

<b>NOMBRE DE LA AUDITORIA:</b> Auditoria No.24 de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoria No.03 de la vigencia 2016 de Evaluación a la Implementación de Auditorías Visibles.	<b>FECHA DE ELABORACION:</b>	24/jun/2016
---	------------------------------	-------------

<b>FECHA DEL INFORME DE LA AUDITORIA OBJETO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>	23/feb/2016
---	-------------

<b>PLAZO DE EJECUCION DE LAS METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>	<b>INICIO:</b>	22/abr/2016	<b>FINAL:</b>	22/oct/2016
--	----------------	-------------	---------------	-------------

DATOS DEL AUDITOR	
<b>JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO:</b>	JAIME LÓPEZ BONILLA
<b>LIDER:</b>	CARMEN ROSA CASTAÑO RUBIANO
<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	<b>APOYO:</b>
	JULIO ALBERTO CANCELADO CARRETERO ALFREDO VIVAS TAFUR
<b>MACROPROCESO:</b>	CONTROL
<b>PROCESO:</b>	CONTROL INTERNO A LA GESTION
<b>SUBPROCESO:</b>	EVALUACION Y SEGUIMIENTO
<b>DEPENDENCIA:</b>	DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE CALIDAD

DATOS DEL AUDITADO	
<b>MACROPROCESO:</b>	Participación Social
<b>PROCESO:</b>	Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria
<b>SUBPROCESO:</b>	Control Social
<b>PROCEDIMIENTO:</b>	No aplica
<b>DEPENDENCIA:</b>	Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente
<b>PERSONAL ENTREVISTADO:</b>	Viviana Andrea Huetto Vergara, Contratista - Carlos Héran López Restrepo, Contratista

DATOS GENERALES DE LA AUDITORÍA	
<b>OBJETIVO GENERAL:</b>	Verificar el cumplimiento de las acciones del Plan de Mejoramiento de la Auditoria No.03 de la vigencia 2016 de Evaluación a la Implementación de Auditorías Visibles.
<b>PERIODO EVALUADO:</b>	<b>INICIO:</b> 22/abr/2016 <b>FINALIZACION:</b> 31/may/2016
<b>TERMINOS Y DEFINICIONES:</b>	<b>CONCLUSIÓN:</b> Resultado de una auditoría, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos. <b>EFFECTIVIDAD:</b> Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. <b>ESTADO:</b> Determina la escala de calificación de las acciones de mejoramiento, así: <b>INCONVENIENTE:</b> Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoría. <b>RECOMENDACIÓN:</b> Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.

CALIFICACIÓN DEL ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO:	ESTADO	CALIFICACIÓN
		Situación severamente crítica
	Notable debilidad	13,1% - 40%
	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	40,1% - 70%
	Proceso en avance significativo	70,1% - 99%
	Excelente desempeño	99,1% - 120%
	Excelente desempeño, con vacíos en su planificación	>120%
CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES:	EFFECTIVIDAD	
	Efectivo	100%
	Parcialmente efectivo	50%
	No efectivo	0%

### RESULTADOS DE LA AUDITORIA

#### INCONVENIENTES PRESENTADOS

#### CONCLUSIONES

De acuerdo con la acción establecida en el plan de mejoramiento resultado de la Auditoria No.24 de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoria No.03 de la vigencia 2016 de Evaluación a la Implementación de Auditorías Visibles y según los plazos de ejecución de las metas, el promedio del porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es del 100%, situación que se describe a continuación:

Acciones Abiertas	0
Acciones Cerradas	1

Frente al tiempo de ejecución, el plan de mejoramiento debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 21% y se observa en un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento promedio del 100%, lo cual representa

un cumplimiento adecuado y eficaz con los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 100% con respecto al 100% que debería estar a la fecha.

Frente a la efectividad de las acciones de mejoramiento, el plan de mejoramiento se observa en un 50%

Se encuentran debilidades en la aplicación de la metodología de las Auditorías Visibles en la ejecución de los contratos de obra de las dependencias.

DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	INICIO EJECUCIÓN DD/MM/AAAA	FINAL DE EJECUCIÓN DD/MM/AAAA	PORCENTAJE DE AVANCE PLANIFICADO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	ESTADO DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN	SUSTENTACIÓN DE LA CALIFICACIÓN DE LA ACCIÓN

<p>Enviar correos electrónicos a al menos un integrante de las JAC de las comunas beneficiadas por el proyecto, con el fin de dar a conocer al mayor número de personas la convocatoria de Auditorías visibles.</p>	22/abr/2016	22/oct/2016	21%	100%	469%	Excelente desempeño, con vacíos en su planificación	50%	<p>El porcentaje de avance físico con respecto al tiempo de evaluación es del 469% representando un excelente desempeño pero con vacíos en su planificación, porque se planteó en la acción suscrita el envío de correos electrónicos a las comunas beneficiarias del proyecto con el fin de dar a conocer al mayor número de personas la convocatoria de Auditorías visibles, debido a que en este semestre no existen nuevos contratos sino los mismos que se encontraban en ejecución, esta acción quedó cerrada evidenciando el envío de los correos electrónicos a siete (7) destinatarios de las comunas beneficiadas de los cuatro (4) proyectos planificados por la Dependencia, antes del tiempo estimado para finalizarla. La efectividad de la acción se califica con un 50%, ya que no han realizado contratos nuevos en el 2016, y no se puede determinar si esta acción es efectiva totalmente.</p>
<b>CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>			21%	100%	469%	Excelente desempeño, con vacíos en su planificación.	50%	

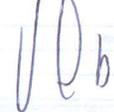
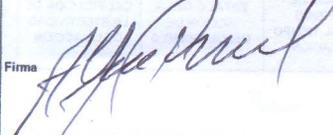
**RECOMENDACIONES**

Sensibilizar al grupo de interventores y contratistas asignados por las dependencias, en la ilustración detallada en la aplicación de los pasos consignados en los decretos N°411.0.20.0210 de 2010 y No. 411.0.20.0189 del 2013 los cuales determinan claramente la implementación de las Auditorías Visibles.

**JAIME LÓPEZ BONILLA**

Director de Control Interno y Gestión de Calidad

**EQUIPO AUDITOR**

<p>Nombre del Auditor Líder: Carmen Rosa Castaño Rubiano</p>	<p>Firma </p>	<p>Nombre del Auditor de Apoyo:</p>	<p>Firma</p>
<p>Nombre del Auditor de Apoyo: Julio Alberto Cancelado Carretero</p>	<p>Firma </p>	<p>Nombre del Auditor de Apoyo:</p>	<p>Firma</p>
<p>Nombre del Auditor de Apoyo: Alferdo Vivas Tafur</p>	<p>Firma </p>	<p>Nombre del Auditor de Apoyo:</p>	<p>Firma</p>