

## MEMORANDO

**PARA:** SECRETARIA, SUBSECRETARIO GENERAL Y DE CONTROL DISCIPLINARIO, DIRECTORES, SUBDIRECTORES Y JEFES DE OFICINA Y ASESORA.

**DE:** SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ  
Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe Consolidado del Estado del Plan de Mejoramiento por Procesos. Corte 24 de enero de 2020.

Reciban un respetuoso saludo.

De conformidad con el plan anual de auditorías y en concordancia con el procedimiento, Plan de Mejoramiento por Procesos, atentamente se allegan los resultados generales del seguimiento realizado al plan de mejoramiento por procesos con corte al 24 de enero de 2020, en los siguientes términos:

### 1. Objetivo:

Efectuar seguimiento al avance y estado de cumplimiento de las acciones formuladas para los hallazgos resultantes de auditorías internas, externas de certificación y oportunidades de mejora que componen el Plan de Mejoramiento por Procesos de la entidad con corte a 24 de enero de 2020.

### 2. Alcance:

Cubre las observaciones resultantes de auditoria interna y externa de certificación, las acciones correctivas, preventivas, de mejora y acciones para abordar oportunidades registradas en el aplicativo ISOLUCION para toda la vigencia 2019.

### 3. Metodología Utilizada

El seguimiento al plan de mejoramiento por procesos contempló los siguientes aspectos metodológicos:

- Mediante comunicación interna la Oficina de Control Interno solicitó reportar el estado de avance de las acciones registradas en el aplicativo ISOLUCION.

- Entre los enlaces de la Oficina de Control Interno y SIG se verificaron las evidencias y soportes de los avances registrados en el aplicativo ISOLUCION.
- Cada enlace de la Oficina de Control Interno registró el seguimiento independiente a partir de la valoración de las evidencias aportadas, conceptuando sobre el cumplimiento de cada una de las acciones y el cierre del hallazgo, en caso de ser procedente.

#### 4. Criterios:

Para la elaboración del presente informe se tuvieron en cuenta los siguientes criterios:

- Procedimiento Plan de Mejoramiento por Procesos PC01-PR02
- Módulo de “Mejora” del aplicativo ISOLUCION
- Registros de seguimientos por parte de los procesos
- Evidencias examinadas

#### 5. Estado de los Hallazgos y Acciones del Plan de Mejoramiento por Procesos

En el siguiente cuadro se presenta el resumen general del estado del plan de mejoramiento resultante del seguimiento y evaluación de la gestión y resultados logrados por cada uno de los procesos durante la vigencia 2019 así:

#### Tipologías de Acciones Vigentes

Tabla No. 1

<b>ACCIONES FORMULADAS</b>	
<b>(Por Tipo de Acción)</b>	
<b>ACCIONES CORRECTIVAS</b>	<b>88</b>
<b>ACCIONES DE MEJORA</b>	<b>26</b>
<b>ACCIONES PREVENTIVAS</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL DE ACCIONES FORMULADAS</b>	<b>117</b>

Tal como se muestra en la Tabla No. 1, el plan de mejoramiento actualmente se compone de 88 acciones correctivas, 26 acciones de mejora y 3 acciones preventivas según los registros contenidos en el aplicativo ISOLUCION.

### Hallazgos y Acciones Vigentes

De acuerdo con el seguimiento realizado, el Plan de Mejoramiento por Procesos registra los siguientes resultados:

#### DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	8	-	7	4	3	-	-

#### COMUNICACIONES

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
COMUNICACIONES	-	2	-	-	-	5	-

#### SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	2	-	2	2	-	-	-

#### EVALUACION, CONTROL Y SEGUIMIENTO

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
EVALUACION, CONTROL Y SEGUIMIENTO	13	46	27	4	23	172	7

#### PLANEACION AMBIENTAL

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
PLANEACION AMBIENTAL	2	2	2	2	-	2	-

### GESTION AMBIENTAL Y DESARROLLO RURAL

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION AMBIENTAL Y DESARROLLO RURAL	8	6	13	13	-	19	-

### PARTICIPACION Y EDUCACION AMBIENTAL

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
PARTICIPACION Y EDUCACION AMBIENTAL	-	2	-	-	-	2	-

### GESTION DE TALENTO HUMANO

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION DE TALENTO HUMANO	13	12	24	-	24	22	-

### GESTION DOCUMENTAL

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION DOCUMENTAL	4	2	4	1	3	2	-

### GESTION ADMINISTRATIVA

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION ADMINISTRATIVA	8	3	8	-	8	7	-

### SERVICIO A LA CIUDADANIA

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
SERVICIO A LA CIUDADANIA	2	10	2	1	1	10	1

### METROLOGIA, MONITOREO Y MODELACION

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
METROLOGÍA, MONITOREO Y MODELACION	5	26	12	3	9	40	-

### GESTION TECNOLOGICA

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION TECNOLOGICA	3	4	3	3	-	7	-

### GESTION DISCIPLINARIA

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION DISCIPLINARIA	3	4	3	2	1	4	-

### GESTION CONTRACTUAL

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION CONTRACTUAL	2	-	2	-	2	-	-

### GESTION JURIDICA

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION JURIDICA	-	2	-	-	-	4	-

### GESTION FINANCIERA

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
GESTION FINANCIERA	-	1	-	-	-	1	1

### CONTROL Y MEJORA

PROCESO	TOTAL HALLAZGOS / OBSERVACIONES	HALLAZGOS CERRADOS 2019	TOTAL ACCIONES POR PROCESO	ACCIONES VENCIDAS	ACCIONES EN TERMINOS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES INEFICACES
CONTROL Y MEJORA	3	4	8	-	8	8	-

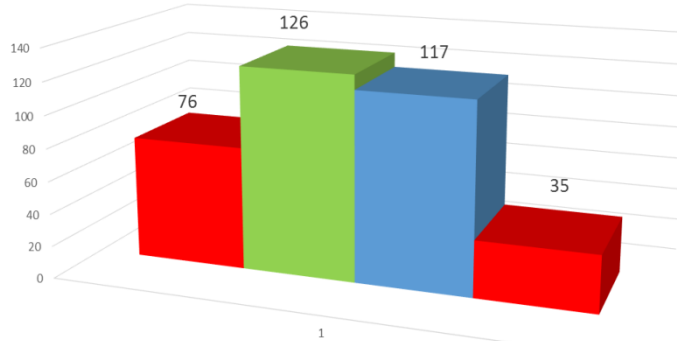
## 6. Desempeño Institucional del Plan de Mejoramiento por Procesos

En la tabla No.2 se presenta el comportamiento del Plan de Mejoramiento comparado entre las vigencias 2018 y 2019, según la cual, las observaciones / hallazgos de auditoría se redujeron en un 63% en la vigencia 2019, las acciones presentaron una disminución del 72%, el porcentaje de acciones vencidas se redujo en un 64%, mientras que las acciones cerradas aumentaron en 243%. La disminución de acciones entre las vigencias puede tener

relación con el número de auditorías practicadas en la vigencia 2018, 14 procesos, mientras que en la vigencia 2019 se auditaron 8 procesos.

<b>RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO DE ACCIONES</b>			
	<b>VIGENCIA 2018</b>	<b>VIGENCIA 2019</b>	<b>REDUCCION</b>
<b>TOTAL OBSERVACIONES</b>	<b>203</b>	<b>76</b>	<b>-63%</b>
<b>TOTAL DE ACCIONES</b>	<b>421</b>	<b>117</b>	<b>-72%</b>
<b>ACCIONES VENCIDAS</b>	<b>97</b>	<b>35</b>	<b>-64%</b>
<b>ACCIONES INEFICACES</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>N.D.</b>
<b>ACCIONES CERRADAS</b>	<b>89</b>	<b>305</b>	<b>243%</b>

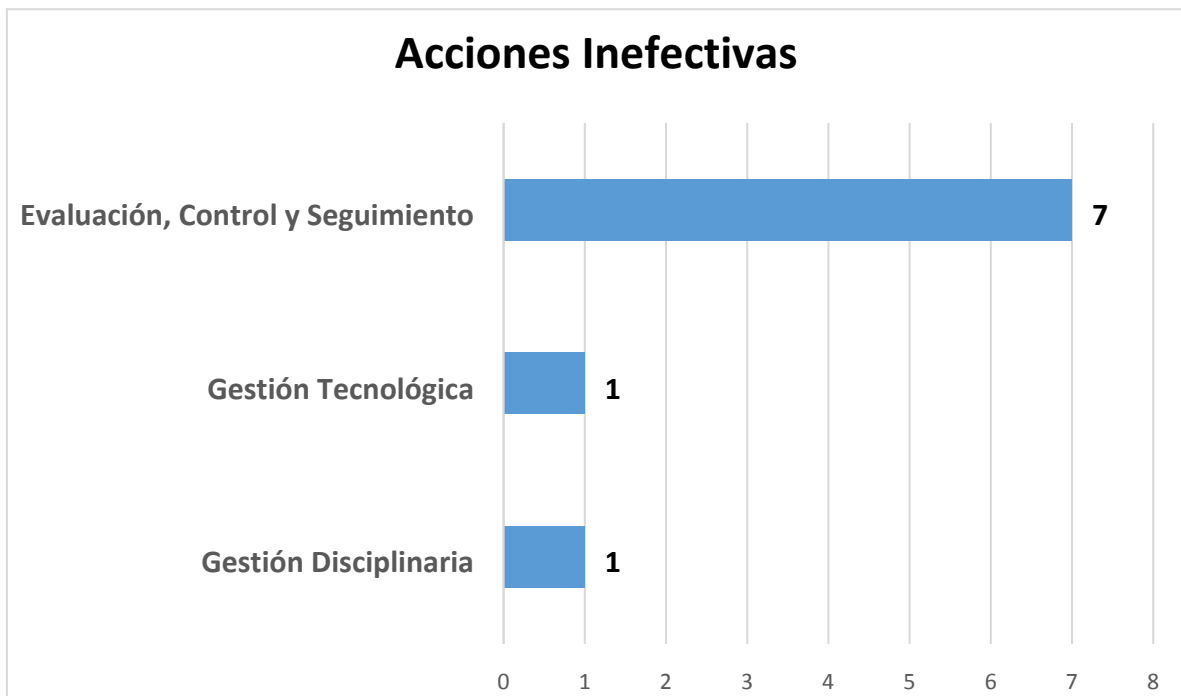
ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO - 24 DE ENERO DE 2020



■ TOTAL DE HALLAZGOS ■ CANTIDAD DE HALLAZGOS CERRADOS EN LA VIGENCIA ■ TOTAL DE ACCIONES ■ ACCIONES VENCIDAS

## 7. Medición de Efectividad

La Oficina de Control Interno ha realizado algunas pruebas de medición de la efectividad de las acciones del plan de mejoramiento institucional cuyos resultados se presentan a continuación:



Al respecto, las acciones calificadas como inefectivas de la muestra tomada son las siguientes:

CÓDIGO DE HALLAZGO	PROCESO	ACCIONES	SOPORTE
802	Gestión Tecnológica	Articular los indicadores de gestión incluidos en el Plan Estratégico de Tecnología de la Información y las telecomunicaciones – PETI de la SDA con los indicadores de gestión de TI aprobados en Isolucion, presentándolos para aprobación en el Comité TIC y surtiendo el procedimiento interno 126PG01-PR07 “Formulación, medición y evaluación de indicadores de gestión”.	Radicado 2019IE301658 del 24 de diciembre de 2019
2	Control Disciplinario	Reiterar la solicitud de generación del proceso de control disciplinario en el Sistema de correspondencia Forest para que la información sea confidencial.	Radicado 2019IE282506 del 4 de diciembre de 2019.
560	Evaluación, Control y Seguimiento	Crear Hoja de Vida de los equipos.	Registro de seguimiento del 09 de octubre de 2019 en el aplicativo ISOLUCION
652	Evaluación, Control y Seguimiento	Elaborar una estrategia para atender las solicitudes o procesos sin tramitar al interior de las Dependencias de la DCA	Registro de seguimiento del 29 de noviembre de 2018 en el aplicativo ISOLUCION.
653	Evaluación, Control y Seguimiento	Elaborar una estrategia para atender las solicitudes o procesos sin tramitar al interior de las Dependencias de la DCA.	Registro de seguimiento del 23 de diciembre de 2019 en el aplicativo ISOLUCION.
655	Evaluación, Control y Seguimiento	Realizar la identificación de las solicitudes que se encuentran sin respuesta por Dependencia y por grupo interno de trabajo	Registro de seguimiento del 31 de octubre de 2019 en el aplicativo ISOLUCION.
656	Evaluación, Control y Seguimiento	1. Realizar la identificación de las solicitudes que se encuentran sin respuesta por Dependencia y por grupo interno de trabajo. 2. Elaborar una estrategia para atender las solicitudes o procesos sin tramitar al interior de las Dependencias de la DCA	Registro de seguimiento del 8 de mayo de 2019 en el aplicativo ISOLUCION.



## 8. Conclusiones

1. El 81% de las acciones que componen el Plan de Mejoramiento por Procesos son resultado de ejercicios de trabajos de auditoria, lo cual permite concluir que el enfoque es principalmente correctivo.
2. El plan de mejoramiento por procesos refleja una eficacia del 72,27%, dato que resulta de la siguiente relación:

PORCENTAJE DE EFICACIA	TOTAL ACCIONES VIGENCIA 2019	TOTAL ACCIONES CERRADAS	72,27%
	422	305	

3. Según los reportes generados en el módulo de mejora del aplicativo ISOLUCION, el 36% de los hallazgos del plan de mejoramiento por procesos se concentran en los procesos misionales, el 50% corresponde a los procesos de apoyo, el 8% en los procesos estratégicos y el 7% en el proceso de control y evaluación.
4. En el aplicativo ISOLUCION se registran un total de 3 situaciones/hallazgos sin acciones de tratamiento en el aplicativo ISOLUCION, de acuerdo con lo descrito en la siguiente tabla:

PROCESO	HALLAZGOS SIN TRATAMIENTO	OBSERVACIÓN
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	3	Los hallazgos con códigos 876, 877 y 448 se encuentran en ajustes las acciones a formular por parte de los responsables del proceso, producto de recomendaciones de la OCI.

5. Las principales situaciones sobre las cuales se declaran observaciones o hallazgos de auditoría son:

Incumplimientos legales	Incumplimientos procedimentales.
Atención de PQRS	Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo
Administración Documental	Trámites permisivos
Depuración contable	Actualizaciones procedimentales
Trámites sancionatorios	Tablas de Retención Documental

Sistemas de Información	Sistema de Administración de Riesgos
Planeación operativa	Sistemas Integrados de Gestión

6. Durante la vigencia se ha logrado el cierre de cierre de 126 hallazgos, de los cuales el 37% corresponden al proceso de Evaluación, Control y Seguimiento, seguido del Proceso de Metrología, Monitoreo y Modelación con el 20% y de Gestión de Talento Humano con el 9,5%
7. Se registran mejoras relevantes en el cumplimiento de las acciones que componen el plan de mejoramiento, lo cual se refleja en un aumento de la cantidad de acciones cerradas que representan el 243% en relación con la vigencia 2018.

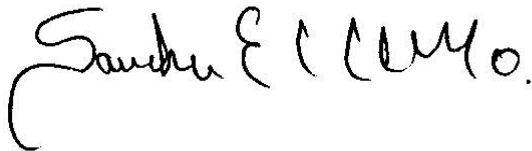
## 9. Recomendaciones

- Registrar las acciones de tratamiento en el aplicativo ISOLUCION para los hallazgos con códigos 876, 877, 448 y 459.
- Realizar autoevaluaciones documentadas en las que se revisen las acciones formuladas en los planes de mejoramiento y se tomen decisiones para lograr su cumplimiento.
- Impartir las instrucciones necesarias y conducentes para lograr cumplimiento de las acciones identificadas en estado vencido.
- Evaluar periódicamente por autocontrol (primera línea de defensa), la efectividad de las acciones formuladas ya cumplidas, para determinar si se eliminaron las causas raíz identificadas en los hallazgos de auditoria, documentar en actas estos ejercicios.
- Se recomienda a los procesos que han solicitado modificaciones a los plazos de cumplimiento, agilizar las gestiones para resolver de fondo el hallazgo y dar cumplimiento de las acciones toda vez que no serán objeto de modificaciones adicionales. Si el proceso evidencia que la acción debe ser estructural e implica recursos comunicarlo a la alta dirección en los comités de gestión y desempeño o en el Institucional de Coordinación de Control Interno.
- Es importante que en los seguimientos que se registran en el aplicativo ISOLUCION se describa cualitativa y cuantitativamente lo que falta por ejecutar con el fin de facilitar el seguimiento y valoración de las actuaciones realizadas.
- Se recomienda a todos los procesos revisar el plan de mejoramiento vigente previamente al planteamiento de nuevas acciones a fin de evitar repetir las en los mismo términos de las existentes.
- Considerar que las modificaciones deben solicitarse con antelación a la fecha de cumplimiento, las cuales serán procedentes por una sola vez, para lo cual es necesario que el proceso realice monitoreos periódicos con los cuales se pueda identificar qué acciones representan dificultades para el cumplimiento en las fechas inicialmente establecidas. Así mismo, toda modificación debe contar con la respectiva justificación.

- Es importante que los procesos documenten sus acciones preventivas o de mejora en el aplicativo ISOLUCION, para lo cual debe darse cumplimiento al Procedimiento Plan de Mejoramiento por Procesos PC01-PR02.
- Fortalecer un análisis de causas, que es la actividad que mayor valor agregará en la solución de la situación evidenciada, mediante el uso de cualquier herramienta que les permita analizar y determinar las mejores acciones para eliminar la causa raíz.
- Realizar capacitaciones en metodologías de análisis de causas a todos los procesos de la entidad.

En el marco del derecho a la contradicción y defensa, quedamos atentos para atender cualquier inquietud, observación o solicitud de ajuste en cualquier tema, siempre y cuando se cuente con las evidencias que desvirtúen lo descrito en este informe, a más tardar el 28 de enero de 2020, previa publicación de este informe.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sandra E. Villamil Muñoz". The signature is fluid and cursive, with the first name "Sandra" being the most prominent.

**SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

*Anexos: Consolidado Plan de Mejoramiento por Procesos*

*Aprobó: Sandra Esperanza Villamil Muñoz – Jefe Oficina de Control Interno*

*Proyectó: Karen Mayerly Quintero Ardiila – Contratista – Oficina de Control Interno*

*Revisó y ajustó: Miguel Ángel Pardo Mateus – Contratista – Oficina de Control Interno*

*Proyectó: MIGUEL ANGEL PARDO MATEUS*