REVISIÓN DE EFECTIVIDAD ACCIONES PLAN DE MEJORAMIENTO DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS, EJEC PPTAL 2017, AUSTERIDAD DEL GASTO 2018, DQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS 2018, GESTIÓN DE LOS RIESGOS y OTROS.

OFICINA DE CONTROL INTERNO

OCI-2023-06

SANDRA YORLEN HERREÑO BALLEN

PROFESIONAL UNIVERSITARIO

SEPTIEMBRE 2023.

INTRODUCCIÓN.

Al verificar la información contenida en el balance de acciones de mejora generado a partir de los hallazgos u observaciones que se han identificado en las evaluaciones, auditorías y/o seguimientos realizados por la OCI, luego de surtir un período de maduración, a través de la aplicación de pruebas y la verificación de soportes documentales, si todas las acciones implementadas permitieron eliminar la causa raíz de los hallazgos u observaciones detectadas en el ejercicio de la auditoría o seguimiento. Lo anterior, se realiza con el fin de determinar el cierre definitivo de la acción al establecer si fue efectiva o en su defecto, señalar si ésta requiere ser reprogramada o reformulada por falta de efectividad.

La Oficina de Control Interno, en el marco de las actividades contempladas en el Programa Anual de Auditorias y Seguimientos para la vigencia 2023, orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno del MinCIT y en virtud de las responsabilidades asignadas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG a través de la Tercera Línea de Defensa del MECI - componente "Actividades de Monitoreo", debe mantener un sistema de monitoreo de hallazgos y recomendaciones, para lo cual esta Oficina adelantó la auditoría interna de revisión a la efectividad de las acciones derivadas de los Planes de Mejoramiento, así:

DESARROLLO DE LOS TEMAS

Durante la auditoría de Verificación de la Efectividad se desarrollaron las siguientes actividades:

- Conocimiento de las acciones de mejora formuladas.
- Verificación de la efectividad con relación al cumplimiento de las acciones que conforman las Acciones Preventivas, Correctivas y de Mejora.
- Realización de pruebas sustantivas con el propósito de que el hallazgo evidenciado no se haya vuelto a presentar, determinando el estado final de acción.

A continuación, se presenta el resultado de la verificación a la efectividad realizado a las siguientes acciones de mejora:

INFORME	TEMA DE LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	CÓDIGO	ACCIÓN	EFECTIVA SI/ NO EFECTIVA	OBSERVACIÓN
Ejecución Presupuestal Vigencia 2017.	Informes de Supervisión	18-006	Implementar una matriz de seguimiento con los tiempos para subir los informes de supervisión en los tiempos estimados, y realizar un seguimiento de estos con el fin de revisar.	Si	En los informes de auditoría, realizados a la ejecución presupuestal en las vigencias 2022 y 2023, no se observó que esta debilidad se esté reiterando en relación con la desatención de lo dispuesto en el Manual de Contratación del MINCIT, Artículo 31 informes de supervisión e interventoría, ítem 31.2 periodicidad de los informes.

INFORME	TEMA DE LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	CÓDIGO	ACCIÓN	EFECTIVA SI/ NO EFECTIVA	OBSERVACIÓN
Seguimiento Austeridad del Gasto III Trimestre de 2018	Austeridad del Gasto	18-174	Incluir un campo aplicativo PAA para verificación por parte de la dependencia solicitante cumplimiento normatividad austeridad gasto. Incluyendo lista. Grupo contratos modifica procedimiento Adquisición Bienes y servicios en el Estudio previo incluyendo verificación normas de austeridad.	Si	Se declara efectividad de la acción, toda vez que, en los informes que se realizaron en las vigencias 2022 y 2023, respecto del cumplimiento de la normativa relacionada con la Austeridad del Gasto, no se evidenció que esta situación relacionada con la adquisición de hornos microondas o similares adquisiciones se presentaran nuevamente en el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.
Adquisición de Bienes y Servicios 2018	Contratación	18-177	Se reiteró el hallazgo con respecto a la auditoría del año 2017, por lo tanto, existe plan de mejoramiento el cual se asocia a la acción 17-194. Alarmas a los supervisores en relación con la oportunidad para liquidar.	Si	Se declara efectividad de la acción, debido a que en los informes de auditoría que se han realizado posterior a la vigencia de 2018, se han definido los respectivos planes de acción identificados con la debilidad de la inoportunidad en el cumplimiento de los lineamientos definidos en el Manual de Contratación del MINCIT, por lo anterior, se cita el informe, *"Auditoría Interna de Gestión al Proceso Adquisición de Bienes y Servicios (BS-CP-002) 2022".*
AIG a la Gestión de los Riesgos	Debilidad en el diligenciamiento de la matriz de riesgos frente a lo	21-066 (A)	Actualizar el nivel de aceptación de los riesgos	Si	En el Comité de Coordinación de control Interno que se llevó a cabo el 02 de marzo de 2023, se socializó las modificaciones

INFORME	TEMA DE LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	CÓDIGO	ACCIÓN	EFECTIVA SI/ NO EFECTIVA	OBSERVACIÓN
en el MinCIT (2021)	establecido en la Política y Metodología para la Administración de Riesgo y Oportunidades (DE-DE-001)		de corrupción y fraude en la matriz.		realizadas al documento política y metodología para la administración de riesgos y oportunidades. De otra parte, en el Plan Anual de Auditoria-2023, se realizó la programación de una auditoría específicamente a la gestión de los riesgos, en cuanto a la primera y segunda línea de defensa. Por lo anterior, se declara efectividad de la acción y se hace la precisión que, en los informes de auditoría, seguimiento se han dejado las observaciones de las debilidades identificadas en relación a los riesgos que se tienen identificados en la entidad, producto de lo cual las áreas responsables se encuentran fortaleciendo las situaciones identificadas.
AIG a la Gestión de los Riesgos en el MinCIT (2021)	Debilidad en el diligenciamiento de la matriz de riesgos frente a lo establecido en la Política y Metodología para la Administración de Riesgo y Oportunidades (DE-DE-001)	21-066 (B)	Actualizar la matriz con el indicador del riesgo RC-22.	Si	En el Comité de Coordinación de control Interno que se llevó a cabo el 02 de marzo de 2023, se socializó las modificaciones realizadas al documento Política y metodología para la administración de riesgos y oportunidades. De otra parte, en el Plan Anual de Auditoria, se realizó la programación de una auditoría específicamente a la gestión de los riesgos, en cuanto a la primera y segunda línea de defensa. Por lo anterior, se declara efectividad de la acción y se hace

INFORME	TEMA DE LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	CÓDIGO	ACCIÓN	EFECTIVA SI/ NO EFECTIVA	OBSERVACIÓN
					la precisión que, en los informes de auditoría, seguimiento se han dejado las observaciones de las debilidades identificadas en relación con los riesgos que se tienen identificados en la entidad, producto de lo cual las áreas responsables se encuentran fortaleciendo las situaciones identificadas.
AIG a la Gestión de los Riesgos en el MinCIT (2021)	Debilidad en el diligenciamiento de la matriz de riesgos frente a lo establecido en la Política y Metodología para la Administración de Riesgo y Oportunidades (DE-DE-001)	21-066 (C)	Hacer visible el indicador en ISOlucion	Si	En el Comité de Coordinación de control Interno que se llevó a cabo el 02 de marzo de 2023, se socializó las modificaciones realizadas al documento Política y metodología para la administración de riesgos y oportunidades. De otra parte, en el Plan Anual de Auditoria, se realizó la programación de una auditoría específicamente a la gestión de los riesgos, en cuanto a la primera y segunda línea de defensa. Por lo anterior, se declara efectividad de la acción y se hace la precisión que, en los informes de auditoría, seguimiento se han dejado las observaciones de las debilidades identificadas en relación con los riesgos que se tienen identificados en la entidad, producto de lo cual las áreas responsables se encuentran fortaleciendo las situaciones identificadas.
AIG a la Gestión de los Riesgos	Debilidad en el control de verificación de la	21-067 (A)	Actualizar la matriz de riesgos de proyectos de inversión	Si	En el Comité de Coordinación de control Interno que se llevó a cabo el 02 de marzo de 2023, se

INFORME	TEMA DE LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	CÓDIGO	ACCIÓN	EFECTIVA SI/ NO EFECTIVA	OBSERVACIÓN
en el MinCIT (2021)	información registrada en la matriz de riesgos del MinCIT				socializó las modificaciones realizadas al documento Política y metodología para la administración de riesgos y oportunidades. De otra parte, en el Plan Anual de Auditoria, se realizó la programación de una auditoría específicamente a la gestión de los riesgos, en cuanto a la primera y segunda línea de defensa. Por lo anterior, se declara efectividad de la acción y se hace la precisión que, en los informes de auditoría, seguimiento se han dejado las observaciones de las debilidades identificadas en relación con los riesgos que se tienen identificados en la entidad, producto de lo cual las áreas responsables se encuentran fortaleciendo las situaciones identificadas, así como realizando las actualizaciones de los riesgos en articulación con la primera y segunda línea de defensa.
AIG a la Gestión de los Riesgos en el MinCIT (2021)	Debilidad en el control de verificación de la información registrada en la matriz de riesgos del MinCIT	21-067 (B)	Modificar los responsables de los riesgos de los proyectos de inversión	Si	En el Comité de Coordinación de control Interno que se llevó a cabo el 02 de marzo de 2023, se socializó las modificaciones realizadas al documento Política y metodología para la administración de riesgos y oportunidades. De otra parte, en el Plan Anual de Auditoria, se realizó la programación de una auditoría específicamente a la gestión de

INFORME	TEMA DE LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	CÓDIGO	ACCIÓN	EFECTIVA SI/ NO EFECTIVA	OBSERVACIÓN
					los riesgos, en cuanto a la primera y segunda línea de defensa. Por lo anterior, se declara efectividad de la acción y se hace la precisión que, en los informes de auditoría, seguimiento se han dejado las observaciones de las debilidades identificadas en relación con los riesgos que se tienen identificados en la entidad, producto de lo cual las áreas responsables se encuentran fortaleciendo las situaciones identificadas, así como realizando las actualizaciones de los riesgos en articulación con la primera y segunda línea de defensa.
Gestión Documental	Proceso de Gestión Documental	17-053	Conservar los documentos con las condiciones de edificación, almacenamiento, medio ambiental, de seguridad y de mantenimiento que garanticen la adecuada conservación de los acervos documentales.	Si	En la actividad programada en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2023, está acción fue reformulada, en relación con la conservación, medio ambiental, de seguridad y almacenamiento, respecto de la adecuada conservación de los acervos documentales, que conlleve al cumplimiento establecido en la Ley 594 del 2000 "Artículo 13. Instalaciones para los archivos. De acuerdo con la anterior justificación, se declara efectiva esta acción.
AIRE a la APCM # 18-094	Desactualización del riesgo identificado "Retraso en la emisión de las certificaciones" (R2)	21-013	1. Mejoramiento de la matriz de seguimiento, en el cual se incluya ítems que permitan identificar la trazabilidad del proceso de	Si	En la matriz de riesgos de gestión, corrupción, se observó que no se cuenta con riesgos asociados con retrasos en la emisión de las certificaciones,

INFORME	TEMA DE LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	CÓDIGO	ACCIÓN	EFECTIVA SI/ NO EFECTIVA	OBSERVACIÓN
	y de los controles definidos		respuesta a los peticionarios.		por lo anterior se declara la efectividad de la acción.
			2. Consultar con el Grupo de Gestión Documental sobre la estandarización en los tiempos de respuesta en el sistema a las peticiones que lleguen por concepto de DIMAR		En la matriz de riesgos de gestión, corrupción, se observó que no se cuenta con riesgos asociados a retrasos en la emisión de las certificaciones, por lo tanto, se declara la efectividad de la acción.
			3. Oficio dirigido a la ANI, para que incluya como uno de los requisitos, la relación de las coordenadas del proyecto a identificar en un cuadro Excel determinando el origen de las mismas. La implementación depende de la respuesta que nos suministre la ANI.		En la matriz de riesgos de gestión, corrupción, se observó que no se cuenta con riesgos asociados a retrasos en la emisión de las certificaciones, por lo tanto, se declara la efectividad de la acción.

CONCLUSIONES

Producto de la revisión de efectividad llevada a cabo por la Oficina de Control Interno, se dan por cerradas las acciones códigos: 18-006, 18-174, 18-177, 21-066 A, 21-066 B, 21-066 C, 21-067 A, 21-067 B, 17-053, 21-013 A, 21-013 B, 21-013 C, las cuales se cierran en el balance de acciones.

ANEXOS

No aplica.