

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2020

**Período de Revisión
21-abr-2020 al 31-ago-2020**



1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno presenta el informe del seguimiento efectuado al plan de mejoramiento de la Entidad a las acciones derivadas de las auditorías internas y externas realizadas a la UAECOB.

Para esto se tomó como base la Matriz de Plan de Mejoramiento publicada en la Ruta de la Calidad con fecha del 10 de agosto de 2020 la cual era la última versión actualizada al momento de programar este seguimiento. Este plan de mejoramiento contenía un total de 219 acciones, de las cuales se realizó el seguimiento a 210 acciones contenidas en la herramienta a la fecha del presente informe, las cuales provienen de dos grupos de fuentes: origen interno y origen externo.

2. ALCANCE

El alcance de este informe comprende la actualización, el cumplimiento y el grado de avance de las acciones correctivas, preventivas, de mejora de los procesos de la Unidad, de acuerdo con los criterios establecidos a continuación:

- ✓ Se descartaron las acciones externas pertenecientes al proceso de Gestión del parque automotor y HEA dado a que se adelantó auditoría interna al mismo y se han encontrado que las acciones implementadas no están siendo eficaces.
- ✓ Se agregaron todas las acciones que se encontraban en ejecución a la fecha del seguimiento tanto internas como externas.

Identificando que un total de 210 acciones cumplían con el criterio establecido, y cuyo periodo va desde el 20 de abril al 31 de agosto de 2020 y muestra el estado de cómo terminaron las acciones por subdirecciones, oficinas grupos de trabajo y procesos, las cuales fueron formuladas para subsanar los hallazgos identificados, así como los riesgos observados en la gestión de los procesos auditados.

Principalmente la metodología empleada para realizar el seguimiento correspondió a técnicas de auditoría tales como la consulta, la entrevista, la inspección y la confirmación, sin embargo, dado a las medidas implementadas para evitar la propagación del COVID-19, se emplearon los medios tecnológicos para adelantar las entrevistas y aclaraciones pertinentes, las reuniones se llevaron a cabo a través de video llamadas e interacción vía correo electrónico institucional, entre otros.

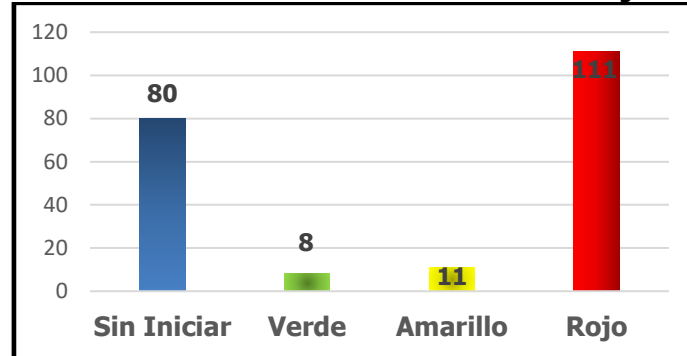
3. TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

3.1 Estado plan de mejoramiento antes del seguimiento

El Plan de Mejoramiento de la UAECOB cuenta con un total de 210 acciones correctivas, preventivas y de mejora a revisar en este seguimiento, que han formulado los diferentes responsables para corregir o prevenir desviaciones en el Sistema de Gestión, fortalecer la ejecución de los procesos y minimizar el riesgo de error en el desarrollo de la gestión institucional.

Con base en la matriz del plan de mejoramiento del 8 de agosto de 2020 se realizó un análisis para identificar el estado en el que se encontraban las 210 acciones antes del tercer seguimiento:

Gráfica N° 1: Estado de las 210 acciones antes del tercer seguimiento

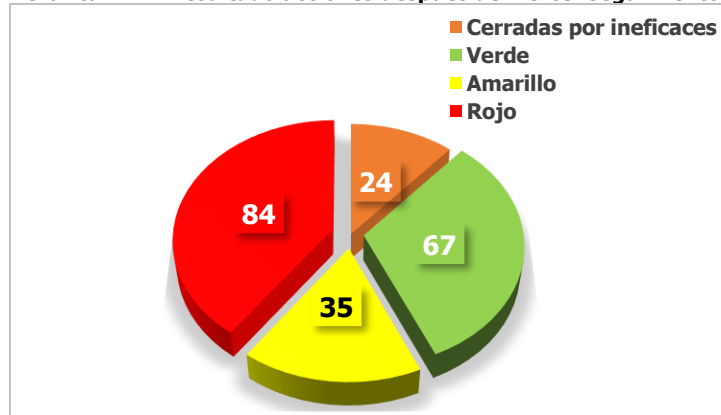


En la gráfica 1 se observa que del total de las acciones del plan de mejoramiento de la UAECOB un 38,10% se encontraban sin iniciar, un 3,81% estaban cumplidas seguido de un 5,24% que estaban en color amarillo, y el 52,86% restante estaban en color rojo. Teniendo un porcentaje de cumplimiento del 15% sobre el 100% porcentaje calculado sacando las acciones que estaban sin iniciar

3.2 Resultado después del Tercer seguimiento

El seguimiento se efectuó con fecha de corte al 31 de agosto de 2020, por lo cual el seguimiento se efectuó entre el 1 al 16 de septiembre de 2020. Después del mismo, el estado de las 210 acciones es el siguiente:

Gráfica N° 2: Resultado acciones después del Tercer seguimiento



En la gráfica 2 se observa que del total de las acciones del plan de mejoramiento un 31,90% se dieron por cumplidas, mientras que el 16,67% terminaron en color amarillo es decir con un avance esperado, el 40% terminaron en color rojo por su fecha de inicio al momento del seguimiento anterior y adicional a esto el 11,43% restante fueron cerradas dado a que se observó que las acciones implementadas no son eficaces para subsanar el hallazgo, lo anterior se evidenció en el informe final de auditoría de Seguimiento a la Gestión del Parque Automotor presentado el pasado 11 de septiembre de 2020.

A continuación, se presenta el listado de las 210 acciones revisadas, discriminadas por fuente de origen afectado, en qué estado de avance cerró la acción en el seguimiento anterior con corte al 20 de abril de 2020 y el estado en el que terminó la acción en este tercer seguimiento.

Tabla N° 1: Avance Semaforización acciones

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	ESTADO	SEGUIMIENTO ANTERIOR	TERCER SEGUIMIENTO 2020		
				Verde	Amarillo	Rojo
SUBDIRECCION OPERATIVA	Gestión Integral de Incendios	SIN INICIAR	8	1	4	3
		AMARILLO	6	4	2	0
		ROJO	3	0	0	3
	Gestión MATPEL	SIN INICIAR	1	0	1	0
	Gestión para la Búsqueda y Rescate	SIN INICIAR	2	0	2	0
SUBDIRECCION DE GESTION DEL RIESGO	Conocimiento del Riesgo	SIN INICIAR	5	0	5	0
		VERDE	1	1	0	0
		ROJO	5	2	0	3
	Reducción del Riesgo	SIN INICIAR	1	0	1	0
		ROJO	1	1	0	0
OFICINA ASESORA JURIDICA	Contratación	SIN INICIAR	2	0	2	0
	Gestión de Asuntos Jurídicos	SIN INICIAR	7	3	4	0
		VERDE	1	0	0	1
		AMARILLO	2	1	1	0
		ROJO	3	0	0	3
SUBDIRECCION DE GESTION HUMANA	Desarrollo Organizacional	SIN AVANCE	1	0	1	0
	Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	SIN INICAR	1	0	0	1
		VERDE	1	1	0	0
		ROJO	7	3	0	4
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión Administrativa	SIN INICIAR	10	3	0	7
		AMARILLO	2	0	0	2
		ROJO	27	3	0	24
	Gestión De Infraestructura	ROJO	3	2	0	1
	Gestión del Servicio a la Ciudadanía	SIN INICIAR	12	10	0	2
		ROJO	4	1	0	3
	Gestión Documental	ROJO	1	0	0	1
	Gestión Financiera	SIN INICIAR	23	17	0	6
		VERDE	1	0	0	1
		AMARILLO	1	0	1	0
		ROJO	5	0	0	5

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	ESTADO	SEGUIMIENTO ANTERIOR	TERCER SEGUIMIENTO 2020		
				Verde	Amarillo	Rojo
DIRECCION	Dirección	SIN INICIAR	4	0	4	0
		VERDE	2	0	2	0
	Gestión de las Comunicaciones	VACIAS	4	2	2	0
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	Gestión Estratégica	SIN INICIAR	3	0	0	3
	Gestión Tecnológica	SIN INICIAR	6	4	0	2
		ROJO	7	6	0	1
OFICINA DE CONTROL INTERNO	Evaluación Independiente	SIN INICIAR	3	2	1	0
		ROJO	10	0	2	8
SUBDIRECCION LOGISTICA	Gestión del Parque Automotor y HEA	SIN INICIAR	3	Estas 24 acciones fueron cerradas por ser ineficaces y no subsanar los hallazgos identificados		
		VERDE	2			
		ROJO	18			
	Gestión Logística de Emergencias	ROJO	1			
TOTAL			210	67	35	84

En la tabla No. 1 se puede observar el cambio de semaforización por tipología que tuvieron las acciones del seguimiento anterior al tercer seguimiento de 2020 en donde se identificó lo siguiente:

- i. De las ciento once (111) acciones que estaban sin iniciar en este tercer seguimiento cuarenta y seis (46) pasaron a estar cumplidas es decir a color verde, treinta (30) a color amarillo, treinta y dos (32) pasaron a color rojo y tres (3) fueron cerradas por ser ineficaces al no subsanar los hallazgos identificados.
- ii. De las ocho (8) acciones dadas por cumplidas en el seguimiento anterior, dos (2) continuaron cumplidas es decir cumplen con su eficacia, dos (2) pasaron a estado amarillo, dos (2) pasaron a estado en color rojo y dos (2) fueron cerradas por ser ineficaces y no subsanar los hallazgos identificados.
- iii. De las once (11) acciones en estado amarillo, cinco (5) de estas pasó a estar cumplidas, cuatro (4) continuaron en el mismo estado y las dos (2) restantes pasaron a estado en color rojo.
- iv. En cuanto a las ciento once (111) acciones que estaban incumplidas es decir en color rojo, treinta (30) acciones pasaron a estar cumplidas y en color verde, mientras que dos (2) acciones pasaron a estado amarillo, sesenta (60) permanecieron en su mismo estado de color rojo, en cuanto a las diecinueve (19) acciones restantes fueron cerradas por ser ineficaces y no subsanar los hallazgos identificados, para lo cual se abrieron nuevos hallazgos producto de la auditoria de seguimiento al parque automotor culminada el pasado 11 de septiembre.
- v. De las 210 acciones contenidas en el plan de mejoramiento y que fueron objeto de seguimiento, el 31,90% (67) fueron cumplidas destacando a la Oficina Asesora de Planeación quien tuvo el mayor porcentaje de acciones cumplidas sobre las revisadas por cada subdirección.
- vi. El 16,67% (35) equivale a las acciones que quedaron en amarillo en donde la Dirección fue la que tuvo el mayor porcentaje de acciones en ejecución sobre las revisadas por cada subdirección.
- vii. Un 40% (84) perteneciente a las acciones que no presentaron un avance adecuado y su semaforización terminó en rojo, la Oficina de Control Interno fue quien termino con la mayor

parte de las acciones en rojo seguido de la Subdirección de Gestión Corporativa con un mayor porcentaje en cuanto a acciones sin avance.

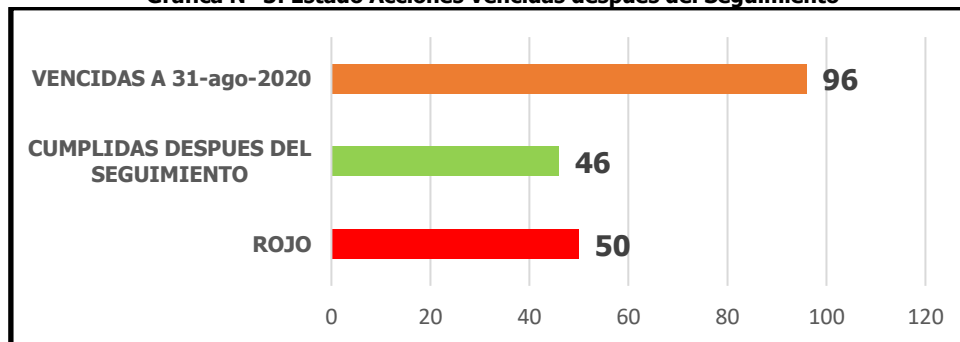
Teniendo en cuenta lo anterior se observa una gestión muy mínima y a la vez preocupante para el cumplimiento de las acciones, esto dado que a pesar de que se dieron por cumplidas 67 acciones, 50 de las que terminaron en rojo se encuentran vencidas y las cuales se esperaban que después del seguimiento terminaran en verde.

A continuación, en la tabla No. 2 se presenta un listado de las dependencias que terminaron con acciones en rojo separadas por el proceso afectado, al igual que el número de acciones que quedaron en rojo y se muestra la cantidad de acciones vencidas y en alerta.

Tabla N° 2: Resultado por proceso del PM

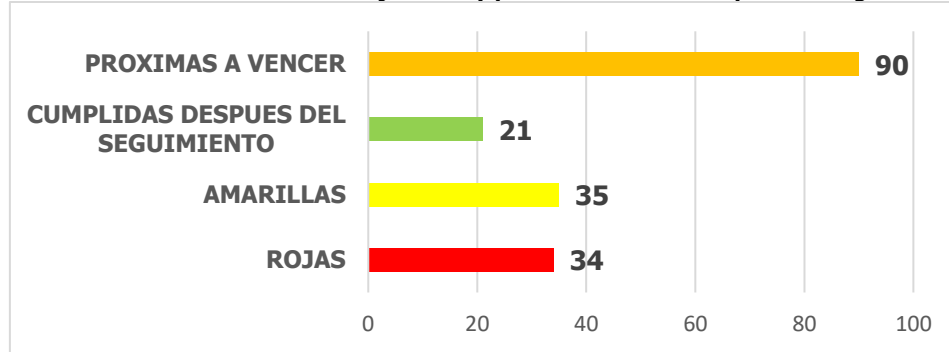
Subdirección	Proceso	Avance inferior al esperado	Vencidas
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión Administrativa	33	24
	Gestión de Infraestructura	1	0
	Servicio a la Ciudadanía	5	3
	Gestión Documental	1	1
	Gestión Financiera	12	6
SUBDIRECCION DE GESTION HUMANA	Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	5	5
OFICINA ASESORA JURIDICA	Gestión de Asuntos jurídicos	4	4
SUBDIRECCION OPERATIVA	Gestión Integral de Incendios	6	3
SUBDIRECCION DE DEL RIESGO	Conocimiento del Riesgo	3	3
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	Gestión Tecnológica	3	1
	Gestión Estratégica	3	0
OFICINA DE CONTROL INTERNO	Evaluación Independiente	8	0
TOTAL		84	50

Gráfica N° 3: Estado Acciones Vencidas después del Seguimiento



De lo anterior, se identifica que 50 acciones que quedaron en rojo se encuentran vencidas y en alerta máxima observando que la Subdirección de Gestión Corporativa con 34 acciones vencidas es quien tiene más acciones en este estado, seguido de la Subdirección de Gestión Humana con 5 acciones, la Oficina Asesora Jurídica con 4 acciones, la Subdirección Operativa y la Subdirección de Gestión del Riesgo con tres 3 cada una y la Oficina Asesora de Planeación con una (1) acción vencida.

Gráfica N° 4: Estado acciones en ejecución y próximas a vencer después del seguimiento



Del plan de mejoramiento evaluado, se observa que 90 acciones que se encontraban en ejecución están próximas a vencer, sin embargo, después de realizar el seguimiento, 21 acciones terminaron en color verde es decir cumplida antes de tiempo, 35 en color amarillo y los 34 restantes en color rojo.

4. ESTADO ACCIONES CONTRALORIA

En cuanto a las 35 acciones pertenecientes a la Contraloría de Bogotá y que fueron objeto de seguimiento quedaron de la siguiente manera

Tabla N° 3: Estado acciones no revisadas por la Contraloría

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	TERCER SEGUIMIENTO 2020		
		Verde	Amarillo	Rojo
DIRECCION	Gestión de las Comunicaciones	2	2	0
	Dirección	0	6	0
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	Gestión Estratégica	0	0	3
SUBDIRECCION DE GESTION DEL RIESGO	Conocimiento del Riesgo	0	1	0
OFICINA ASESORA JURIDICA	Gestión de Asuntos Jurídicos	0	1	0
	Contratación	0	2	0

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	TERCER SEGUIMIENTO 2020		
		Verde	Amarillo	Rojo
SUBDIRECCION OPERATIVA	Gestión para la Búsqueda y Rescate	0	2	0
	Gestión Integral de Incendios	0	1	0
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión Financiera	0	1	2
	Gestión Administrativa	1	0	9
	Gestión de Infraestructura	1	0	1

Se observan en la tabla No. 3 que 4 acciones quedaron en color verde y cumplidas pertenecen a la Dirección (2) y Subdirección Corporativa (2), mientras que 16 terminaron en amarillo las cuales pertenecen a la Dirección (8), Subdirección Operativa (3), Oficina Asesora Jurídica (3), Subdirección de Gestión del Riesgo (1) y Subdirección de Gestión Corporativa (1), En cuanto a las 15 acciones restantes terminaron en rojo y pertenecen a la Subdirección de Gestión Corporativa (12) y la Oficina Asesora de Planeación (3).

Gráfica N° 5: Estado Acciones de la Contraloría Vencidas después del Seguimiento



En cuanto a las 15 acciones de la Contraloría que terminaron en color rojo, en la grafica No. 5 se puede observar que 6 de estas ya se encuentran vencidas, 1 vence en octubre, 1 en vence en noviembre, 6 vencen en diciembre y la restante en enero de 2021.

5. CONCLUSIÓN

Finalizado el tercer seguimiento al Plan de Mejoramiento de la vigencia 2020, se pudo evidenciar que para este seguimiento se esperaba un avance de 96 acciones en verde que estaban vencidas a 31 de agosto de 2020, de las cuales 46 se dieron por cumplidas y 50 quedaron sin avance o no contaban con el avance programado y en estado rojo.

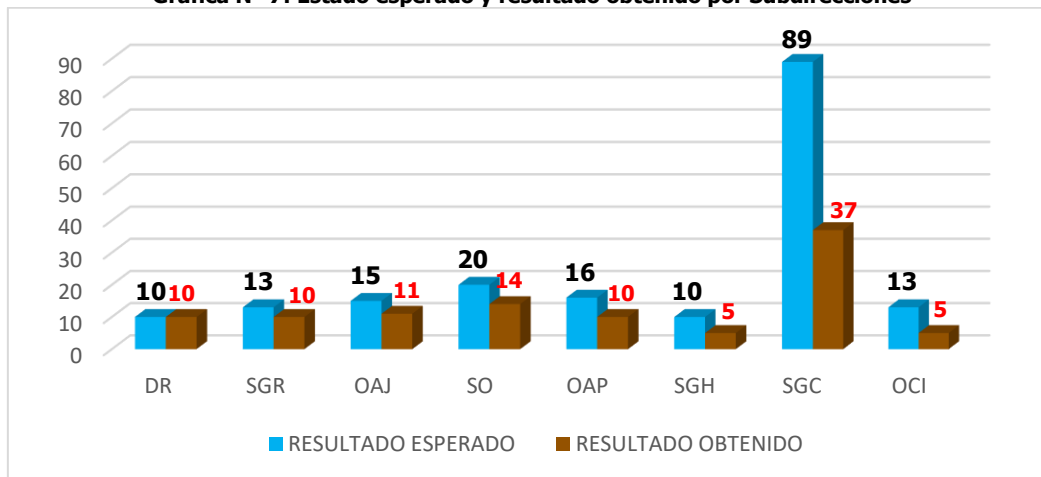
De igual forma se esperaban 90 acciones en amarillo o con un grado de avance adecuado de las cuales se evidencia que terminaron 21 en color verde, 35 en amarillo y 34 en color Rojo. Lo anterior basados en las fechas de inicio y terminación propuestos por los responsables de las mismas; por lo cual se observó un compromiso debajo de los esperado y a la vez preocupante teniendo en cuenta el resultado para el proceso del cumplimiento de las acciones y la cantidad de acciones vencidas.

Gráfica N° 6: Estado esperado y resultado obtenido después del seguimiento



Por otra parte, y de acuerdo a los resultados que se esperaban obtener después de realizar el seguimiento se identificó que se dio un cumplimiento del 47,9% para las acciones que se esperaban cumplidas. En cuanto a las acciones que se esperaban terminaran en amarillo o con un grado de avance adecuado, se dio un cumplimiento del 62,2% dándose por cumplida 21 acciones antes de tiempo y una con avance adecuado. Terminando así con un resultado total de cumplimiento del 54,8% sobre el 100% esperado

Gráfica N° 7: Estado esperado y resultado obtenido por Subdirecciones

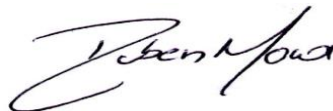


En la gráfica No. 7 se puede observar el avance generado por cada una de las Subdirecciones de la UAECOB en este tercer seguimiento, en donde se identifica que la Dirección fue la única dependencia que alcanzó el resultado esperado, en cuanto a las dependencias que cumplieron con el 50% o más de lo esperado se identificó la Subdirección de Gestión del Riesgo, la Oficina Asesora Jurídica, la Subdirección Operativa, La Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección de Gestión humana, mientras que la Subdirección de Gestión Corporativa y la Oficina de Control Interno fueron las únicas que su resultado fue menor al 50%.

6. RECOMENDACIONES

- Se recomienda tener en cuenta los cortes y plazos definidos desde la Oficina de Control interno para cada uno de los seguimientos programados, con el fin de entregar toda la información correspondiente y así evitar inconvenientes al entregar soportes fuera del plazo estipulado.
- Desde la Oficina de Control Interno es muy importante que las áreas mantengan un alto grado de compromiso en cuanto a las actividades encaminadas al desarrollo y cumplimiento de la Gestión para lo cual se recomienda evaluar o analizar el estado de cumplimiento de los planes de trabajo en pro de mejorar los procesos de la entidad.
- Se recomienda dar celeridad a las acciones que no presentaron avance en este seguimiento con el fin de cumplirlas en el menor tiempo posible, evitando que se venzan las 34 acciones pendientes para su cumplimiento y que actualmente se encuentran en color rojo, Asimismo, se insta al proceso para continuar con la ejecución de las acciones que se encuentran con un debido avance (color amarillo) con el fin de continuar su implementación y lograr el cumplimiento de la misma dentro de los términos programados.
- Se recomienda realizar actividades de Autocontrol al interior de los procesos, con el fin de mejorar la gestión de los mismos y generar un ambiente y cultura de mejora continua, así como adelantar ejercicios de autoevaluación, con el fin de detectar a tiempo las posibles desviaciones y tomar las medidas de mejora pertinentes para mejorar el proceso y la gestión de la oficina.
- Las dependencias que poseen acciones vencidas y/o sin avance, se les recomienda realizar mesas de trabajo, reuniones, campañas, divulgaciones o cualquier actividad que permita generar las alertas necesarias sobre las acciones que se encuentran vencidas para realizar su respectivo avance y cumplimiento.
- Se recomienda mejorar el cumplimiento de las acciones, identificar que las actividades realizadas sean efectivas y eficaces para los procesos de la entidad y que generen el resultado necesario que permita eliminar totalmente los riesgos que generaron la identificación del hallazgo
- Se recomienda dejar trazabilidad de todas las actividades que se adelanten para el cumplimiento del Plan de mejoramiento con el fin de que la nueva administración pueda tener conocimiento de los avances generados y así continuar por una misma línea para el cumplimiento de las acciones implementadas.

Con el fin de aclarar las calificaciones que se dieron en el presente seguimiento a las acciones del plan de mejoramiento, la Oficina de Control Interno expresa su total disposición para atender las inquietudes sobre los resultados ya expuestos y se indica el deseo de realizar mesas de trabajo en las cuales se den recomendaciones puntuales sobre acciones que consideren los diferentes responsables.



RUBÉN ANTONIO MORA GARCÉS
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada - Profesional de Control Interno – Cto 313/2020