoría y acompañamiento (consultoría). Estas acciones denominadas correctivas se deben asociar a los planes de mejoramiento, no solamente frente a aquellos relacionados con procesos de auditoría que la Oficina de Control Interno ha desarrollado acorde con su planeación, sino también sobre aquellos que resultan como producto de las auditorías del organismo de control, ya que se trata de un seguimiento integral...”

Por su parte, el modelo integrado de planeación y gestión en adelante (MIPG), promueve el mejoramiento continuo de las entidades, razón por la cual éstas deben establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de este.

El Decreto 648 de 2017 determina los roles para Control Interno y en tal sentido, el Plan Anual de Auditorías, consideró pertinente incluir la verificación al cumplimiento y efectividad de los planes de mejoramiento documentados en la Entidad.

OBJETIVOS

Objetivo General

Verificar el cumplimiento y efectividad de las acciones definidas en los planes de mejoramiento establecidos por los procesos, resultantes de las evaluaciones (auditorías e informes de ley), documentados en el primer semestre del 2023 y/o que se encuentren abiertos por evaluaciones de vigencias anteriores.

Objetivos específicos

1. Verificar el estado de avance de los planes de mejoramiento documentados en Brújula producto de auditorías internas, externas, informes de la tercera línea de defensa y por autoevaluaciones del proceso.
2. Verificar la apropiación y el uso del módulo “Planes de Mejoramiento” de la plataforma brújula, por parte de los integrantes de los procesos.
3. Verificar la toma de conciencia frente a la documentación de planes y la búsqueda de la mejora continua en los procesos.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

4. Emitir observaciones y recomendaciones para la mejora.

ALCANCE

La auditoría se enmarca en verificar el cumplimiento y efectividad de los planes de mejoramiento resultantes de auditorías internas e informes de ley como elementos claves del control y de la mejora en el desempeño, revisando los procesos de APC Colombia que tengan planes derivados de auditorías y/o informes de ley, en los aplicativos brújula antigua y nueva versión u otras herramientas para su seguimiento.

MARCO LEGAL

Modelo integrado de planeación y gestión. Dimensión Control Interno (7a). Modelo Estándar de Control Interno, mejora continua.

DOCUMENTACIÓN APLICABLE:

Procedimiento Planes de Mejoramiento documentado en brújula con el código C-PR-001 v.10

Manual Operativo de Archivo y Correspondencia Código: A-OT-012 - Versión: 10

DESARROLLO METODOLÓGICO

Se definen varias etapas en el desarrollo de la auditoría:

- Se efectuó la verificación de la información de planes de mejoramiento por sus diferentes entradas en la plataforma brújula versiones nueva y antigua, para identificar el avance en la gestión realizada por los procesos y la eficacia de los planes que se encuentren cerrados.
- Se realiza verificación de la información del avance de los planes de mejoramiento disponibles en otras fuentes diferentes a brújula, como es el caso de hallazgos de la auditoría del Sistema de Gestión de Seguridad y Privacidad en la información - SGSPI
- Se efectúa verificación de información de planes por otras fuentes como informes de ley del 2023, generados por control interno y por autoevaluación de los procesos.
- Se realizan entrevistas y visitas “in situ” para verificar las mejoras implementadas o el avance de los planes de mejoramiento.
- Se elabora informe con las recomendaciones respectivas.

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

La auditoría buscó identificar los planes de mejoramiento abiertos, si éstos se encuentran documentados en la herramienta oficial brújula o, en otras herramientas, los tipos de entrada de los planes y su avance o la efectividad luego de su cierre.

1. Estado de los Planes de Mejoramiento documentados en la plataforma versión anterior

Al consultar el reporte de listado maestro de planes, se encuentra que en la plataforma versión anterior existen cuarenta y siete (47) planes abiertos, con la siguiente distribución por proceso:

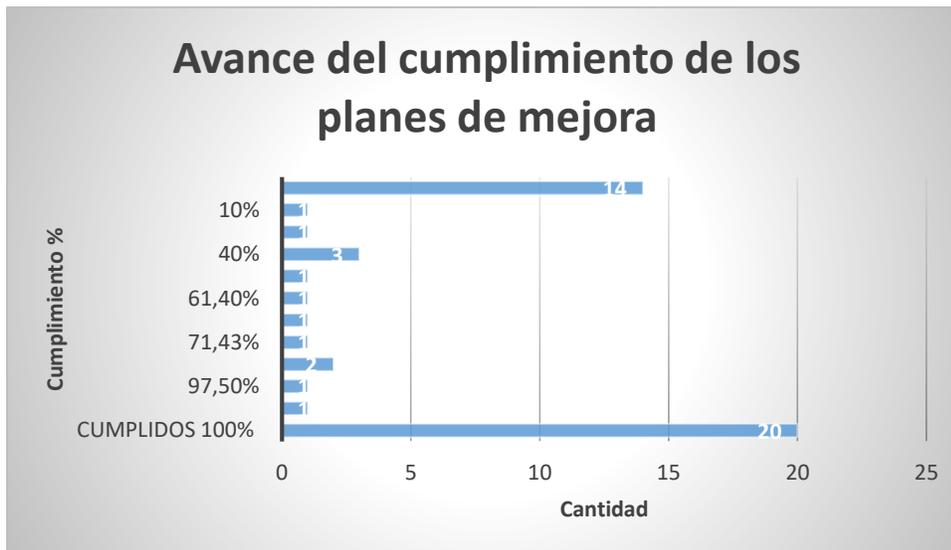
INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Tabla No.1

Proceso	Cantidad	%
Gestión Contractual	1	2
Gestión de Servicio al Ciudadano	1	2
Gestión Administrativa	24	51
Gestión de Talento Humano	8	17
Gestión de Tecnologías de la Información	4	8
Gestión Financiera	5	11
Implementación y Seguimiento de Cooperación Internacional	1	2
Marco estratégico APC-Colombia	3	6
Total	47	100

Fuente propia, tomado de datos de Brújula –antigua versión, 2023

Grafica No.1
Estado de los Planes de Mejoramiento por Proceso



En cuanto a la distribución por procesos, se encuentra que el 91% de los planes abiertos (43), en la versión antigua de brújula, corresponden a los procesos de apoyo, el 2% misional (1), y el 6% (3) al marco estratégico de APC Colombia.

Fuente propia, tomado de datos de Brújula –antigua versión, 2023

Otro aspecto verificado, corresponde al grado de avance o cumplimiento de los planes de mejora que se encuentran documentados, en la gráfica se observa la distribución por nivel de cumplimiento.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
 Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Grafica No.2
 Avance del cumplimiento de los planes de mejoramiento



En cuanto a los niveles de cumplimiento de los planes de mejoramiento, se puede observar que el 42,5% (20 planes), se encuentran cumplidos en su totalidad, pero sin cierre por parte de los líderes o responsables del proceso.

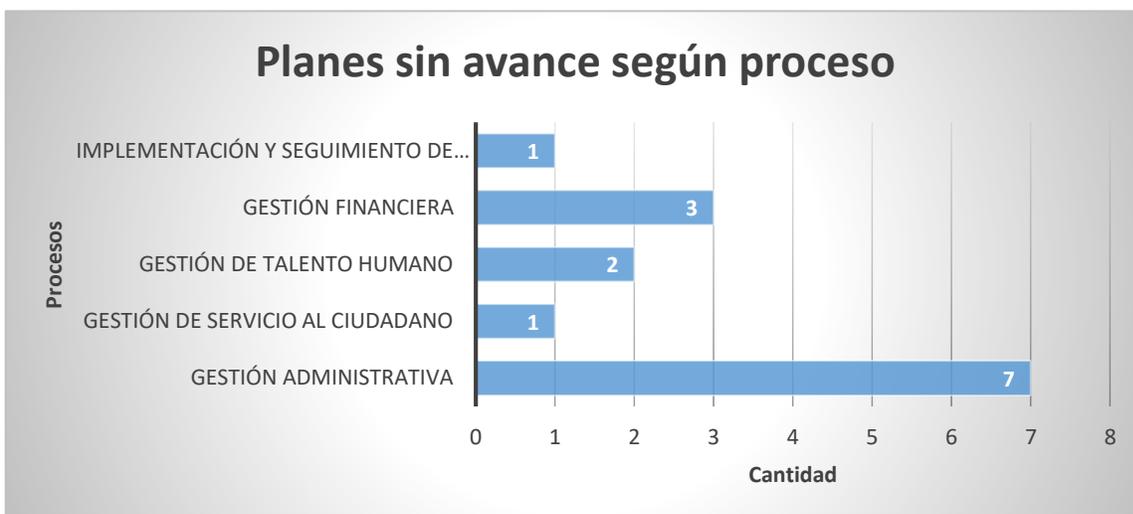
Por su parte, el 8,5% (4) planes se encuentran en un rango entre 95 y 99% de cumplimiento, el 6,38% (3), entre 61 y 71% de avance, el 12,76% (6), se encuentran entre el 10 y el 50%.

En contraposición al 29,78% (14) planes, que no presentan avance en su gestión.

Fuente propia, tomado de datos de Brújula –antigua versión, 2023

En las gráficas subsiguientes, se presentan los resultados de distribución de los 14 planes por proceso y por fuente.

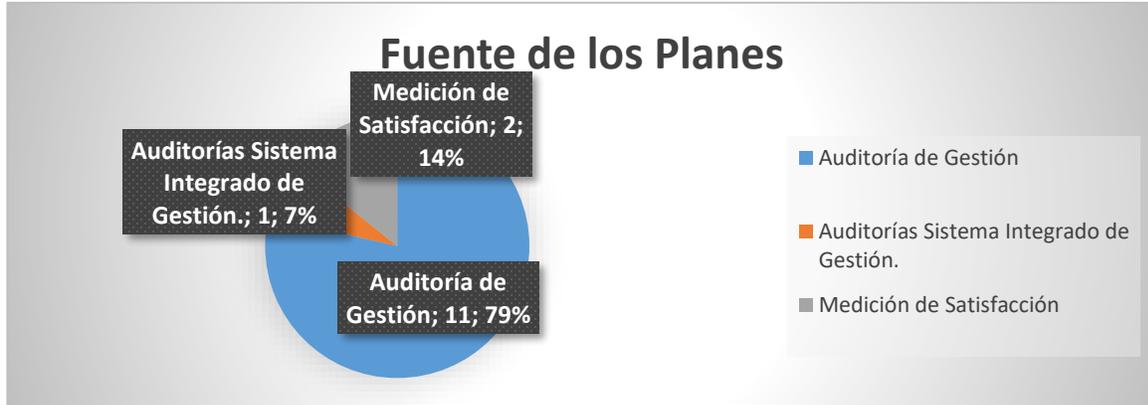
Gráfica No.3
 Planes de mejoramiento sin avance, distribuido por proceso



Fuente propia, tomado de datos de Brújula –antigua versión, 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Gráfica No.4
Distribución de los planes de acuerdo con la fuente

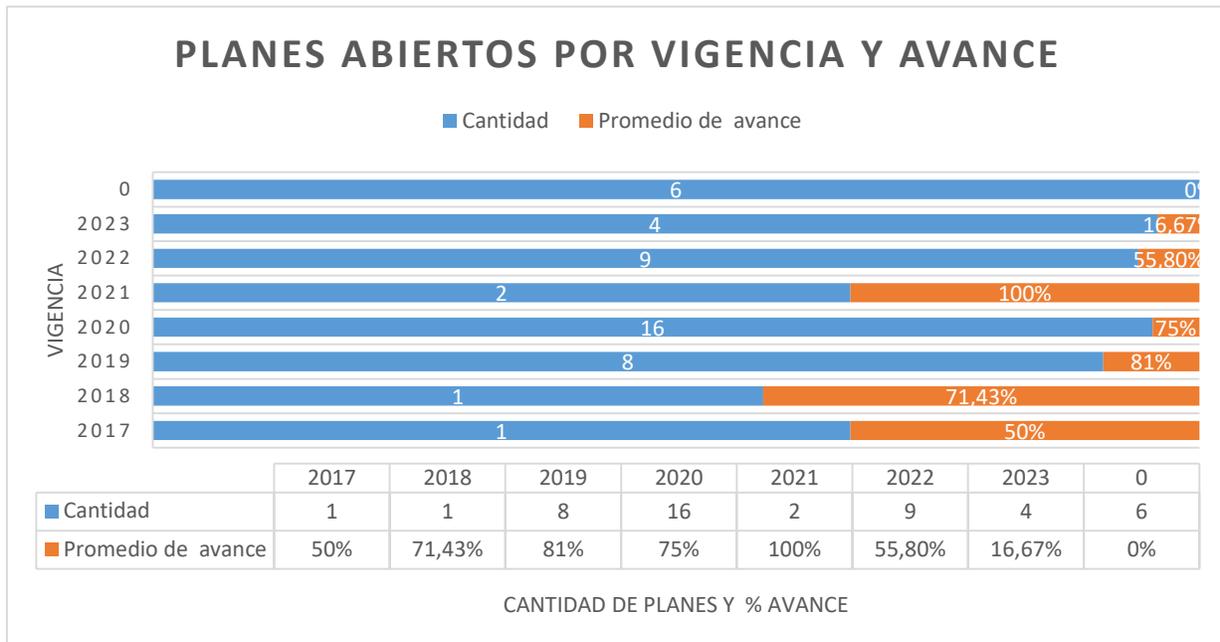


Fuente propia, tomado de datos de Brújula –antigua versión, 2023

De los planes sin gestión, (11) que equivalen al 79% corresponden a auditoría de gestión, (1), 7% por auditoría de sistema integrado de gestión y 2, 14% corresponde a medición de satisfacción.

Los planes abiertos (47), se presentan distribuidos por vigencia y su estado de avance actual, como se observa en la gráfica:

Gráfica No. 5
Planes abiertos por vigencias y su avance



Fuente propia, tomado de datos de Brújula –antigua versión, 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Se observó que el 13% (6), de los planes en brújula, no tienen año de vigencia (cierre) del mismo y tampoco presentan avance en su ejecución.

El 83% (39) planes, se encuentran vencidos con avance en su ejecución entre el 16,67% y el 81%.

En contraposición al 2% (4) planes cumplidos en su totalidad sin cierre.

2. Estado de los Planes de Mejoramiento documentados en la plataforma versión actual:

Al consultar el reporte de listado maestro de planes, se encuentra que en la plataforma versión actual existen setenta y cinco (75) planes abiertos, con la siguiente distribución por proceso:

Tabla No 2

Proceso	Cantidad	%
Administración de Recursos	3	4
Direccionamiento Estratégico y Planeación	1	1,3
Evaluación, Control y Mejoramiento	1	1,3
Gestión Administrativa	4	5,3
Gestión Contractual	2	2,7
Gestión de Comunicaciones	3	4,0
Gestión de Servicio al Ciudadano	5	6,7
Gestión de Talento Humano	14	18,7
Gestión de Tecnologías de la Información	29	38,7
Gestión Financiera	4	5,3
Identificación y Priorización de Cooperación Internacional	5	6,7
Implementación y Seguimiento de Cooperación Internacional	1	1,3
Preparación y Formulación de Cooperación Internacional	3	4
Total	75	100

Fuente propia, tomado de datos de Brújula – nueva versión, 2023

En cuanto a la distribución por procesos, se encuentra que el 77% de los planes abiertos (58), corresponden a procesos de apoyo, el 16% (12) planes a procesos misionales, el 5,3% (4) a procesos estratégicos y el 1% (1) al proceso de evaluación, control y mejoramiento de APC Colombia.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Gráfica No. 6
Planes abiertos por proceso



Fuente propia, tomado de datos de Brújula – nueva versión, 2023

De los setenta y cinco planes de mejoramiento abiertos, se encuentra la siguiente distribución:

El 4% (3) planes se documentaron por análisis de desempeño de los indicadores

El 9% (7), por análisis de riesgos de corrupción

El 25% (19), por análisis de riesgos de gestión

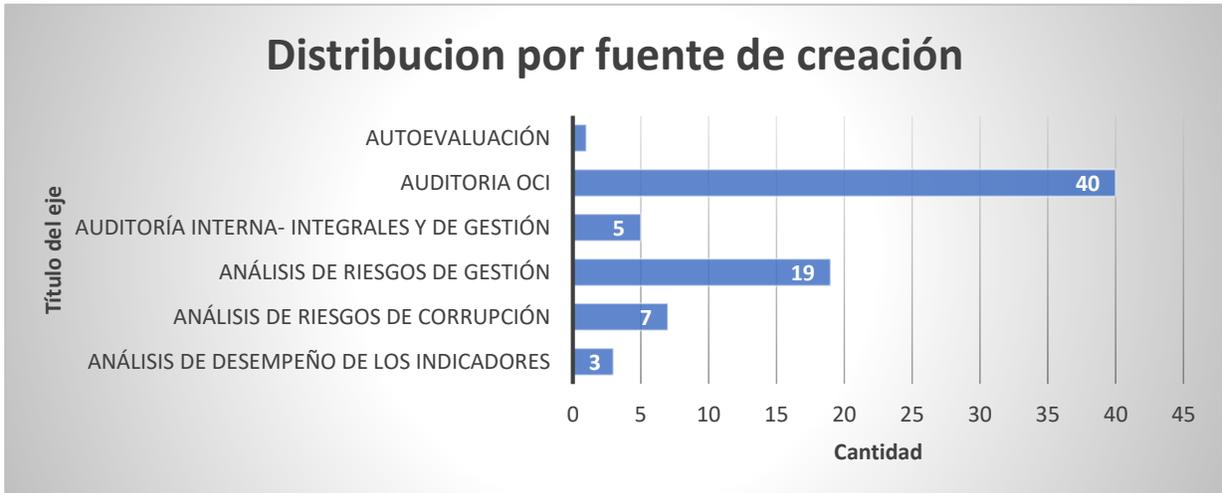
El 6,6% (5), por auditoría interna

El 53,3% (40) por auditoría de Control Interno

Y el 1,3% (1) por autoevaluación del proceso.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Gráfica No. 7
Distribución de los planes por fuente de creación



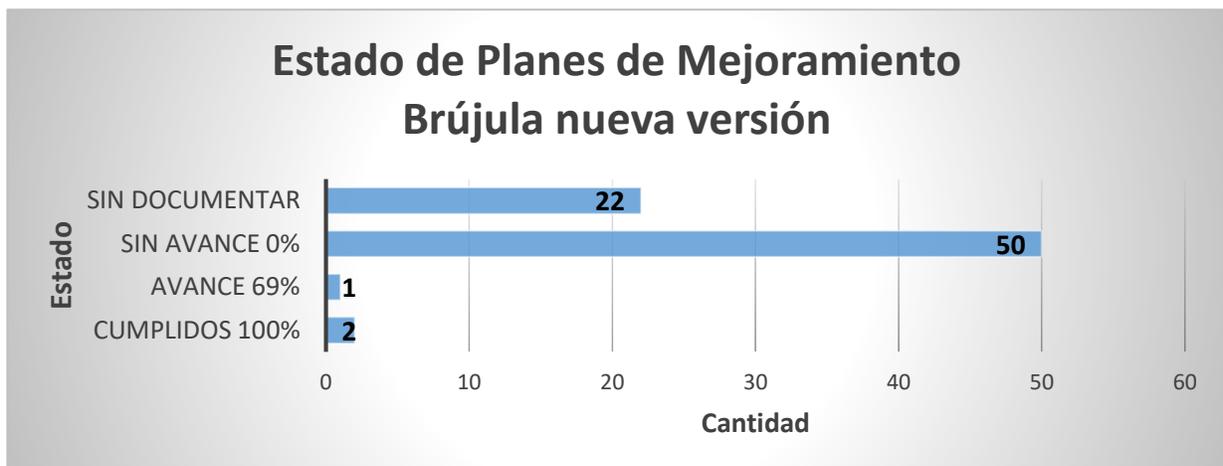
Fuente propia, tomado de datos de Brújula – nueva versión, 2023

Al validar con los procesos, se encuentra que, para el caso de los planes documentados por análisis de desempeño de los indicadores, los procesos a cargo de los mismos, reportan no conocer la razón por que fue documentado o reportan que obedece a un error.

En cuanto a los 26 planes por análisis de gestión de los riesgos y luego de verificar la información con el proceso que lidera la política en la entidad, se encontró que los planes se produjeron al cargar el mapa de riesgos 2022 y su tratamiento.

Otro aspecto verificado, corresponde al grado de avance o cumplimiento de los planes de mejora que se encuentran documentados, en la gráfica se observa la distribución por nivel de cumplimiento.

Gráfica No. 8
Planes de Mejoramiento en nueva versión de brújula.



Fuente propia, tomado de datos de Brújula – nueva versión, 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Se observa que 72 planes, que corresponden al 96% no se han gestionado por parte de los procesos, 50 planes (66,66%) sin avance y 22 (40%) sin documentar.
Por su parte 3 planes (4%), presentan avance y están asociados al análisis de gestión de riesgos.

3. Planes de Mejoramiento documentados en otras herramientas:

Como medida alterna para dar aseguramiento y eliminar el riesgo sobre la auditoría de otorgamiento de la certificación al SGSPI de APC-Colombia, Control Interno, optó por realizar el seguimiento a los planes de mejoramiento por medio de un archivo compartido en la herramienta One Drive, esto, al no disponer del adecuado acceso por parte de los diferentes usuarios en la plataforma brújula – modulo “mejora”, para gestionar los planes de mejoramiento identificados con los números de planes consecutivos del 45 al 72, derivados de auditorías internas del sistema de seguridad y privacidad en la información – en adelante SGSPI, realizadas en noviembre de 2022. Hecho que fue evidenciado y a la vez reconocido por el ente certificador al aceptar el seguimiento hecho por Control Interno.

A continuación, se presenta el estado de los veintiocho planes:

PLANECES CERRADOS

Los procesos, en virtud del sistema SGSPI, durante la vigencia han gestionado el cierre de 8 planes, que corresponden al (28,57%).

En cuanto a los tipos de proceso que cerraron planes, se encontró que los procesos de apoyo contribuyeron en el 87,5% de los planes cerrados (7) y un proceso estratégico, 12,5%.

A continuación, se presenta el consolidado de planes cerrados, por proceso, tipo de hallazgo y el numeral de la norma ISO 27001:2013 auditado.

Tabla No.3
Listado de Planes de Mejoramiento del SGSPI – Cerrados

ID	TIPO DE PROCESO	PROCESO	TIPO DE HALLAZGO	NUMERAL NORMA ISO IEC 27001:2013
1	Estratégico	Direccionamiento Estratégico y Planeación	No Conformidad	5.2
10	Apoyo	Gestión de Tecnologías de la Información	No Conformidad	9.3
15		Gestión del Talento Humano	No Conformidad	7.2
16			No Conformidad	7.2
17		Gestión Financiera	No Conformidad	5.2
18		Gestión Financiera	Observación	5.2
19		Gestión Financiera	Observación	6.2
27		Gestión de Tecnologías de la Información	No Conformidad	4.2

Fuente propia, One Drive - 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
 Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

PLANES EN EJECUCIÓN

Para el caso de los planes en ejecución, al momento de la auditoría se encuentran 20 planes abiertos, 1 plan que corresponde al (5%) asociado al proceso estratégico, 4 planes (20%), de los procesos misionales y 15 planes (75%), de los procesos de apoyo. Los planes están previstos para su cierre al finalizar la presente vigencia.

Tabla No. 4
 Listado de Planes de Mejoramiento del SGSPI – en ejecución

ID	TIPO DE PROCESO	PROCESO	TIPO DE HALLAZGO	NUMERAL NORMA ISO IEC 27001:2013	
2	Estratégico	Gestión de Comunicaciones	Observación	7.4	
3	Apoyo	Gestión de Tecnologías de la Información	Observación	6.1.2	
4	Misional	Implementación y Seguimiento de Cooperación Internacional	No Conformidad	8.3	
5	Misional	Implementación y Seguimiento de Cooperación Internacional	No Conformidad	7.5.2	
6	Misional	Administración de Recursos de Cooperación Internacional No Reembolsables y Donaciones en Especie	No Conformidad	5.2	
7	Misional	Administración de Recursos de Cooperación Internacional No Reembolsables y Donaciones en Especie	No Conformidad	7.5.3	
8	Apoyo	Gestión Administrativa	Observación	7.5.3	
9		Gestión Contractual	No Conformidad	5.2	
11		Gestión de Tecnologías de la Información	Observación	6.1	
12		Gestión de Tecnologías de la Información	Observación	7.3	
13		Gestión del Talento Humano	Observación	7.3	
14		Gestión del Talento Humano	Observación	8.3	
20		Gestión de Tecnologías de la Información		No Conformidad	10.1
21			Observación	5.2	
22			Observación	7.2	
23			No Conformidad	9.1	
24			No Conformidad	6.1	
25			No Conformidad	8.1	
26			No Conformidad	5.3	
28			Observación	7.3	

Fuente propia, One Drive - 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

4. Estado de los Planes de Mejoramiento por proceso

Se presentan los resultados por proceso, producto de la verificación de la información, solicitud de información y en algunos casos por medio de entrevistas realizadas con los representantes de los procesos, para identificar el estado de sus planes de mejoramiento.

De igual manera se indagó acerca de la documentación de planes por fuentes diferentes a auditorias o informes de ley emitidos por control interno durante el primer semestre 2023, remitidos a cada líder por medio de Orfeo (plataforma documental) y disponibles en la sede electrónica enlaces: <https://www.apccolombia.gov.co/transparencia-y-acceso-la-informacion-publica/informes-ci-2023> y <https://www.apccolombia.gov.co/transparencia-y-acceso-la-informacion-publica/4-planeacion/481-informes-del-sistema-de-control>.

A continuación, se presenta por cada proceso los planes identificados por brújula u otras herramientas y por las diferentes fuentes:

4.1 Proceso: Implementación y seguimiento de Cooperación Internacional

Tabla No 5
Estado de los planes de mejoramiento documentados para el proceso

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Avance	Fuente	Fecha de Vencimiento
5262	28/09/2018	Brújula antigua	0%	Gestión de Riesgos	No se especifica
9	02/01/2022	Brújula nueva	0%	Gestión de Riesgos	31/12/2022
4	06/12/2022	One Drive	Abierta en ejecución	Auditoría del SGSPI	31/12/2023
5	06/12/2022	One Drive	Abierta en ejecución	Auditoría del SGSPI	31/12/2023

Fuente propia, APC Colombia 2023

De acuerdo con información suministrada por el proceso con fecha 29 de agosto de 2023, se reporta que: los hallazgos "...5262 y 9, no se encuentran actualmente asignado a ningún servidor público, sin embargo, la gestión de riesgos asociados al proceso se realiza a través del módulo designado para tal fin..." "...el seguimiento y control de los riesgos asociados al proceso, se lleva a cabo y se realiza el reporte cuatrimestral..."

Verificación de Planes de Mejoramiento documentados por informes de ley, autoevaluación u otras entradas:

- Revisados los informes de ley del primer semestre de 2023 publicados en la sede electrónica no se encuentran hallazgos que deriven planes de mejoramiento para el proceso; sin embargo, **se recomienda al líder del proceso verificar las observaciones** de control interno en los informes, en donde hay temas transversales liderados desde el proceso de Direccionamiento estratégico y planeación:

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

- No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
- No. 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023
- No existe reporte en brújula de planes de mejoramiento producto de la autoevaluación del proceso, es decir, relacionado con la valoración del cumplimiento en PQRSD, medición de satisfacción, indicadores, evaluación de dependencias.

4.2 Proceso Identificación y Priorización de Cooperación Internacional

Tabla No 6

Estado de los planes de mejoramiento documentados para el proceso

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Avance	Fuente
10	28/04/2022	Brújula nueva	0%	Gestión de Riesgos
25	05-05-2022	Brújula nueva	0%	Gestión de Riesgos
26	05-05-2022	Brújula nueva	0%	Gestión de Riesgos
32	13-10-2022	Brújula nueva	0%	Análisis de desempeño de los indicadores
33	13-10-2022	Brújula nueva	0%	Análisis de desempeño de los indicadores

Fuente propia, APC Colombia 2023

Al consultar brújula versión nueva, se observan cinco (5) planes de mejoramiento derivados de gestión de riesgos (3) y análisis del desempeño de los indicadores (2), de acuerdo con reporte de la Dirección de Gestión de Demanda de Cooperación Internacional, mediante correo electrónico de fecha 29 de agosto de 2023, se puede identificar que:

1. Los planes asociados a los riesgos, con los números 10, 25 y 26 fueron tratados por el plan anticorrupción y se efectuó el respectivo reporte a través de otras herramientas.
2. Que el proceso no recibió lineamientos para la gestión en brújula de dichos planes por parte del proceso de Direccionamiento estratégico y planeación.
3. Que los planes 32 y 33 no se tenían identificados por el proceso y de acuerdo con el reporte, son planes generados por error.

Verificación de Planes de Mejoramiento documentados por informes de ley, autoevaluación u otras entradas:

- El proceso no tiene hallazgos por informes de ley que deriven planes de mejoramiento; sin embargo, se **recomienda al líder del proceso verificar las observaciones de control interno en los informes:**

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

- No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
- No. 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023
- Por autoevaluación: No existe reporte en brújula de planes de mejoramiento producto de la autoevaluación del proceso, es decir, relacionado con la valoración del cumplimiento en PQRSD, medición de satisfacción o evaluación de dependencias.

4.3 Proceso Preparación y Formulación de Cooperación Internacional

Tabla No 7

Estado de los planes de mejoramiento documentados para el proceso

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Avance	Fuente
11	2022-04-29	Brújula nueva	0%	Gestión de Riesgos
12	2022-04-29	Brújula nueva	0%	Gestión de Riesgos
13	2022-04-29	Brújula nueva	0%	Gestión de Riesgos

Fuente propia, APC Colombia 2023

En la nueva versión de brújula, se observan tres (3) planes de mejoramiento derivados de gestión de riesgos; frente a su monitoreo en el 2022, el proceso reporta mediante correo electrónico de fecha 31 de agosto de 2023: “...El sistema toma como planes de mejoramiento los planes de acción o de manejo, formulados para los riesgos. Por consiguiente, se informa que dicho seguimiento de estos planes y de los controles se efectuó fuera de la plataforma en un drive del cual ustedes tienen acceso. Esto para vigencia 2022...”

Verificación de Planes de Mejoramiento documentados por informes de ley, autoevaluación u otras entradas:

- No se encuentran hallazgos en los informes de ley emitidos por control interno durante el primer semestre 2023, que deriven planes de mejoramiento para el proceso; sin embargo, **se recomienda al líder del proceso verificar las observaciones de control interno en los informes**, en donde hay temas transversales liderados desde el proceso de Direccionamiento estratégico y planeación:
 - No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
 - No. 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023
- Por autoevaluación: No existe reporte en brújula de planes de mejoramiento producto de la autoevaluación del proceso, es decir, relacionado con la valoración del cumplimiento en PQRSD, medición de satisfacción, indicadores,

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

evaluación de dependencias.

4.4 Proceso Gestión Jurídica:

Una vez verificada brújula (nueva y antigua versión), el proceso no tiene planes de mejoramiento abiertos.

Verificación de Planes de Mejoramiento documentados por informes de ley, autoevaluación u otras entradas:

No se observan planes relacionados con desviaciones por autoevaluación del proceso, ni hallazgos derivados de los informes de ley (2023), que requieran de planes de mejoramiento.

4.5 Proceso Gestión de las Comunicaciones

Fortaleza: El proceso identificó una (01) oportunidad de mejora por autoevaluación la cual está gestionando y documentando en el marco del sistema de gestión integrado.

Tabla No 8
Estado de los planes de mejoramiento documentados para el proceso

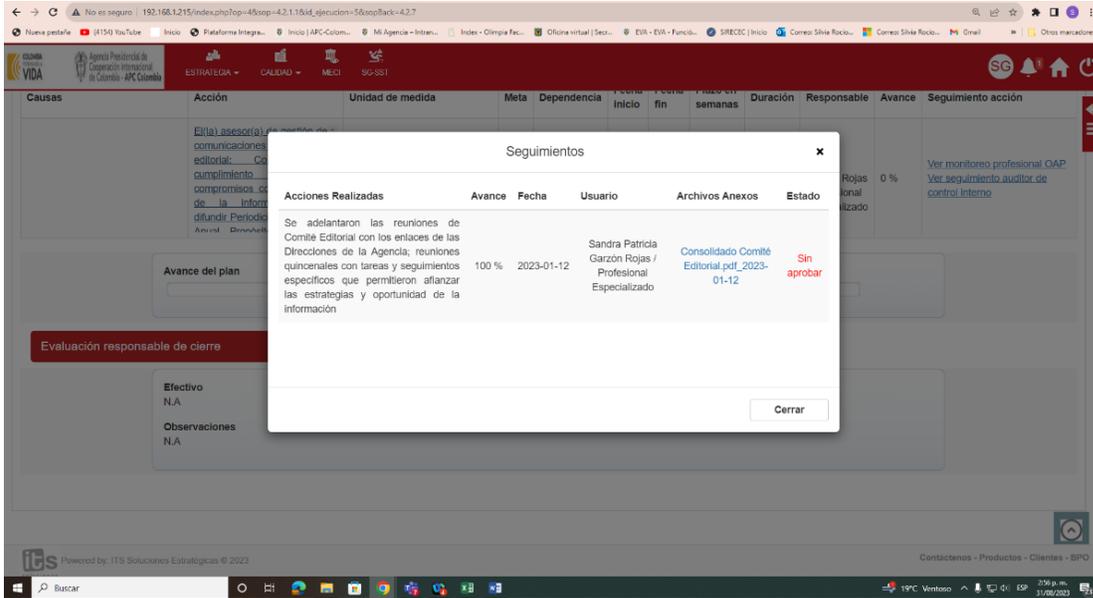
No. de Hallazgo	Fecha Inicio	Fecha Fin	Ubicación	Avance	Fuente	Estado
5	01/02/2022	31/12/2022	Brújula nueva	100%	Análisis de riesgos de gestión	Cierre incumplimiento fecha
2	06/12/2022	31/12/2023	One Drive	en ejecución	Auditoría del SGSPI	Abierta

Fuente propia, APC Colombia 2023

Al verificar en brújula el plan de mejoramiento No.5, se encuentra que la aprobación debe ser realizada por el rol "administrador del sistema / Director General de Unidad Administrativa Especial", como se observa en imágenes subsiguientes:

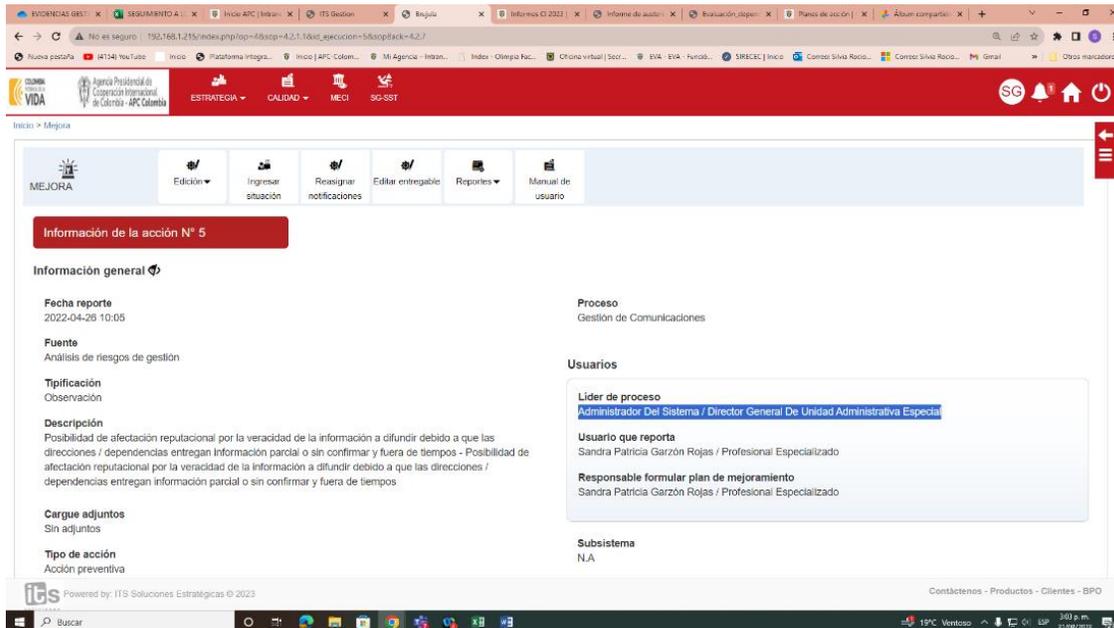
INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Imagen No 1
Estado del Plan de Mejoramiento No.5 - Sin aprobación de seguimientos



Fuente: Propia APC Colombia - Brújula nueva versión, 2023.

Imagen No 2
Estado del Plan de Mejoramiento No.5 – Líder del proceso



Fuente: Propia APC Colombia - Brújula nueva versión, 2023.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Verificación de Planes de Mejoramiento documentados por informes de ley:

Recomendación: Pese a que se pudo constatar que el proceso avanzó en tomar acción sobre las observaciones derivadas del informe No.20231000001023 del 27 de enero de 2023, es necesario que documente las acciones tendientes a subsanar los hallazgos u observaciones derivadas de los informes de ley emitidos por Control Interno a saber:

- Informe de evaluación del Sistema de control Interno – primer semestre de 2023, radicado mediante memorando No. 20231000012303 del 31 de julio de 2023.
- No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
- No: 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023

4.6 Gestión Financiera

El proceso tiene documentados (12) doce planes de mejoramiento en el aplicativo.

Tabla No 9
Planes de mejoramiento Gestión Financiera

Brújula versión antigua				
No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fecha de Vencimiento	Avance
7352	2019/12/01	Abierta en ejecución	2020/01/31	0%
7351	2021/03/5	Abierta en ejecución	2021/03/09	100%
7350	2021/03/5	Abierta en ejecución	2021/03/09	100%
5295	No se especifica	Acción preventiva sin trámite en el aplicativo	No se especifica	0%
5280	2019/05/29	Abierta en ejecución	2019/12/31	0%
Brújula nueva versión - Acciones Preventivas				
No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fecha de Vencimiento	Avance
6	01-02-2022	Cierre incumplimiento fecha	31-12-2022	0%
7	01-02-2022	Cierre incumplimiento fecha	31-12-2022	0%
8	01-02-2022	Cierre incumplimiento fecha	31-12-2022	0%
23	01-02-2022	Cierre incumplimiento fecha	31-12-2022	0%

Fuente Propia APC Colombia, Brújula versión nueva y antigua, 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Verificado con la responsable del proceso, se encuentra que los planes de brújula antigua serán actualizados con los respectivos soportes y aquellos derivados de los riesgos, fueron gestionados y reportados a través de carpetas compartidas con el área de Planeación.

Otras herramientas de seguimiento a los Planes de Mejoramiento:

El proceso tiene a cargo (3) tres planes de mejoramiento, que se gestionaron en otras herramientas de seguimiento, relacionadas con la auditoría al SGSPI en One – drive, cuyo último seguimiento corresponde al mes de agosto de 2023:

Tabla No 10
Planes de mejoramiento Gestión Financiera

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Estado	Fecha de Vencimiento
17	06/12/2022	One Drive	Cerrada	16/12/2022
18	06/12/2022	One Drive	Cerrada	16/12/2022
19	06/12/2022	One Drive	Cerrada	16/12/2022

Fuente Propia APC Colombia, One drive 2023

Planes de mejoramiento por otras fuentes:

El proceso implementó la recomendación del informe de evaluación por dependencias de acuerdo con radicado No. 20231000000953 del 26 de enero de 2023.

Observación: Producto de la revisión del informe con radicado No. 20231000003403 del 03 de junio de 2023, documentar en brújula los planes de mejoramiento derivados de hallazgos u observaciones.

Recomendación: Verificar las observaciones de control interno en los informes, en donde hay temas transversales liderados desde el proceso de Direccionamiento estratégico y planeación:

- No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
- No: 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023

4.7 Proceso Administración de recursos de Cooperación Internacional No reembolsables y donaciones en especie:

El proceso tiene documentados (3) tres planes de mejoramiento en brújula, como se observa a continuación:

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Tabla No 11
Planes de mejoramiento Brújula

No. de Hallazgo	Fecha	Avance	Fuente
18	2022-04-29	0%	Análisis de riesgos de gestión
19	2022-04-29	0%	Análisis de riesgos de gestión
31	2022-10-07	0%	Análisis de desempeño de los indicadores

Fuente Propia APC Colombia, brújula nueva versión 2023

Verificado con la profesional especializada responsable del proceso, no se identifican gestiones en el aplicativo relacionadas con los planes 18 y 19, cuya fuente es análisis de riesgos, no obstante, el proceso presenta el seguimiento reportado a Planeación por medio de herramienta de carpeta compartida.

En cuanto al plan de mejoramiento relacionado con análisis y desempeño de indicadores, no se pudo identificar la razón por la cual la anterior responsable de proceso la documentó en brújula.

Recomendación: el proceso de Administración de recursos de Cooperación Internacional No Reembolsables y Donaciones en Especie realice las gestiones para tramitar el cierre de dicho plan de mejoramiento exponiendo la respectiva justificación.

Otras herramientas de seguimiento a los Planes de Mejoramiento:

El proceso tiene planes de mejoramiento asignados en otras herramientas de seguimiento, relacionadas con la auditoría al SGSPI en One – drive, cuyo último seguimiento corresponde al mes de agosto de 2023:

Tabla No 12 - Planes de mejoramiento Brújula

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Estado	Fecha de Vencimiento
6	06/12/2022	One Drive	En ejecución	30/10/2023
7	06/12/2022	One Drive	En ejecución	15/11/2023

Fuente Propia APC Colombia, One drive 2023

Relacionado con otros informes, el proceso no tiene a cargo hallazgos u observaciones que requieran documentar planes de mejoramiento, sin embargo, **se recomienda a la responsable del proceso verificar las observaciones de control interno en los informes**, en donde hay temas transversales liderados desde el proceso de Direccionamiento estratégico y planeación:

- No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
- No: 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

4.8 Proceso Gestión del Talento Humano incluido el SGSST

El proceso tiene documentados (22) veintidós planes de mejoramiento en brújula, como se describen a continuación:

Brújula Antigua, (8) ocho planes de mejoramiento:

Tabla No. 13

No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fecha de Vencimiento	Avance	Proceso responsable del Plan
8413	2021/12/30	Abierta en ejecución	Sin documentar	0%	Talento Humano
8407	2021/12/20	Abierta en ejecución	2022/12/30	61,4%	Gestión de las TIC
8406	2021/12/20	Abierta en ejecución	2022/03/31	12,5%	Gestión de las TIC
8404	2021/12/20	Abierta en ejecución	2022/12/30	40%	Gestión Adiministrativa
8402	2021/12/20	Abierta en ejecución	2022/12/31	0%	Gestión Adiministrativa
5285	2019/02/04	Abierta en ejecución	2020/06/30	100%	Talento Humano
5283	2019/02/04	Abierta en ejecución	2019/12/31	100%	Talento Humano
5272	2019/02/01	Abierta en ejecución	2019/12/31	100%	Talento Humano

Fuente Propia APC Colombia, Brújula versión antigua, 2023

Brújula nueva versión: Tiene (14) catorce planes de mejoramiento, como se observa:

Tabla No. 14

No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fuente	Fecha de Vencimiento	Avance
15	29/04/2022	Cierre incumplimiento fecha	Análisis de riesgos de gestión	31/12/2022	0%
16	29/04/2022	Cierre incumplimiento fecha	Análisis de riesgos de gestión	31/12/2022	0%
17	29/04/2022	Cierre incumplimiento fecha	Análisis de riesgos de gestión	31/12/2022	0%

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

34	29/11/2022	No especificado	Auditoría OCI	No especificado	0%
35	30/11/2022	No especificado	Auditoría OCI	No especificado	0%
36	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	31/08/2023	0%
37	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	30/06/2023	0%
38	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	No especificado	0%
39	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	No especificado	0%
40	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	31/08/2023	0%
41	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	30/04/2023	0%
42	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	30/07/2023	0%
43	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	30/06/2023	0%
44	30/11/2022	Abierto	Auditoría OCI	No especificado	0%

Fuente Propia APC Colombia, Brújula versión nueva, 2023

Se observó que los planes derivados de auditoría del SGSST abiertos en la nueva versión, se han gestionado de manera externa a la plataforma, realizando seguimiento por parte de la profesional responsable del sistema, con gestiones a partir del 2023. Dicho soporte se encuentra en herramienta One drive en el enlace: https://apccolombia1-my.sharepoint.com/personal/dianaarias_apccolombia_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdianaarias%5Fapccolombia%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FPLAN%20DE%20MEJORAMIENTO%20DE%20LA%20AUTOEVALUACION&ct=1695141896386&or=OWA%2DNT&cid=71e12f8a%2D3cad%2D728d%2Dff83%2D7e932dbd45ed&fromShare=true&ga=1

Observaciones para la mejora:

1. El proceso responsable del SGSST, realice el seguimiento de todos los planes de mejoramiento asociados al mismo, identificados en brújula (ambas versiones), como resultado de las auditorías anuales al sistema o de otras fuentes aplicables a este; tal como lo establece el modelo de Líneas de Defensa adoptado por la entidad; en donde, la segunda línea (responsable del proceso TH y responsable del SGSST), efectúan la verificación y monitoreo del estado de todos los planes de mejoramiento que se encuentren asociados al sistema.

Evidencia: Al revisar la matriz “Plan de Mejoramiento Auditoría 2022” se constató la gestión y el seguimiento sobre algunos planes de mejora que son de acción directa del SGSST; no obstante, al momento de la auditoría se presentan cuatro planes vencidos consecutivos Nos. 36,40,42,43; razón por la cual, no fue posible identificar la eficacia de los mismos.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

También se encuentran planes sin documentar relacionados con los procesos de tecnologías de la información, servicios administrativos, talento humano (área de nómina), no se encuentran en mencionada matriz, no se observan requerimientos de gestión a los responsables, ni acciones de seguimiento concretas a las acciones identificadas en brújula nueva versión con los consecutivos No.35, 37, 38, 39, 41.

2. El proceso documente los respectivos planes de mejoramiento sobre las observaciones producto de la auditoría del 2022, identificadas en brújula con los números consecutivos: (34 y 44).
3. Así mismo, documente los planes de mejoramiento resultantes de las observaciones numeradas en el informe de auditoría con los consecutivos 34 al 39 y, aquellas oportunidades de mejora que considere sean pertinentes al SGSST numeradas con consecutivos 1 al 22 del informe de auditoría, disponible en la sede electrónica en el enlace: https://www.apccolombia.gov.co/sites/default/files/2022-10/Informe%20de%20Auditoria%20al%20SGSST_2022.pdf
4. Recabar las solicitudes de acompañamiento del proveedor de la plataforma brújula con el fin de obtener soluciones de fondo frente al cierre de los planes que se encuentran a nombre de usuarios retirados.
5. En lo concerniente a los planes de mejoramiento de la versión antigua, (números 8413, 8407, 8406, 8404, 8402, 5285, 5283 y 5272), asegurar la gestión y el cierre de los planes por parte de los responsables del proceso de acuerdo con lo establecido en el procedimiento C-PR-001 – versión 11.

Otras herramientas de seguimiento a los Planes de Mejoramiento:

El proceso Gestión del Talento Humano tiene planes de mejoramiento asignados en otras herramientas, relacionadas con la auditoría al SGSPI en One – drive, cuyo último seguimiento corresponde al mes de agosto de 2023:

Tabla No. 15

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Estado	Fecha de Vencimiento
13	06/12/2022	One Drive	En ejecución	30/12/2023
14	06/12/2022	One Drive	En ejecución	30/12/2023
15	06/12/2022	One Drive	Cerrada	30/04/2023
16	06/12/2022	One Drive	Cerrada	30/04/2023

Fuente Propia APC Colombia, One drive 2023

Planes de mejoramiento por otras fuentes:

Observación: El proceso documente, gestione e implemente los planes de mejoramiento producto de los informes publicados en la sede electrónica y comunicados con radicados:

- No.20231000001023 del 27 de enero de 2023 Informe de evaluación del Sistema de Control Interno II semestre 2022

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

- No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
- No. 20231000008143 del 06 de junio de 2023 Informe de auditoría de gestión para verificar el cumplimiento de las obligaciones legales en materia de meritocracia y empleo público en APC Colombia
- No. 20231000012303 del 31 de julio de 2023. Informe de evaluación del Sistema de Control Interno I semestre 2023
- No. 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023

4.9 Proceso Gestión de servicio al ciudadano

Se encuentra que el proceso tiene en brújula cinco (5) planes de mejoramiento abiertos:

Tabla No. 16

Brújula versión antigua:					
No. de Hallazgo	Observaciones				
8394	El proceso solicitó mediante ltop #009858 de Fecha 21 de junio de 2023, “dar de baja del aplicativo, debido a que en su momento se creó por error” En prueba de recorrido con el proceso de Gestión de las TI, solicitó documentar el caso a la peticionaria, toda vez que no es posible eliminar del sistema un plan de mejoramiento sin la debida autorización del administrador del proceso. Se pudo determinar que al momento de la auditoria, la solicitud se encuentra en trámite en el proceso gestión de la Tecnologías de la información.				
Brújula nueva versión:					
No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fecha de Vencimiento	Fuente	Avance
2	22/04/2022	Cierre incumplimiento fecha	31/12/2022	Análisis de riesgos de gestión	0%
27	7/09/2022	Abierto	30/11/2022	Auditoría	0%
28	8/09/2022	Abierto	15/08/2023	Auditoría	0 %
29	12/09/2022	Abierto	25/11/2022	Auditoría	0 %
30	12/09/2022	Abierto	21/06/2023	Auditoría	0 %

Fuente Propia APC Colombia, Brújula versión nueva, 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Una vez efectuada la verificación “in situ” se pudo constatar que, si bien es cierto el proceso no ha efectuado el cargue en brújula de los soportes de los planes 27 al 30, presentó las evidencias de acciones que dan cuenta del avance de los planes de forma manual y fuera del repositorio oficial.

Observaciones:

1. Actualizar en el aplicativo brújula las fechas de los planes de mejoramiento 27 al 30, de acuerdo con lo señalado en el procedimiento Planes de Mejoramiento – código: C-PR-001 Versión 11. De igual forma, adelantar con los procesos responsables la depuración de los planes asociados a la gestión de riesgos No.8394 y 2.
2. Efectuar las acciones correctivas frente a las observaciones de control interno en el informe No. 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023

4.10 Proceso Gestión Administrativa

Se encuentra que el proceso tiene en brújula veintiocho (28) planes de mejoramiento abiertos:

Tabla No. 17

No. de Hallazgo	Fecha	Fecha de Vencimiento	Estado	Fuente	Avance
8415	Sin documentar	Sin documentar	Abierta	Medición de Satisfacción	0%
8401	3/01/2022	5/05/2023	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	66,67%
8400	27/03/2023	30/04/2023	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	0%
8399	22/03/2023	5/05/2023	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	0%
8398	27/03/2023	12/06/2023	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	0%
6348	1/11/2019	31/12/2019	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6347	29/10/2019	28/02/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6346	15/12/2019	31/01/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6345	1/12/2019	31/12/2019	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6344	28/10/2019	31/03/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6343	1/12/2019	31/03/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

6342	1/01/2020	8/05/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6341	28/10/2019	29/02/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6340	28/10/2019	28/02/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6339	28/10/2019	31/12/2019	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6338	25/10/2019	28/02/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6337	11/01/2022	13/05/2022	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
6336	25/10/2019	2/03/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	100%
5274	1/09/2019	5/06/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	0%
5269	Sin documentar				
5253	28/08/2018	16/01/2020	Abierta en ejecución	Auditoría de Gestión	0%
5235	1/02/2018	16/01/2020	Abierta en ejecución	Análisis de riesgos	99%
5234	1/01/2019	16/04/2020	Abierta en ejecución	Análisis de riesgos	10%
3125	2/11/2017	3/11/2017	Abierta en ejecución	Análisis de riesgos	50%
Brújula versión nueva:					

No. de Hallazgo	Fecha	Fecha de Vencimiento	Estado	Fuente	Avance
1	1/02/2022	31/12/2022	Cierre incumplimiento fecha	Análisis de riesgos de gestión	0%
3	1/02/2022	31/12/2022	Abierta en ejecución	Análisis de riesgos de gestión	0%
22	1/02/2022	31/12/2022	Abierta en ejecución	Análisis de riesgos de gestión	0%
73	No documentada	No documentada	Abierta	Auditoría OCI	0%

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Fuente propia, APC Colombia 2023

Observaciones:

1. Desarrollar las acciones necesarias y ante las instancias competentes, para la evaluación y cierre definitivo de los planes de mejoramiento que se encuentran en 100% (8) planes.
2. Verificar el estado de las acciones de los planes que se encuentran abiertos y gestionar las tareas que aseguren su cierre, actualizando en brújula las fechas de los planes de mejoramiento abiertos de acuerdo con lo señalado en el procedimiento Planes de Mejoramiento – código: C-PR-001 Versión 11. De igual forma, adelantar con los procesos responsables la depuración de los planes asociados a la gestión de riesgos (1, 3, 22, 5235, 5234, 3125).

Planes de mejoramiento por otras fuentes:

3. El proceso documente, gestione e implemente los planes de mejoramiento producto de los informes publicados en la sede electrónica y comunicados con radicados:
 - No. 20231000010103 de 11 de julio de 2023 Informe auditoría de gestión a los procedimientos para la administración de bienes de APC Colombia
 - No. 20231000007043 del 18 de mayo de 2023 respuesta y solicitud a hallazgo No. 1 arqueo de caja menor
 - No. 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023

4.11 Proceso Gestión Contractual

Se encuentran tres (3) planes de mejoramiento abiertos en brújula:

Versión anterior:

Tabla No. 18

No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fecha de Vencimiento	Avance
5278	2019-02-04	Abierta en ejecución	20/12/2019	100%
Nueva versión:				
No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fecha de Vencimiento	Avance
20	2022-04-29	Abierta en ejecución	31/12/2022	100%
21	2022-04-29	Abierta en ejecución	31/12/2022	69%

Fuente propia, APC Colombia 2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Otras herramientas de seguimiento a los Planes de Mejoramiento:

El proceso tiene planes de mejoramiento asignados en otras herramientas de seguimiento, relacionadas con la auditoría al SGSPI en One – drive, cuyo último seguimiento corresponde al mes de abril de 2023:

Tabla No. 19

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Estado	Fecha de Vencimiento
9	06/12/2022	One Drive	En ejecución	31/12/2023

Fuente Propia APC Colombia, One drive 2023

Observaciones para la mejora:

1. Adelantar las gestiones para la depuración de los planes asociados a la gestión de riesgos con el proceso responsable y gestionar su cierre.
2. Informes de Ley: El proceso no ha implementado los planes de mejoramiento producto de los informes publicados en la sede electrónica y comunicados con radicados: No.20231000001023 del 27 de enero de 2023, recabado en el informe No. 20231000012303 del 31 de julio de 2023.

4.12 Proceso de Gestión de Tecnologías de la Información

El proceso tiene asignados veintinueve 29 planes de mejoramiento en brújula nueva versión, de los cuales, uno (1) corresponde a análisis de gestión de riesgos, y los veintiocho (28) restantes, cuya fuente de origen es auditoría OCI no reportan avance en el aplicativo.

Tabla No. 20

No. de Hallazgo	Fecha	Avance
4	2022-04-29	0%
45 al 72	6/12/2022	0%

Fuente propia, APC Colombia 2023

En cumplimiento del numeral 10.1 de la norma ISO 27001:2013, se realizó la gestión de registro y seguimiento de los mencionados planes, por medio de una herramienta alterna en One Drive a la que tienen acceso los diferentes líderes y responsables de los planes para su seguimiento y evaluación.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Brújula versión antigua:

Tabla No. 21

No. de Hallazgo	Fecha	Estado	Fecha de Vencimiento	Avance
8421	18/11/2021	Abierta en ejecución	30/12/2022	97.50%
8420	15/12/2022	Abierta en ejecución	30/12/2022	95%
8354	17/02/2020	Abierta en ejecución	31/12/2022	40%
8353	17/02/2020	Abierta en ejecución	31/12/2022	95%

Fuente propia, APC Colombia 2023

Observaciones:

1. Asegurar y garantizar el correcto funcionamiento de la plataforma brújula – módulo planes de mejoramiento, para que las actividades que deben realizar los diferentes usuarios de acuerdo con su rol: ejecución del plan, aprobación, seguimiento, evaluación, así como la asignación de planes por retiro y cambio de usuario sea efectiva, lo anterior de conformidad con el objetivo del proceso establecido en la caracterización código A-CR-005 Versión 6 de diciembre de 2022, que señala: “...Generar e implementar soluciones tecnológicas que provean en forma oportuna, eficiente y transparente la información necesaria para el cumplimiento de los fines misionales de la APC-Colombia, alineando la estrategia institucional con la estrategia del proceso de tecnología, formulando dentro de sus procedimientos los lineamientos y buenas prácticas de gestión para el manejo idóneo de la información en la Entidad...”. Evidencia: requerimientos realizados al proceso, mediante herramientas o correos de usuarios, como se describen:
 - a. ITOP número ITO PR-009858 documentado y remitido al proceso TIC, con soporte formato para el proveedor con fecha 28 de junio de 2023 – 16:20 horas mediante cuenta de correo paulapoveda@apccolombia.gov.co.
 - b. Requerimiento Talento Humano mediante correo electrónico de la cuenta de correo dianaarias@apccolombia.gov.co fecha 30 de mayo de 2023 – 12:07 horas, recabado el 01 de junio de 2023 – 11:47 horas, sin respuesta por parte del proceso gestión de las TIC.
 - c. Requerimientos con ltops No. 10163 – No. 010009 – No. 009753; cuyo estado aparece “solucionado”; sin embargo, la usuaria no tiene acceso para gestionar los planes de mejoramiento (tomado de pantallazo de brújula de la usuaria 21/09/2023).
 - d. Requerimiento Planeación correo del 09 de marzo de 2023 – 15:15 horas de la cuenta de correo gloriapinzon@apccolombia.gov.co. Con respuesta de la misma fecha 15:27 horas: “En reunión con ITS logramos resolver lo técnico y funcional del sistema brújula. Ahora procederemos con el rezago de estos planes de mejoramiento.” Situación que como se evidencia en el presente informe no ha sido resuelta.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

2. Adelantar las gestiones con el proceso responsable de la política de gestión de riesgos relacionado con el plan (No. 4).
3. Evaluar el estado de avance de los cuatro planes de mejoramiento que se encuentran en la versión anterior de brújula, el responsable del proceso junto con su equipo, analicen si las actividades de los planes coinciden con las acciones de mejora vigentes y asegurar las actividades para su cierre.

Planes de mejoramiento por otras fuentes:

4. El proceso cumpla con el procedimiento C-PR-001 Versión 11, documentando, gestionando e implementando los planes de mejoramiento producto de los informes publicados en la sede electrónica y comunicados con radicados:
 - No. 2023100003573 del 09 de marzo de 2023 – informe sobre legalidad de software
 - No. 20231000010103 del 11 de julio de 2023 – Informe auditoría de gestión a los procedimientos para la administración de bienes de APC Colombia
 - No. 20231000001023 del 27 de enero de 2023 – Informe de la evaluación del Sistema de Control Interno segundo semestre 2022
 - No. 20231000012303 del 31 de julio de 2023 - Informe de la evaluación del Sistema de Control Interno primer semestre 2023.
 - No. 20231000001043 del 27 de enero de 2023 Informe de cumplimiento del Plan de Atención al Ciudadano y Lucha contra la corrupción 2022

4.13 Proceso Evaluación, Control y Mejoramiento

El proceso tiene asignado en el aplicativo un plan asociado a la gestión de los riesgos, cuyas evidencias del monitoreo se reportaron al proceso responsable de la política de la gestión del riesgo mediante carpetas compartidas y en la vigencia 2022 por One Drive:

Tabla No. 22

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Avance	Fuente
14	2022-04-29	Brújula nueva	0%	Análisis de riesgos de gestión

Fuente propia, APC Colombia 2023

Observación: Adelantar las gestiones con el proceso responsable de la política de gestión de riesgos en relación con el plan (No. 14).

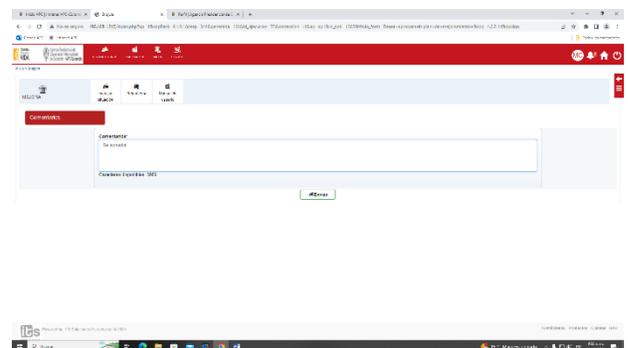
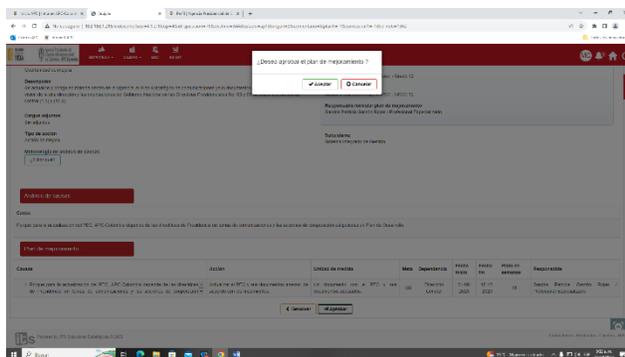
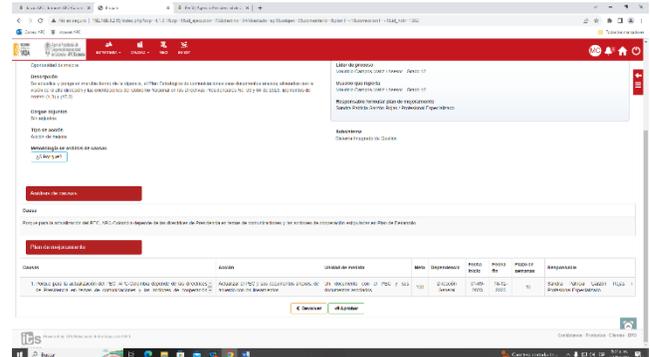
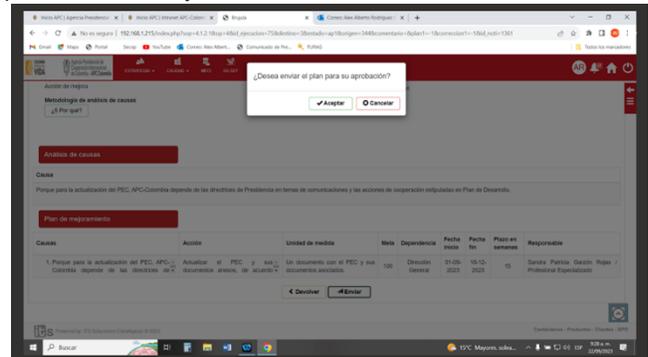
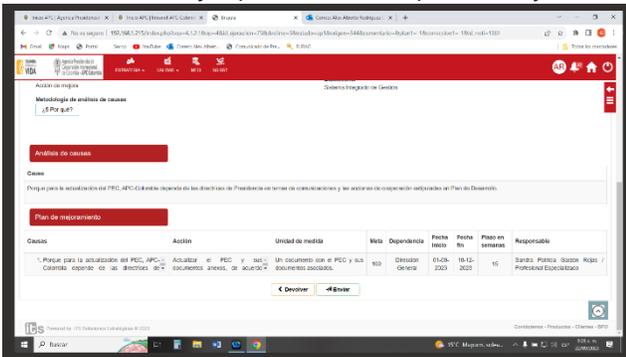
Roles de aprobación, evaluación y cierre de los planes de mejoramiento

Se realizó el ejercicio de seguimiento sobre el plan de mejoramiento No. 75 en brújula, en la secuencia de imágenes se observa el flujo del plan de mejoramiento generado por informes de ley, en donde, el líder de comunicaciones envía a control interno el plan, para que nuevamente lo devuelva o envíe para aprobación del líder, con este paso, el líder lo

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

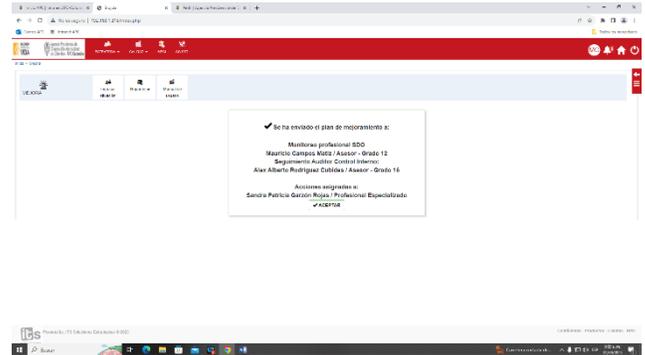
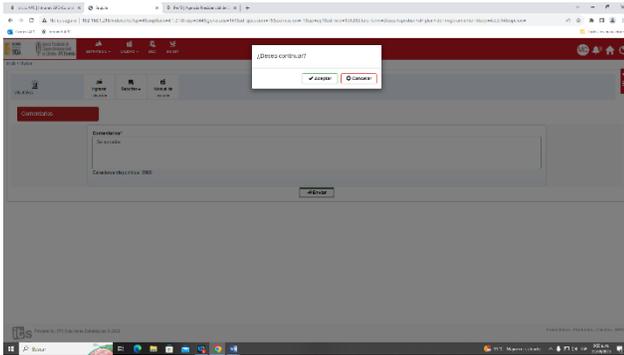
aprueba y remite al profesional designado de su ejecución. Situación en el sistema, que no corresponde al procedimiento, a los roles y competencias de cada proceso, de conformidad con lo establecido en el procedimiento C-PR-001 versión 11, actividad No. 5 “Revisar el Plan de Mejoramiento”, en donde el líder del proceso de evaluación, control y mejoramiento es quien tiene la responsabilidad de la revisión del plan frente a las causas detectadas y a las acciones propuestas por el líder del proceso, determinando su coherencia y alineación.

Imagen No.3
Secuencia flujo aprobación de un plan de mejoramiento por informe de ley



INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023



4.14 Direccionamiento Estratégico y Planeación

El proceso tiene en brújula nueva versión, un (1) plan de mejoramiento derivado de gestión de riesgos;

Tabla No. 23

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Avance	Fuente
24	2022-05-03	Brújula nueva	0%	Análisis de riesgos de gestión

Fuente propia, APC Colombia 2023

Otras herramientas de seguimiento a los Planes de Mejoramiento:

El proceso tiene planes de mejoramiento asignados en otras herramientas de seguimiento, relacionadas con la auditoría al SGSPi en One – drive, cuyo último seguimiento y cierre corresponde al mes de abril de 2023.

Tabla No. 24

No. de Hallazgo	Fecha	Ubicación	Estado	Fecha de Vencimiento
1	06/12/2022	One Drive	Cerrada	26/04/2024

Fuente propia, APC Colombia 2023

Planes de mejoramiento por otras fuentes:

Observaciones para la mejora:

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

1. Llevar a cabo las actividades del procedimiento C-PR-001 Versión 11, documentando, gestionando e implementando los planes de mejoramiento producto de los informes publicados en la sede electrónica y comunicados con radicados:
 - No. 20231000001023 del 27 de enero de 2023 – Informe de la evaluación del Sistema de Control Interno segundo semestre 2022
 - No. 20231000012303 del 31 de julio de 2023 - Informe de la evaluación del Sistema de Control Interno primer semestre 2023.
 - No. 20231000001043 del 27 de enero de 2023 Informe de cumplimiento del Plan de Atención al Ciudadano y Lucha contra la corrupción 2022
 - No. 20231000006813 del 15 de mayo de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. I cuatrimestre de 2023
 - No: 20231000014933 del 14 de septiembre de 2023 sobre verificación de cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. II cuatrimestre de 2023
2. Definir lineamientos sobre los planes de mejoramiento identificados con los consecutivos No. (6313, 5251, 5250), relacionados con el Marco Estratégico de la Entidad abiertos en brújula versión antigua.

Segunda Línea de Defensa:

En el marco de las competencias de la segunda línea de defensa, se pudo constatar que el proceso Dirección estratégica y planeación presentó durante las vigencias 2021 y 2022, tres (3) informes de seguimiento a los planes de mejoramiento disponibles en brújula, dirigido a los líderes y a los responsables del proceso remitidos por correo electrónico de fechas 24 de diciembre de 2021, 17 de junio de 2022, 07 de octubre de 2022, emitidos de la cuenta de correo de la asesora con funciones de planeación; cuyo fin, además de informar el estado de los planes, es recordar a los procesos las actividades a desarrollar para su cierre y evaluación.

De igual forma, para la vigencia actual se encuentran los lineamientos de la Directora General sobre el seguimiento articulado a los elementos de control de la gestión de los procesos y la gestión institucional (MIPG, Leyes, planes, proyectos, políticas, riesgos e indicadores), expedidos mediante Circular No. 20231000000136 del 07 de marzo de 2023.

Líder de la política de gestión del riesgo:

Al verificar lo establecido en el documento Política de administración el riesgo –Código: E-OT-008 - Versión: 17, se encuentra el monitoreo a las acciones y controles de los riesgos que realiza la segunda línea de defensa por medio de los seguimientos realizados por la primera línea de defensa durante el 2023, por ejemplo, en el mes de junio de 2023 a través de correo electrónico remitido de fecha 14 de junio de 2023 comunicados a los líderes y/o responsables de proceso. No obstante, no se observan recomendaciones ni lineamientos sobre los planes de mejoramiento existentes en brújula.

Al constatar con los procesos por medio de entrevistas o por requerimiento por medio de correo electrónico, se pudo constatar que no recibieron lineamientos del proceso de Dirección Estratégico y Planeación frente a la gestión de estos planes de mejoramiento por gestión de los riesgos; es así, que dos procesos gestionaron en el módulo brújula las evidencias del plan de acción (Gestión de las comunicaciones y Gestión contractual), los doce restantes no tienen soportes de gestión en los planes de mejoramiento asociados a gestión de riesgos, estos veintiséis (26) planes de

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN
Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

mejoramiento derivados del análisis de la gestión de los riesgos, corresponden al 31,6% del total de los planes (brújula nueva versión).

Recomendaciones para la mejora:

Los planes de mejoramiento que se encuentran en el módulo “mejora” del aplicativo brújula por origen “análisis de gestión de los riesgos”, reciban tratamiento en el aplicativo para su cambio de estatus, si es el caso o, dar lineamientos a los procesos relacionado con la actualización y gestión del avance de los mismos, asegurando como segunda línea de defensa su control y cumplimiento.

En relación con los informes de seguimiento que emiten como segunda línea de defensa sobre el estado y avance de los planes de mejoramiento, el proceso evalúe la pertinencia de comunicar en otro tipo de instancias para asegurar la gestión y efectividad de los mismos por medio de compromisos de los líderes y/o responsables de proceso.

En cuanto al control establecido “acta de entrega de cargo o informe de estado de los asuntos por separación temporal A-FO-086”, en lo relacionado con el ítem “Planes de Mejoramiento - brújula,”; al verificar una muestra de 15 hojas de vida de retirados se encuentra tramitada el acta de entrega del cargo; no obstante, no se observó comunicaciones o requerimientos al proceso de evaluación control y mejoramiento, para el cambio de usuario en el módulo correspondiente, se encontraron dos requerimientos de cambio de responsable asociado a los procesos de Gestión del Talento Humano y Gestión Administrativa y, se encontró una acta de entrega con anotación de un plan de mejoramiento, que a la fecha de auditoría no se había asignado al responsable.

Imagen No. 4

RECIBO A SATISFACCIÓN DE LA ENTREGA DEL CARGO POR RETIRO O TRASLADO DEL PERSONAL VINCULADO A LA APC		
Elemento/ documento/ asunto	Firma de quien recibe	Observaciones de quien recibe y fecha
Información del PC (Back up)	(DAF - Sistemas)	<i>[Firma]</i> 8.07.2020
Usuario software (internos y externos)	(DAF - Sistemas)	<i>[Firma]</i> 8.07.2020
Inventarios (Formato registro y traslado de inventarios)	(DAF - Almacén)	
Brújula (los planes de mejoramiento, indicadores y demás deben quedar a cargo de quien designe el jefe inmediato).	(Planeación)	<i>Ma. Noticia Prada E. pendiente trasladar acción 5280 a otro responsable</i>

Fuente propia APC Colombia,2023

Imagen No.5

5280	Gestión Financiera	Auditoría de Gestión	Se deben adelantar las recomendaciones para mejorar el estado de calificación del sistema de control interno contable.	Acción Correctiva	NA	En ejecución	:	:	:	Concluir con todas las acciones del plan de mejoramiento y seguir las recomendaciones de control interno y aplicarlas en adelante.	Oscar Miguel Diaz Romero	0%	2019/05/28	2019/12/31	0%
------	--------------------	----------------------	--	-------------------	----	--------------	---	---	---	--	--------------------------	----	------------	------------	----

Fuente Brújula antigua,2023

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

Observación:

Mayor coordinación y comunicación en los procesos al momento del trámite de acta de entrega de cargo, proceso saliente, direccionamiento estratégico y planeación y el proceso de evaluación, control y mejoramiento, para el trámite adecuado de los planes de mejoramiento, fortalecer el punto de control establecido para asegurar la continuidad de las actividades definidas en la plataforma brújula, definido en el ítem 3 del documento: “Acta de entrega de cargo o informe de estado de los asuntos por separación temporal - A-FO-086 - versión: 13” de acuerdo con lo señalado por el proceso Gestión del Talento Humano.

CONCLUSIONES DE LA VERIFICACIÓN

Una vez verificado el estado de los planes de mejoramiento y las acciones para su cumplimiento, se concluye:

1. Baja respuesta de los procesos frente a la mejora continua, evidenciado en la mínima, toma de acciones documentadas en respuesta a los informes y evaluaciones presentados por la tercera línea de defensa; de igual forma, frente al porcentaje de planes de mejoramiento abiertos o sin documentar (36), que equivalen al 29,5% del total de planes.
2. De acuerdo con los datos de la gráfica No. 7, “Distribución de los Planes” la mejora institucional en APC-Colombia, depende absolutamente de los resultados de la actividad independiente de auditoría realizada por Control Interno, en relación a las fuentes de origen de los planes de mejoramiento; del universo de planes, se encontró un (1) plan de mejoramiento **por autoevaluación**, asociado al proceso de gestión de las comunicaciones, lo que muestra la baja apropiación de los procesos en revisar su día a día y proponer actividades concretas para la mejora y documentarlas; lo anterior, soportado en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Gestión y Control - MIPG.
3. De otra parte, como los planes se desprenden de los resultados de verificación al cumplimiento de la formulación y ejecución de planes de mejoramiento resultantes de auditorías internas, no se atienden las recomendaciones y, observaciones hechas y menos los hallazgos que constituyen un riesgo para el logro de objetivos institucionales y para el aseguramiento de los recursos y bienes de la entidad.
4. No se identifica la entidad como un todo que desarrolla sus procesos a través del sistema de gestión integrado, se observó que cada área responde por **“sus planes”**, pero no se evidenció la articulación entre los diferentes procesos que **comparten hallazgos y observaciones** asociados a sus procesos, roles o responsabilidades.
5. La herramienta de gestión en donde se consolidan los avances y evidencias de los planes de mejoramiento no está siendo operativa para los procesos, es así que, se observó una dispersión de (38) planes que equivalen al 32% de la totalidad, en herramientas colaborativas como One Drive, asociados a sistemas de gestión.
6. Frente al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), se observó que no hay acciones de mejora implementadas producto de la auditoría del año anterior, lo cual no permitió verificar la efectividad de los planes.

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 06 | Fecha: Julio 7 de 2023

RECOMENDACIONES

Direccionamiento estratégico y planeación junto con el proceso de Gestión de TI: realicen las acciones pertinentes con el proveedor de la plataforma brújula nueva versión, frente a los (26) planes que se generaron del tratamiento de los riesgos del 2022.

Los procesos que tienen a cargo planes de mejoramiento aseguren que los mismos, correspondan a la realidad del proceso, en caso contrario, gestionar su cierre o inactivación debidamente justificada.

Los procesos efectúen una labor de depuración en los aplicativos brújula nueva y antigua versión, para que aquellos planes que se repiten entre una y otra, se unifiquen y se asegure su efectivo cumplimiento.

El proceso Gestión de las TI, revise la funcionalidad de brújula en el módulo –Planes de Mejoramiento, toda vez que se encuentran 38 planes, gestionados de manera manual a través de herramientas colaborativas como one - drive, así como otras situaciones de flujo y roles o responsabilidades de proceso, referidos en los numerales 4.5, 4.12 y 4.13 del presente informe.

Los procesos aseguren el cumplimiento del procedimiento planes de mejora C-PR-001 versión 11, gestionando las actividades de los planes de mejoramiento que tienen abiertos, vencidos o sin documentar y aseguren su cierre efectivo y de igual forma documenten y gestionen los planes de mejoramiento derivados del presente informe.

Proyectó: Silvia Rocío Gómez Sandoval

Revisó: Alex Alberto Rodríguez Cubides