	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018

<p>AUDITORIA INTERNA: Evaluación y Seguimiento Planes de Mejoramiento</p>	<p>FECHA ELABORACIÓN: Junio 2020</p>
<p>DIRECTIVO RESPONSABLE: Héctor Fabio álzate Bermúdez.</p> <p>AUDITOR(ES): Pilar Rojas Marulanda.</p>	<p>DESTINATARIO: Víctor Manuel Tamayo Vargas Gobernador Secretarios y Directores de Despacho Comité de Coordinación del Sistema Integrado de Gestión y Control</p>


ASPECTOS GENERALES

OBJETIVO(S): Evaluar el nivel de avance a los planes de mejoramiento suscritos por la Administración central de la Gobernación de Risaralda producto de auditorías, externas.

ALCANCE: Serán objeto de Revisión las acciones de mejora, contenidas en los planes de mejoramiento institucionales, que involucran los procesos y dependencias de la Administración Central de la Gobernación de Risaralda.

CRITERIOS:

- **La Ley 872 de 2003** Por la cual se crea el Sistema de Gestión de la Calidad complementario a los Sistemas de Control Interno y Desarrollo Administrativo, de manera expresa consagra para el Estado Colombiano, la adopción de acciones correctivas y preventivas que permitan a la administración establecer mecanismos eficientes y oportunos que conlleven a hacer más eficaces los procedimientos y a mejorar el cumplimiento de sus objetivos y resultados.
- El Decreto 1083 de 2015, Decreto único del Sector Función Pública, modificado por el Decreto 1499 de 2017, establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, el cual surge de la integración de los Sistemas de Desarrollo Administrativo y de Gestión de la Calidad en un solo Sistema de Gestión, y de la articulación de este con el Sistema de Control Interno.
- **Ley 734 de 2002, artículo 34:** Deberes de todo servidor público.
- **Políticas de Operación** planes de mejoramiento Oficina Asesora de Control Interno.

	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 4</p>	<p>Vigencia: 08-2018</p>

METODOLOGIA


- Revisión planes de mejoramiento producto de auditorías externas formulados a través del aplicativo SAIA (Sistema de Administración Integral de Archivos).
- Revisión de los avances de los compromisos suscritos y evidencias aportadas.
- Análisis de la información, según el nivel de avance y aportes registrados, para el cumplimiento de las acciones de mejora propuesta.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

De acuerdo a las políticas de operación del proceso de evaluación independiente, los responsables de las acciones de mejora, asignados en los planes de mejoramiento, deberán reportar los avances y adjuntar las evidencias en el aplicativo SAIA, de conformidad con los tiempos establecidos en el plan de Mejoramiento. El seguimiento se fundamenta en la existencia y calidad de las evidencias que respaldan los logros alcanzados, es importante resaltar, que en algunos casos este porcentaje fue reasignado por las debilidades en los registros de evidencias, situación que fue notificado en el momento del monitoreo a cada uno de los responsables de las acciones de mejora y de los seguimientos a través del aplicativo SAIA.

1. Avance tipo de auditoria.

Al realizar el avance al tipo de auditoria externa, se evaluaron ciento sesenta y ocho (168) acciones de mejora donde se identificaron ciento catorce (114) cumplidas al 100%, cuarenta y siete (47) con un nivel de cumplimiento entre 0% y 80% y por ultimo siete (7) acciones de mejora con un nivel de avance mayor al 80% y menor al 100%.


	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018

TIPO DE AUDITORIA	TOTAL PLANES DE MEJORAMIENTO REVISADOS	TOTAL ACCIONES DE MEJORA
Auditoria Externa	23	168
TIPO DE AUDITORIA	TOTAL ACCIONES DE MEJORA REVISADAS	ACCIONES CUMPLIDAS AL 100%
Auditoria Externa	168	114
TIPO DE AUDITORIA	TOTAL ACCIONES DE MEJORA REVISADAS	AVANCE 0% - INFERIOR AL 80%
Auditoria Externa	168	47
TIPO DE AUDITORIA	TOTAL ACCIONES DE MEJORA REVISADAS	AVANCE SUPERIOR AL 80% - INFERIOR AL 100%
Auditoria Externa	168	7

2. NIVEL DE AVANCE DE PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS INVOLUCRADOS.

Un total de ciento catorce (114) acciones de mejora fueron aprobadas, en los seguimientos realizados como resultado de las evidencias suministradas, que respaldan la información reportada por los diferentes procesos involucrados en los planes de mejoramiento suscritos. En este sentido se pudo observar, un solo plan de mejoramiento de veintitrés (23) revisados se encuentra con sus respectivas acciones de mejora al 90 % y los veintidós (22) restantes están por debajo del 80% de sus acciones de mejora cumplidas.


SECRETARIA	PROCESOS INVOLUCRADOS	AM TOTAL	AM 100%
Secretaria Administrativa	Gestión de calidad - desarrollo administrativo, sistema de gestión ambiental, sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo	1	0%
Secretaria De Salud , Secretaria De Educación	Dirección de salud pública, Área financiera - secretaria de educación,	31	75%
Secretaria De Infraestructura, Secretaria Administrativa	Dirección de proyectos de infraestructura social y de transporte, Dirección de bienes y servicios generales.	17	53%
Secretaria De Hacienda, Secretaria De Gobierno.	Dirección de presupuesto, Despacho de la secretaria de gobierno, Dirección de deporte y recreación	19	74%
Secretaria De Hacienda	Dirección financiera,	1	
Secretaria Jurídica	Dirección de contratación	4	25%
Secretaria Administrativa , Secretaria De Salud	Dirección administrativa y del talento humano, Dirección de salud pública, Despacho de la secretaria de salud	15	20%
Secretaria De Educación, Secretaria Administrativa,	Despacho de la secretaria de educación dirección administrativa y del talento humano	27	78%

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018

Secretaria De Infraestructura	Dirección de proyectos de infraestructura social y de transporte.	14	71%
Secretaria De Salud Pública.	Dirección de salud pública,	7	57%
Secretaria Administrativa.	Dirección administrativa y del talento humano	32	90 %


Al momento de revisar las acciones de mejora con sus respectivos avances se identificaron inferiores al 80% en su nivel de avance un total de treinta y una (31) acciones de mejora y siete (7) con un avance mayor a 80%, pero menor al 100%.

SECRETARIA	PROCESOS INVOLUCRADOS	AM = 0% y ≤80 %	AM -100% y >80 %
Secretaria Administrativa	Gestión de calidad - desarrollo administrativo, sistema de gestión ambiental, sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo	1	0
Secretaria de salud pública, secretaria de hacienda, secretaria de educación	Dirección de salud pública, Área financiera - secretaria de educación,	6	2
Secretaria Administrativa- Secretaria De Infraestructura	Dirección de proyectos de infraestructura social y de transporte, Dirección de bienes y servicios generales.	6	2
Secretaria De Hacienda	Dirección de presupuesto, Despacho de la secretaria de gobierno, Dirección de deporte y recreación	4	1
Secretaria De Hacienda	Dirección financiera,	1	0
Secretaria Jurídica	Dirección de contratación	1	2
Secretaria administrativa, secretaria de salud	Dirección administrativa y del talento humano, Dirección de salud pública, Despacho de la secretaria de salud	12	0
Secretaria de educación, secretaria administrativa.	Despacho de la secretaria de educación dirección administrativa y del talento humano	6	0
Secretaria de infraestructura	Dirección de proyectos de infraestructura social y de transporte.	4	0
Secretaria de salud.	Dirección de salud pública,	3	0
Secretaria Administrativa.	Dirección administrativa y del talento humano	3	0

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018

Así mismo se tiene Diecinueve (19) acciones de mejora rechazadas y un total de treinta y una (31) acciones de mejora vencidas. Frente a los compromisos pactados con los entes de control su incumplimiento genera sanciones para el Señor Gobernador de acuerdo a lo estipulado en el artículo No.101 de la Ley 42 de 1993. Seguido de esto se detalla los procesos involucrados con su respectivo número de acciones de mejora rechazadas y vencidas.


PROCESOS INVOLUCRADOS	AUDITOR	PM	AM RECHAZADO	VENCIDAS
Gestión de calidad - desarrollo administrativo, sistema de gestión ambiental, sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	807	0	1
Dirección de salud pública, Área financiera - secretaria de educación,	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	710	4	4
Dirección de proyectos de infraestructura social y de transporte, Dirección de bienes y servicios generales.	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	709	3	5
Dirección de presupuesto, Despacho de la secretaria de gobierno, Dirección de deporte y recreación	INVIMA	707	3	5
Dirección financiera,	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	961		0
Dirección de contratación	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	951	1	2
Dirección administrativa y del talento humano, Dirección de salud pública, Despacho de la secretaria de salud	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	942	3	5

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018


Despacho de la secretaria de educación dirección administrativa y del talento humano	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	940	1	3
Dirección de proyectos de infraestructura social y de transporte.	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	912		0
Dirección de salud pública,	DEFENSORIA DEL PUEBLO REGIONAL DEL RISARALDA	847	3	3
Dirección administrativa y del talento humano	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	841	1	3

A continuación, se detallan las acciones vencidas por sus respectivas secretarías:


DEPENDENCIA	AUDITOR	PM	VENCIDAS	AM VENCIDAS # CONSECUTIVO	ACCION DE MEJORA.	PORCENTAJE DE AUDITORIA
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	807	1	1	HALLAZGO ADMINISTRATIVO N° 10 : (QUE VIENE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO N° 459)Se desconoce el valor comercial de los bienes inmuebles del Departamento y en la contabilidad se encuentran incluidos seis (6) inmuebles que suman un valor histórico de \$7.806.611.153, bienes que le pertenecen al Municipio de Pereira, Ley 715 de 2001, por ser un municipio descentralizado, situación que debe corregir de fondo la Administración Departamental.	65%
SECRETARIA DE SALUD	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	710	4	1	HALLAZGO N°1 Verificación de la pertinencia de la cuenta bancaria y del correcto manejo de los recursos de los contratos.	0%
SECRETARIA DE EDUCACION FINANCIERA				11	HALLAZGO N°3 Informar en el mes de julio por parte de Financiera, al C Directivo sobre los recursos de rendimientos financieros y mediante comunicación al Despacho de la SED e informar periódicamente los meses subsiguientes. Definir inversión y solicitar la ejecución oportuna por parte de los Rectores y Directores sobre los recursos y verificar la ejecución por parte del funcionario asignado	80%
SECRETARIA DE HACIENDA.				19	HALLAZGO salud No 9, Se debe formular las acciones del plan de intervenciones colectivas de forma oportuna y que no sobre pase el segundo trimestre del año Se debe generar los borradores del PIC durante el segundo trimestre del año. Se debe realizar reuniones con los gerentes para socializar los PIC.	25%

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018


SECRETARIA DE SALUD				27	SALUD HALLAZGO 5 No Realizar la solicitud en la minuta de cada contrato de la obligación de entregar informes mensuales y un informe final con los resultados de La ejecución	60%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	709	5	6	Hallazgo administrativo N°1Elaborar derecho de petición solicitando la documentación que soporte la ejecución del Contrato de Obra a la Interventoría y FONADE con el fin de poder realizar el proceso de liquidación de dicho contrato, tales como son informes de interventoria, actas parciales pagadas y todo lo relacionado con el mismo.	60%
SECRETARIA ADMINISTRATIVA				7	Hallazgo administrativo No. 04,La Administración Departamental a través de la Dirección de Recursos Físicos, garantizará la optimización del espacio ubicado en el bien inmueble de la Cámara de Comercio, realizando todas aquellas acciones que permitan dar un uso eficiente a este espacio, de tal manera que pueda ser utilizado por cada una de las Secretarías que así lo requiera	50%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA				16	Hallazgo administrativo N°1, Se solicitará a la Dirección de Presupuesto y Dirección de Contabilidad, la Incorporación presupuestal de recursos sin situación de fondos, objeto de la afectación por parte de la Secretaría de Infraestructura con el fin de realizar el cierre presupuestal y financiero del contrato en cuestión	80%
SECRETARIA DE SALUD	INVIMA	707	5	7	Notificar oportunamente los resultados de los interlaboratorios para realizar análisis del desempeño técnico y establecer las acciones a seguir.	70%
SECRETARIA DE SALUD				10	Se debe realizar solicitud de contratación de caracterización de vertimientos líquidos y emisiones atmosféricas y gestionar con estos ante la CARDER informes los permisos de vertimientos	70%
SECRETARIA DE SALUD				13	Establecer estrategias para incentivar las investigaciones sobre temas de interés en salud pública o vigilancia y control sanitario, con la participación o apoyo en caso necesario de los demás laboratorios de su red de influencia	70%
SECRETARIA DE HACIENDA	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	961	0	1	Contratar Agente liquidador. Corregir las incongruencias que originaron la devolución de la solicitud de inscripción por parte de la Cámara de Comercio	0%
SECRETARIA JURIDICA	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	951	2	3	Hallazgo No 2Realizar un comité jurídico en pleno d de la dirección de contratos, en compañía dela Secretaria Jurídica para revisar la molidad de contratación, de los contratos generados por para la divulgación de los planes y programas de la administración Departamental. Para el efecto se expedita una circular interna con los debidos	85%

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018

					soportes jurídicos sobre la modalidad de contratar en el caso concreto de la divulgación de planes y programas de la administración	
SECRETARIA DE SALUD	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	942	5	8	HALLAZGO N 9 Incumplimiento con el plazo establecido de tres (3) meses por el Instituto Nacional de Vigilancia de medicamentos INVIMA para suscribir el contrato de mantenimiento.	50%
SECRETARIA DE SALUD				12	HALLAZGO No 13 No se incluyó en el informe SIRECI el contrato de prestación de servicios de la secretaria de salud con recursos SGP contrato No 1153 - contratista David Arboleda Carvajal	65%
SECRETARIA ADMINISTRATIVA				15	HALLAZGO No 5 Obedece a debilidades de la aplicación normativa, lo que puede ocasionar que los docentes disminuyan el tiempo de actividades curriculares complementarias	60%
SECRETARIA DE EDUCACION	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	940	3	7	HALLAZGO No 14 Dar continuidad a los trámites correspondientes ante el Ministerio de Educación Nacional, para que asigne y autorice el pago con recursos del Sistema General de Participaciones o con recursos del nivel nacional u otras fuentes de financiación.	10%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	912	0	1	HALLAZGO No 1 Se adelantaran las actuaciones de tipo administrativo frente a los garantes para dar solución a lo identificado por el ente auditor, todo en pro de dar solución al presente hallazgo presentado	0%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA				9	HALLAZGO N 9 Realizar un informe por parte del personal idóneo de la Secretaría de Infraestructura con la finalidad de dar un dictamen del estado actual del puente El Cedrón vereda Costa Rica y una en caso de ser necesario realizar su futura intervención.	0%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA				8	Se acatara el hallazgo del ente auditor y se realizaran actividades que minimicen el riesgo generado por el vacío dejado en el segundo piso entre el bloque nuevo y HALLAZGO N 8 el bloque sur antiguo. Se presentara informe con evidencia fotográfica de las acciones tomadas.	0%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA				12	Hallazgo No. 12. - (A12). Control Interno recursos SGR. Como consecuencia de estas situaciones se pone en riesgo la ejecución de los proyectos y contratos con siniestros generadores de detrimento patrimonial estatal, como se evidenció en el caso de las obras del referido contrato 837-2014	0%

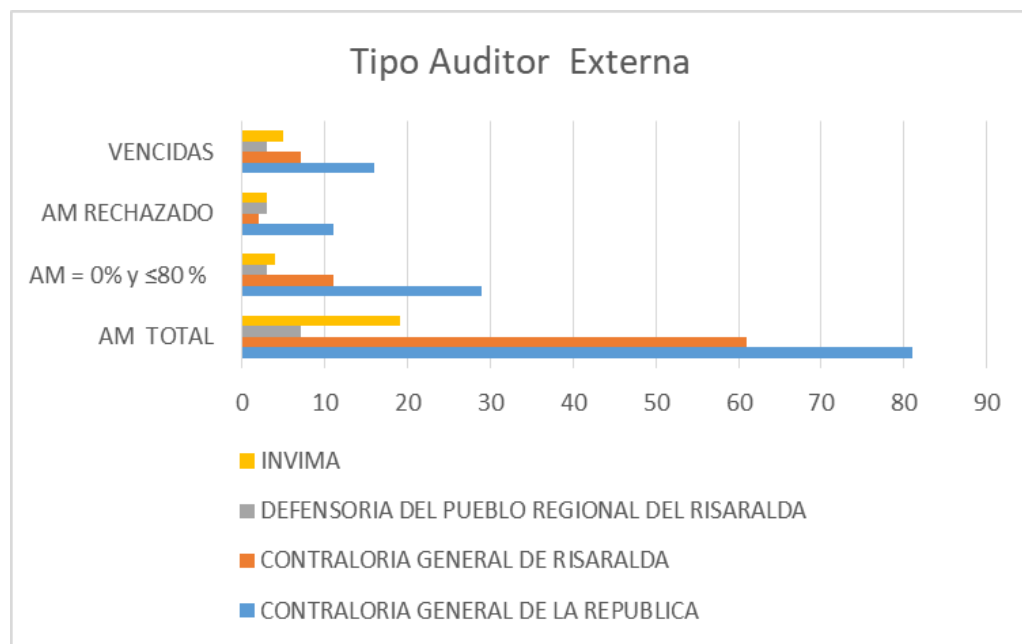
	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018


SECRETARIA DE SALUD				1	Niños y niñas con bajo peso al nacer en Risaralda / Coberturas por debajo del 95% de vacunación en niños y niñas menores de un año en algunos municipios de Risaralda. / Coberturas de vacunación por debajo del 95% en niños y niñas de un año de edad en Risaralda / Baja cobertura en los niveles de transición y educación media / En Risaralda durante el 2016, diariamente 19 niños, niñas y adolescentes desertaron de la escuela.	15%
SECRETARIA DE SALUD	DEFENSORIA DEL PUEBLO REGIONAL DEL RISARALDA	847	3	3	1. Realizar asesoría y asistencia técnica a los municipios con los actores del sector salud para que realicen las acciones en promoción, prevención y atención de casos evidenciados, con línea técnica para el reporte a las diferentes entidades de protección y justicia o quien tenga la competencia en la garantía de derechos para la población objeto. 2. evidenciar el cumplimiento con el reporte de casos por las IPSs del departamento en el sistema de vigilancia nacional SIVIGILA. 3.Mantener operando el comité departamental de salud sexual y reproductiva y los comités de salud mental, convivencia y spa en todos los municipios del departamento	0%
SECRETARIA DE SALUD				4	1. Realizar visitas de asistencia técnica a las ESE y a las Direcciones Locales de Salud de los 14 municipios por parte del PAI departamental. 2. Realizar los comités de vacunación y salud infantil con participación de ESES, DLS y EAPB del departamento 3. Continuar con las estrategias de comunicación por los medios hablados y escritos. 4. Realizar las jornadas de vacunación que programa en el nivel nacional 5. Realizar las unidades de análisis 6. Asistir a los Coves departamentales 7. 7. Contar con una referente en IRA Y EDA	15%
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	841	3	27	HALLAZGO N 10Notificar a los terceros los valores adeudados a la Gobernación de Risaralda (Secretaría de Educación) y registrados en las cuentas 1305, 1310 y 1401	0%

	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 4	Vigencia: 08-2018

Con referencia al tipo de auditor externo se observa entre acciones rechazadas y vencidas los siguientes porcentajes: Contraloría General de la Republica con un 33%, Contraloría General de Risaralda 15% Defensoría del Pueblo Regional de Risaralda 86% y por último el INVIMA con un 42%.

TIPO AUDITOR EXTERNA	AM TOTAL	AM = 0% y ≤80 %	AM RECHAZADO	VENCIDAS
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	81	29	11	16
CONTRALORIA GENERAL DE RISARALDA	61	11	2	7
DEFENSORIA DEL PUEBLO REGIONAL DEL RISARALDA	7	3	3	3
INVIMA	19	4	3	5



	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 4</p>	<p>Vigencia: 08-2018</p>

CONCLUSIONES

De manera apremiante por parte de las Secretarías es necesario realizar los avances a los compromisos que se encuentran vencidos, sin registro y evidencias o con debilidades de las mismas y para esto los responsables de los compromisos y de los seguimientos deben realizar de manera inmediata las gestiones necesarias para dar efectivo cumplimiento.

De igual manera se reitera cumplir con las acciones propuestas con entes de control toda vez que esta situación puede generar procesos sancionatorios por incumplimiento a los planes de mejoramiento, de acuerdo a lo estipulado en el artículo No.101 de la Ley 42 de 1993.



Pilar Rojas Marulanda.
Auditor(a).