**INFORME EJECUTIVO DEL ESTADO DE LAS ACCIONES CORRECTIVAS REGISTRADAS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**PERIODO OCTUBRE – DICIEMBRE 2020**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL - UAERMV**

**Bogotá D.C. febrero de 2021**

**CONTENIDO**

[1. Objetivo 3](#_Toc62141587)

[2. Alcance 3](#_Toc62141588)

[3. Marco Normativo 3](#_Toc62141589)

[4. Relación con Entes Externos de Control 4](#_Toc62141590)

[4.1. Resultados de la evaluación del plan de mejoramiento 2018-2019 5](#_Toc62141591)

[5. Formulación Plan de Mejoramiento Auditoría Desempeño PAD 2020 COD. 115 6](#_Toc62141592)

[6. Seguimiento Plan De Mejoramiento Institucional 7](#_Toc62141593)

[7. Conclusiones 10](#_Toc62141594)

[8. Recomendaciones 11](#_Toc62141595)

**TABLAS**

[Tabla 1 Consolidado Acciones Correctivas Presentadas Para Evaluación PAD 2018 Plan Mejoramiento UAERMV 4](#_Toc57109619)

[Tabla 2 Consolidado Acciones Correctivas Presentadas Para Evaluación PAD 2019 5](#_Toc57109620)

[Tabla 3 Consolidado Estado Acciones Correctivas 7](#_Toc57109621)

[Tabla 4 Consolidado Acciones Correctivas en Seguimiento cuarto trimestre 2020 8](#_Toc57109622)

**INFORME EJECUTIVO DEL ESTADO DE LAS ACCIONES CORRECTIVAS REGISTRADAS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

1. **Objetivo**

Informar los resultados del seguimiento al estado de las acciones correctivas formuladas por la UAERMV en los planes de mejoramiento institucionales con corte al 31 de diciembre de 2020, derivados de las auditorías de regularidad, desempeño y/o visitas fiscales, en cumplimiento del Decreto 648 de 2017[[1]](#footnote-1) Articulo 16.

1. **Alcance**

La Oficina de Control Interno realiza seguimiento trimestral al avance de la implementación de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento institucional, se consolidan los reportes de avance recibidos de los procesos; verificando y constatando para cada hallazgo una a una las evidencias de cumplimiento, unificando la información de forma ordenada para presentar al ente de control cuando lo requiera.

1. **Marco Normativo**

* Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentaria Único del Sector de la Función Pública* “

Capítulo 3 **“Sistema Institucional y Nacional De Control Interno”,** Artículo 16., literal I

*“Artículo 16. Adiciónese al Capítulo 4 del Título 21, Parte 2, Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, los siguientes artículos: Artículo 2.2.21.4.9 Informes. Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes:*

…

*“Literal I. De seguimiento al plan de mejoramiento, de las contralorías.”*

* Resolución reglamentaria No. 036 de 20 septiembre de 2019 *"Por la cual se reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos’. de vigilancia y control fiscal a la Contraloría de Bogotá, D.C., se adopta el procedimiento interno y se dictan otras disposiciones. ",* expedida por el Contralor de Bogotá D.C.

1. **Relación con Entes Externos de Control**

En el marco del rol **RELACIÓN CON ENTES DE CONTROL** establecido en el decreto citado, la Oficina de Control Interno-OCI, en desarrollo de la Auditoría de Desempeño Código 115 PAD 2020, que se adelantó durante el segundo semestre presentó al ente de control el seguimiento consolidado del plan con corte al 30 de junio de 2020.

Es así como el día 18 de septiembre de 2020, la OCI mediante correo electrónico de acuerdo con la solicitud del auditor delegado por la Contraloría de Bogotá D.C. remitió el estado del plan de mejoramiento institucional acorde con lo reportado en Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF.

Mediante oficio radicado 20201600045651 del 30 de septiembre de 2020 con el asunto: "*Su radicado N° 2- 2020-15267 del 28 de septiembre de 2020, recibido UAERMV 20201120059672 del 28 de septiembre de 2020; remite seguimiento de las acciones del Plan de Mejoramiento con corte al 30 de junio de 2020 con sus evidencias documentales*", se remitió el seguimiento a 8 hallazgos con 9 acciones correctivas, lo cual se resume en las siguientes tablas 1 y 2:

**Tabla 1 Consolidado Acciones Correctivas Presentadas para Evaluación PAD 2018**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DESEMPEÑO PAD -2018, COD. 96 (11 H – 11 A)** | | | | |
| **FECHA DE TERMINACIÓN** | **ACCIONES FORMULADAS** | **ABIERTAS** | **RESPONSABLE** | **CON ÉNFASIS EN** |
| 24 de junio de 2020 | 1 | 1 | SG | (Acción con ampliación de plazo para cumplimiento)  3.3.1 “Realizar la contratación tendiente a la implementación de la contabilidad de costos de la unidad”. |
| **SUBTOTAL** | **1** | **1** |  |  |

**Fuente**. Elaboración propia a partir de las bases de datos de la OCI

**Tabla 2 Consolidado Acciones Correctivas Presentadas Para Evaluación PAD 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE REGULARIDAD PAD -2019, COD. 76. (11 H – 11 A)** | | | | |
| **FECHA DE TERMINACIÓN** | **ACCIONES FORMULADAS** | **ABIERTAS** | **RESPONSABLE** | **CON ÉNFASIS EN** |
| 30 de junio de 2020 | 6 | 6 | SPI-SG  OAP | 3.3.1.1-3.3.1.2-3.3.1.3-3.3.1.4 Capacitación a los supervisores y apoyos, sobre el manual de interventoría y supervisión vigente.  3.3.1.5 Capacitación sobre sus obligaciones en la publicación de documentos contractuales en el portal SECOP II  3.3.2.1 Adoptar un instructivo que especifique el uso alternativo de insumos de producción. |
| 15 de diciembre de 2020 | 2 | 2 | SG  SPI | 3.3.1.3 Módulo en el aplicativo CALIOPE-contratos que genere alertas. **(50% avance)**  4.1.1.1 Implementar un desarrollo tecnológico que permita estandarizar los reportes de la bitácora de la sede de producción. **(50% avance).** |
| **SUBTOTAL** | **8** | **8** |  |  |
| **TOTAL PRESENTADAS**  **CONTRALORÍA** | **9** | **9** |  | **8 HALLAZGOS CON 9 ACCIONES**  **7 evaluadas en** **Auditoría de Desempeño Código 115 PAD 2020.** |

**Fuente**. Elaboración propia a partir de las bases de datos de la OCI

* 1. **Resultados de la evaluación del plan de mejoramiento 2018-2019**

En el informe final de auditoría de desempeño vigencia 2020 código 115 PAD 2020**,** radicado mediante oficio 20201120077722 del 10 de diciembre de 2020, el ente de control cerró las 7 acciones, donde precisó:

“… ***3 RESULTADO DE LA AUDITORÍA 3.2 Seguimiento al Plan de Mejoramiento***

*De conformidad con los lineamientos previstos en la Resolución Reglamentaria No. 036 del 20 de septiembre de 2019 “Por la cual se establece el Procedimiento para la evaluación del Plan de Mejoramiento”, expedida por la Contraloría de Bogotá D.C., se llevó a cabo el seguimiento a siete (7) acciones correctivas formuladas por la UAERMV en el Plan de Mejoramiento para los hallazgos administrativos con presunta incidencia fiscal, disciplinaria y penal, cuya fecha de terminación se venció el 30 de junio de 2020, verificando la eficacia y efectividad de las mismas, con el fin de establecer mediante soportes y pruebas de auditoria el porcentaje de cumplimiento de la Entidad y si estas acciones, permiten subsanar la causa que generó la situación evidenciada por este ente de control.*

*Se evaluaron los soportes presentados por la Oficina de Control Interno de la UAERMV a las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento Institucional y remitidos por la Entidad. Producto de la evaluación realizada se cierran las siete (7) acciones determinando el 100% de cumplimiento:*

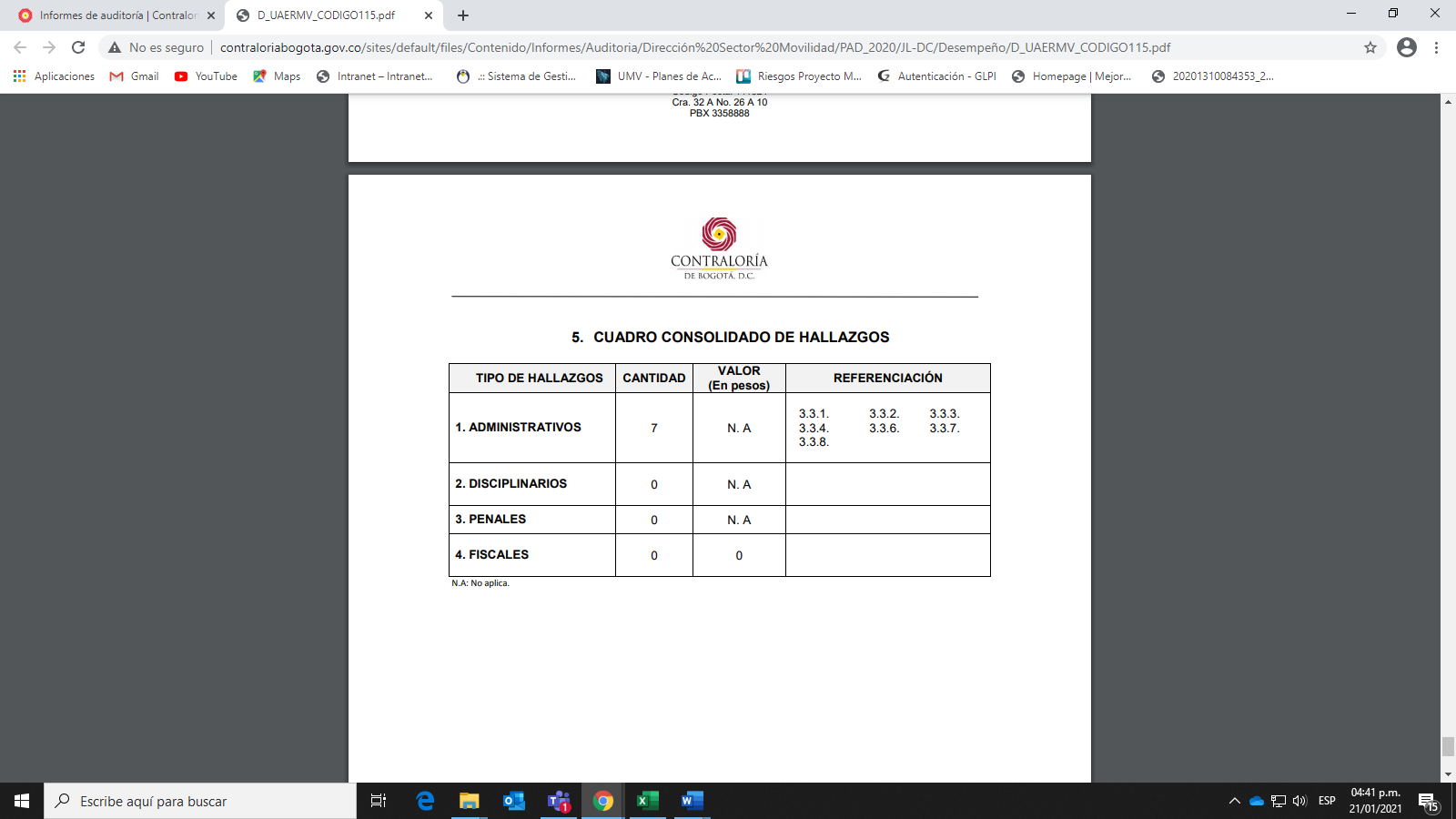
*PAD 2018: Presentaba 1 acción abierta a la fecha, la cual fue cerrada y se relaciona a continuación: 3.3.1.*

*PAD 2019, Presentaba 6 acciones abiertas a la fecha, las cuales fueron cerradas en su totalidad y se relacionan a continuación: 3.3.1.1, 3.3.1.2, 3.3.1.3, 3.3.1.4, 3.3.1.5 y 3.3.2.1.*

*No obstante, a lo anterior, por encontrarse en ejecución el contrato que subsanaba la observación del hallazgo 3.3.1., vigencia 2018, en próxima auditoria se le realizará seguimiento a la ejecución del contrato de prestación de servicios No. 376 de mayo 20 de 2020…”* Subrayado fuera del texto

1. **Formulación Plan de Mejoramiento Auditoría Desempeño 115 PAD 2020.**

Producto de la auditoría de desempeño código 115, periodo auditado 2017-2019 PAD 2020, el ente de control identificó siete (7) hallazgos administrativos, como se relaciona a continuación:



**Fuente**. Informe final Auditoría de Desempeño Código 115 PAD 2020.Página 20.

En el mes de diciembre de 2020, la Oficina de Control Interno-OCI acompañó la formulación del plan de mejoramiento, en compañía de la Oficina Asesora de Planeación; como resultado la UAERMV formuló el plan de mejoramiento para los 7 hallazgos con 10 acciones correctivas, el cual se presentó en la plataforma SIVICOF.

1. **Seguimiento Plan De Mejoramiento Institucional**

En el marco del rol **Enfoque hacia la prevención** establecido en el Decreto 648 de 2017, la Oficina de Control Interno-OCI, realizó seguimiento trimestral al reporte de avance de cumplimiento de 45 acciones correctivas formuladas en los planes de mejoramiento derivadas de auditorías de regularidad y desempeño, PAD 2019 y PAD 2020 de la Contraloría de Bogotá D.C.

A continuación, en la tabla 3 se relaciona el consolidado y estado de las acciones formuladas producto de las auditorías ejecutadas por el ente de control

**Tabla 3 Consolidado Estado Acciones Correctivas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONSOLIDADO ACCIONES CORRECTIVAS**  **DERIVADOS DE AUDITORÍAS EJECUTADAS POR LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C 2018-2020 CON SEGUIMIENTO VIGENCIA 2020** | | | | | | |
| **AÑO** | **CÓDIGO AUDITORIA** | **HALLAZGOS EN SEGUIMIENTO 2019-2020** | **ACCIONES FORMULADAS** | **ACCIONES CERRADAS AUDITORIA COD. 109** (junio/2020) | **ACCIONES CERRADAS AUDITORIA COD. 115** (diciembre/2020) | **ACCIONES PENDIENTES PARA EVALUAR 2021** |
| **2018** | 96 | 8 | 8 | 7 | 1 | NA |
| **2019** | 63 | 11 | 11 | 11 | 0 | NA |
| 76 | 11 | 11 | 3 | 6 | 2 |
| **2020** | 109 | 32 | 43 | NA | 0 | 43 |
| 115 | 7 | 10 | NA | NA | 10 |
| **SUMATORIAS** | | **69** | **83** | **21** | **7** | **55** |

**Fuente**. Elaboración propia a partir de las bases de datos de la OCI

En la tabla anterior se observa que durante la vigencia 2021 la UAERMV debe presentar al ente de control el cumplimiento de 55 acciones.

Al 31 de diciembre de 2020 no se reporta ninguna acción incumplida en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF.

Producto del seguimiento realizado por la OCI y al reporte de avance de cumplimiento presentado por las dependencias de la UAERMV en el cuarto trimestre de 2020 se consolido la tabla 4 con las 45 acciones en seguimiento, de las cuales 13 tienen plazo de cumplimiento en diciembre 2020 y se presentarán para evaluación al ente de control en la siguiente auditoría que se ejecute:

**Tabla 4 Consolidado Acciones Correctivas en Seguimiento cuarto trimestre 2020**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE REGULARIDAD PAD -2019, COD. 76. (11 H – 11 A)** | | | | |
| **FECHA DE TERMINACIÓN** | **ACCIONES FORMULADAS** | **ABIERTAS** | **RESPONSABLE** | **HALLAZGOS** |
| 15 de diciembre de 2020 | 2 | 2 | SG  SPI | 3.3.1.3 Módulo en el aplicativo CALIOPE-contratos que genere alertas. **(100% avance)**  4.1.1.1 Implementar un desarrollo tecnológico que permita estandarizar los reportes de la bitácora de la sede de producción. **(100% avance).** |
| **SUBTOTAL** | **2** | **2** |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE REGULARIDAD PAD -2020, COD. 109. (32 H – 43 A)** | | | | |
| **FECHA DE TERMINACIÓN** | **ACCIONES FORMULADAS** | **ABIERTAS** | **RESPONSABLE** | **HALLAZGOS** |
| 30 de noviembre de 2020 | 1 | 1 | OAJ- OAP | 3.1.3.12.1 Procedimientos de cumplimiento de sentencias, y Defensa Judicial modificados y aprobados. |
| 31 de diciembre de 2020 | 10 | 10 | SPI / SG / GP / GI / GASA  SG/ SPI-OAP  SPI-OAP- GP  SG / SPI / GP / GI /GASA | 2.1.3.7.1 - 3.1.3.10.1 - 3.1.3.11.1 - 3.1.3.7.3 -3.1.3.9.2 socializar el manual de supervisión e interventoría, haciendo diferentes énfasis  3.1.3.1.2 Metodología diseñada e implementada que garantice la correcta utilización del precio del asfalto  3.1.3.10.4 Socializar acerca de la importancia en la correcta digitación y verificación de la información contenida en las actas de fijación de precios a través de una mesa de trabajo  3.1.3.4.1 Modificar el instructivo Concertación estructuración y suscripción contrato sindical para ejecución obras  3.1.3.5.2 Modificar los procedimientos de: producción y despacho de mezcla asfáltica en frio y procedimiento de mantenimiento de vehículos, maquinaria, equipos para mantenimiento, incluyendo los registros de días trabajados y no trabajados de las plantas de mezcla asfáltica en frio y los mantenimientos realizados a las plantas de asfalto en caliente.  3.1.3.8.1 Mesa de trabajo entre los procesos de gestión contractual y financiera de la secretaría general y las áreas técnicas |
| 31 de marzo de 2021 | 26 | 26 | SG (8)  SG / SPI /GP / GI / GASA (4)  SG/ OAP/SPI/ GP/GI/ GASA (3)  SG /OAP (5)  SG / SPI (3)  SPI-OAP- GP (1)  SG /OAP/SMVL/STPI/ OAJ/OCI (1)  SG /SPI / GP (1) | 3.1.3.14.4 - 3.1.3.14.5-3.1.3.15.1-3.1.3.3.2-3.1.3.6.1  3.1.3.1.1 - 3.1.3.10.3-3.1.3.7.2-3.1.3.9.2  2.1.3.7.1  3.1.3.10.2-3.1.3.9.3  3.1.3.1.1-3.1.3.13.1-3.1.3.14.2-3.1.3.2.1-3.1.3.8.3  3.1.3.6.1-3.1.3.8.2-3.1.3.9.1  3.1.3.5.1  3.1.3.13.1  3.1.3.15.2 |
| **PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE REGULARIDAD PAD -2020, COD. 109. (32 H – 43 A)** | | | | |
| **FECHA DE TERMINACIÓN** | **ACCIONES FORMULADAS** | **ABIERTAS** | **RESPONSABLE** | **HALLAZGOS** |
| 31 de mayo de 2021 | 6 | 6 | SG (2)  SG / OAP (4) | 3.1.3.14.2-3.1.3.14.3  3.1.3.2.2-3.1.3.3.1-3.1.3.3.1  3.1.3.3.2 |
| **SUBTOTAL** | **43** | **43** |  |  |
| **TOTAL VIGENTE**  **CONTRALORÍA** | **45** | **45** |  | **En total se realizó seguimiento a 45 acciones correctivas** |

**Fuente**. Elaboración propia a partir de las bases de datos de la OCI

1. **Conclusiones**

En el marco de los roles que le asignan las normas vigentes a las Oficinas de Control Interno y producto de la gestión de todas las dependencias a cargo de implementar las acciones correctivas, se concluye que:

* Durante la ejecución de la Auditoría de Desempeño Código 115 PAD 2020, OCI presentó el seguimiento de 9 acciones, de las cuales se solicitó cierre de 7 acciones que cumplieron su plazo antes el 01 de julio de 2020, **logrando el 100% de cumplimiento del plan de mejoramiento por tercera vez consecutiva**. En total durante la vigencia 2020 el ente de control cerró 28 acciones correctivas.
* Producto de la Auditoría de Desempeño Código 115, PAD 2020, el ente de control identificó 7 hallazgos administrativos ninguno con incidencia disciplinaria, penal y/o fiscal.
* OCI acompañó la formulación del plan de mejoramiento para los 7 hallazgos identificados que consta de 10 acciones correctivas, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para posteriormente subirlo en SIVICOF.
* Para el cuarto trimestre 2020, la OCI realizó seguimiento a 45 acciones correctivas, abiertas en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF.
* En la próxima auditoria a ejecutar por la Contraloría de Bogotá D.C, se debe presentar el cumplimiento de 13 acciones, una (1) acción a cargo de la Oficina Asesora Jurídica y (12) acciones a cargo de la Secretaria General y la Subdirección Técnica de Producción e Intervención.

1. **Recomendaciones**

* Continuar reportando oportunamente a la OCI, por parte de los responsables los avances de la implementación de las acciones correctivas formuladas en el plan de mejoramiento institucional de acuerdo con el cronograma establecido trimestralmente.
* Aportar todas las evidencias que dan cumplimiento de las acciones propuestas, con el fin de lograr el cierre efectivo y eficiente de los hallazgos por el ente de control.
* Los responsables de la implementación de las acciones correctivas, deben identificar con anterioridad, cuando no se logre el cumplimiento de la acción, para tramitar ante el ente de control la modificación ya sea en la acción como tal, área responsable, fecha de terminación, el indicador o meta propuesta.

Lo anterior, de acuerdo a lo establecido en la Resolución Reglamentaria N°036 del 20 de septiembre de 2019 que establece en el CAPITULO IV, ARTICULO NOVENO. MODIFICACIÓN. Parágrafo primero. *No se podrán modificar aquellas acciones a las cuales les falte treinta (30) días hábiles para su terminación, teniendo como referencia únicamente la fecha programada de terminación*.

* En la formulación de las acciones correctivas, tener en cuenta que logren eliminar y/o minimizar la recurrencia de la situación evidenciada, establecer un plazo prudencial para el cumplimiento de la acción y la apropiación por el directivo responsable.

Elaboró: Edy Johana Melgarejo Pinto – Ingeniera en Transporte y Vías – Contratista OCI

Revisó: Edna Matilde Vallejo Gordillo – Jefe Oficina de Control Interno

Nota: Se realiza seguimiento mediante radicado 20211600017413 del 01-02-2021

1. Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”*

   *Artículo 16 Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes: …”* [↑](#footnote-ref-1)