

 Alcaldía de Medellín ISVIMED Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín	INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-GEI-04 VERSIÓN: 11 FECHA: 02/02/2021 PÁGINA: 1 de 7
--	--	--

GENERALIDADES	
Lugar y fecha de emisión:	Medellín, febrero 7 del 2023
Destinatario del informe:	Responsable directo: Dirección. Otros responsables: Subdirección Planeación, Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección Jurídica.
Nombre del informe:	Informe de Seguimiento al Plan de Mejoramiento Personería de Medellín - PMP segundo semestre de la vigencia 2022.
Tipo de informe:	☐ Preliminar ☒ Definitivo
Objetivo general del informe:	Realizar seguimiento sobre la eficacia, eficiencia y efectividad de las acciones formuladas e implementadas para cada una de las observaciones y recomendaciones originadas en los planes de mejoramiento de los informes de las Vigilancia administrativa preventiva realizadas por la Personería Municipal de Medellín N°858541307-2019 y N°859069535-2021.

CONTEXTO	
Objetivo de Desarrollo Sostenible:	Ciudades y comunidades sostenibles.
Objetivo Estratégico Institucional:	Brindar un servicio eficiente y de calidad, que contribuya al reconocimiento de la Institución dentro de la comunidad.
Dimensión – Política MIPG:	4ª dimensión Evaluación de resultado. - Seguimiento y Evaluación del Desempeño Institucional.
Principios y valores (MIPG, Servidor Público, Institucionales):	Diligencia; Aprendizaje e innovación y toma de decisiones basada en evidencia; y Autocontrol; Autogestión y Autorregulación.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE - JOCI	
Objetivos específicos del informe (Cuando aplique):	Realizar revisión de los seguimiento y soportes aportados por los responsables de las acciones formuladas en la Matriz de F-GEI-06 Planes de Mejoramiento Personería de Medellín.
Alcance del informe:	El seguimiento y evaluación corresponde a los avances surtidos entre el 1 de julio al 30 de diciembre del 2022, a las acciones formuladas e implementadas; para aquellas acciones que contaban con fecha de ejecución límite al 30 de diciembre de 2022 y para las acciones pendientes de alcanzar la eficiencia, eficacia y efectividad frente su cumplimiento, así mismo, se validará los avances de las acciones propuestas en el PMP con fechas posteriores.
Limitación al alcance del informe (Cuando aplique):	N/A
Equipo auditor:	- Héctor Francisco Preciado – jefe de oficina de Control Interno. - Diego Echeverri Montoya – Profesional Universitario.
Muestra de auditoría:	Se verificarán las evidencias y avances suministrados por los responsables para cada una de las acciones formuladas e implementadas en el plan de mejoramiento formulado para las averiguaciones administrativas preventivas y de los seguimientos realizados por la primera línea de defensa.
Metodología y procedimientos aplicados:	- Consulta y entendimiento normativo como de los lineamientos internos. - Revisión y análisis de los registros enviados como parte de los requerimientos solicitados, los cuales hacen parte de los papeles de trabajo de la auditoría. - Se utilizará la herramienta de evaluación denominada PT- creada por la JOCI, la cual fue estructurada por el equipo auditor para definir la efectividad del objetivo que se busca lograr con dichos planes por parte de los responsables, de acuerdo con los siguientes criterios que se evalúan (No cumple “0”; Cumple parcialmente “1” y Cumple “2”).





- Seguimiento a las acciones formuladas en la Matriz de F-GEI-06 Planes de Mejoramiento PMP 2do semestre.

Una vez recibido la aclaración presentada al informe preliminar por parte de la subdirección Jurídica frente al seguimiento reportado en la acción No. 11, mediante el correo electrónico del día 03/02/2023 y que una vez validado por el equipo auditor y que considera pertinente, procede a comunicar el siguiente informe como definitivo el cual queda de la siguiente manera.

Para comprensión de los auditados, el equipo auditor tomo la herramienta denominada PT- JOCI para evaluar el cumplimiento de la acción y de la efectividad del objetivo que se busca lograr, dicha herramienta se basa en la metodología que utiliza la Contraloría General de Medellín para el seguimiento a los planes que se formulan para sus hallazgos.

Metodología consiste en ponderar la autoevaluación que realiza cada línea de defensa de acuerdo con sus avances y evidencias que soportan el cumplimiento de la acción y de la efectividad del objetivo, sin dejar de lado la eficacia y eficiencia de la acción en la implementación de controles, así:

IMPORTANTE	Cumple	2
	Cumple parcialmente	1
	No cumple	0

Elaborado por: Jefatura Control Interno.

Fuente de información: Seguimiento al PMP

ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA PERSONERÍA (PMP)

Frente al Plan de mejoramiento de personería de Medellín (PMP), la entidad a la fecha de seguimiento se continua con un total de catorce (14) hallazgos por parte de la personería de Medellín que corresponden a dos Vigilancia administrativa preventiva una que corresponde al radicado N°859069535-2021 y la otra con el radicado No. N°858541307-2019 esta última con dos (2) acciones de mejoramiento abiertas, y la primera con doce (12) acciones de la misma manera abiertas.

De las cuales la entidad debe realizar gestión para el cierre de estas acciones de manera definitiva, pues los competentes para el cierre definitivo es el órgano de control que llevo a cabo la respectiva averiguación disciplinaria que genero unas acciones de mejora, no obstante, la JOCI como responsable de hacer seguimiento a dichos planes genera el presente informe basado en los controles implementados y los soportes que permiten a esta oficina calificar la acción como efectiva, eficaz y eficiente, sin vulnerar la competencia del órgano correspondiente; dicho seguimiento es la valoración objetiva de los auditores frente a los avances y soportes de las acciones formuladas.

Hasta tanto, la entidad no cuente con informe de cierre emitido por la Personería de Medellín frente al cierre definitivo de las acciones formuladas para ambas averiguaciones preventivas, se continuará realizando el correspondiente seguimiento por parte de la JOCI como responsable de este seguimiento.

Resumen ejecutivo:





SEGUIMIENTO DEL PMP, RESULTADOS SEGÚN METODOLOGÍA UTILIZADA.

Del seguimiento y evaluación que realiza la JOCI a dichas acciones formuladas en el respectivo formato denominado plan de mejoramiento PMP, y soportadas con dicha evidencia se tiene, que el estado de las acciones para el hallazgo 2 y 4 de la averiguación administrativa preventiva con N°858541307-2019, se ha avanzado en relación a un proceso Judicial de Reparación Directa con el radicado No. 05001233300020190209400 el cual cursa en el Tribunal Administrativo de Antioquia (Oral), donde se solicita el embargo de 4 inmuebles a nombre del señor Ernesto Jaramillo, representante legal de ASOMEDELLIN, proceso que aun continua en curso, para un **CUMPLIMIENTO PARCIAL**; Y para el Hallazgo 4, la entidad dio inicio a un cobro coactivo atención a la averiguación disciplinaria N° 858697810-2016 Personería de Medellín; por lo tanto, para el equipo auditor dichas acciones cuentan con un **CUMPLIMIENTO PARCIAL**. (ver anexo 1)

Frente a las acciones de mejora formuladas Vigilancia administrativa preventiva N°859069535-2021, el equipo auditor una vez analizado los soportes aportados por la 1ra línea de defensa y recibido la aclaración presentada al informe preliminar con relación a la acción No. 11 del plan de mejoramiento, el cual una vez atendida se procede a cerrar, una vez evaluado la efectividad de acuerdo con la metodología utilizada observa que el resultado definitivo es que se podrían dar por cerradas un total de DIEZ (10) acciones por alcanzar la calificación de **CUMPLE**, y dos (2) continúan con una calificación de **CUMPLIMIENTO PARCIAL**, por estar aún en ejecución por parte de la entidad, como es el caso del proceso de selección Antioquia por parte de la comisión nacional del servicio civil, igual situación encontramos que la entidad adelanta un plan de trabajo por parte del proceso de Talento Humano para la actualización de los expedientes del personal que la labora en la entidad. (ver anexo 1)

A continuación, se presenta un resumen de las acciones formuladas y la calificación generada por el equipo auditor basada en la herramienta denominada PT- JOCI para contextualizar el estado de estas, así:

Tabla No. 1 Resumen plan de mejoramiento PMP.

RESUMEN PLAN DE MEJORAMIENTO PMP										DETALLE PLAN DE MEJORAMIENTO PMP									
INFORMACIÓN GENERAL										DETALLE DE ACCIONES									
ORDEN	ACCIONES	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	ESTADO	FECHA DE EVALUACIÓN	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE	FECHA DE CIERRE				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
1	Acción 1: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
2	Acción 2: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
3	Acción 3: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
4	Acción 4: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
5	Acción 5: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
6	Acción 6: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
7	Acción 7: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
8	Acción 8: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
9	Acción 9: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
10	Acción 10: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
11	Acción 11: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
12	Acción 12: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
13	Acción 13: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
14	Acción 14: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
15	Acción 15: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
16	Acción 16: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
17	Acción 17: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
18	Acción 18: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
19	Acción 19: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
20	Acción 20: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
21	Acción 21: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
22	Acción 22: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
23	Acción 23: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
24	Acción 24: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
25	Acción 25: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
26	Acción 26: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
27	Acción 27: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
28	Acción 28: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
29	Acción 29: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
30	Acción 30: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
31	Acción 31: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
32	Acción 32: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
33	Acción 33: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
34	Acción 34: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
35	Acción 35: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
36	Acción 36: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
37	Acción 37: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
38	Acción 38: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
39	Acción 39: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
40	Acción 40: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
41	Acción 41: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
42	Acción 42: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
43	Acción 43: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
44	Acción 44: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
45	Acción 45: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
46	Acción 46: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
47	Acción 47: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
48	Acción 48: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
49	Acción 49: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
50	Acción 50: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
51	Acción 51: Implementación del Plan de Mejoramiento PMP	01/01/2021	31/12/2021	CUMPLIMIENTO PARCIAL	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021	02/02/2021				
52	Acción 52: Implementación																		



INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 11

FECHA: 02/02/2021

PÁGINA: 4 de 7

Elaborado por: Jefatura Control Interno.

Fuente de información: Seguimiento al PMP

Basado en la herramienta denominada PT- JOCI la evaluación de la efectividad del objetivo y del cumplimiento que se busca alcanzar es del **85.7**.

IMPORTANTE	Cumple	2	RESULTADO EFECTIVIDAD Y CUMPLIMIENTO	
	Cumple parcialmente	1	85,7	
	No cumple	0	85,71	85,71

Elaborado por: Jefatura Control Interno.

Fuente de información: Seguimiento al PMP

Al presente informe se plasma un anexo (No.1) que corresponde al seguimiento del estado en que se encuentran las acciones de mejoramiento establecidas de acuerdo al seguimiento realizado por la JOCI para el 2do semestre de la vigencia 2022, realizado durante el mes de enero de 2023 con corte al 30 de diciembre del 2022, seguimiento que se anexa en el formato "F-GEI-06 Plan de Mejoramiento Institucional" nombrado "PT- SEGUIMIENTO AL PMP 2do SEMESTRE DEL 2022", en dicho archivo se encuentran las observaciones y análisis realizadas por el equipo auditor como 3ra línea de defensa y la herramienta denominada PT- JOCI, así como el auto control reportado por la primera línea de defensa que evidencia el compromiso con la mejora de los procesos; en dicho seguimiento se comparte la información plasmada para que sean analizadas por los auditados, la línea estratégica y se tomen las acciones y decisiones pertinentes.

Medición del proceso:

Administración de riesgos:

Al revisar el F-GM-29, versión 03 matriz de riesgos del proceso de gestión estratégica, cuyo seguimiento es al 2do semestre del 2022, no se identifican riesgos ni causas asociadas al cumplimiento y efectividad de las acciones de los planes de mejoramiento, lo que conlleva a que no se cumpla con las acciones de mejora o el plan de mejoramiento; por lo tanto, es necesario que se cuenten con controles que permita el cumplimiento del logro o propósito esperado definido en dichas acciones.

Indicadores de gestión:

Se realiza verificación en el sistema de información SIFI - Módulo SMO, no encontrando un indicador relacionado con la medición de la eficacia, eficiencia y efectividad de los planes de mejoramiento, pero se cuenta con seguimientos trimestrales de los avances de las actividades con sus respectivos soportes de ejecución por parte de cada subdirección responsable como primera línea de defensa, la cual se socializa en el Comité institucional coordinador de control interno, y de manera semestral se realiza un seguimiento por la tercera línea de defensa (JOCI), dicho seguimiento se publica en el SGC modulo Calidad Proceso de Evaluación Independiente y en la página web de la entidad en cumplimiento del ITA.

Detalle de resultados:

Observación No. 1	Condición:	Se evidencia en el registro "F-GEI-06 Plan de Mejoramiento Único Institucional" Seguimiento al 2do semestre de la vigencia 2022 (Seguimiento PMP 2do semestre 2022), acciones con fechas de cumplimiento vencidas, acciones con cumplimiento que consideran parciales, de igual forma se evidencio cumplimientos altos y acciones que basados en los soportes y seguimientos según criterio de los auditores se
-------------------	------------	---



 Alcaldía de Medellín ISVIMED Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín	INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-GEI-04 VERSIÓN: 11 FECHA: 02/02/2021 PÁGINA: 5 de 7
---	--	--

		cumplieron con posibles cierre a ser tenidos en cuenta por la Personería Medellín, porque se lograron alcanzar la eficacia y eficiencia de las acciones, no obstante, la entidad a la fecha es la encargada de adelantar la gestión pertinente para lograr el cierre eficaz de estas ante la Personería Municipal de Medellín. Si bien se evidencia mejoras sustanciales a los compromisos asumidos por las primeras líneas de defensa, no se tiene evidencias del cierre de dichas acciones y la evaluación por parte de la Personería de las acciones formuladas a las averiguaciones administrativas preventivas.
	Criterio:	4ª dimensión. Evaluación de resultados. Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG. Numeral 10.2 NTC ISO 9001:2015 “Cuando ocurra una no conformidad, ..., la organización debe: ... c) implementar cualquier acción necesaria; d) revisar la eficacia de cualquier acción correctiva tomada; ...” Riesgo Evaluado riesgo Reputacional para la entidad: El Instituto en su matriz de planes de mejoramiento - PMP no ha alcanzado el cierre definitivo por parte del Ente de Control que permita evidenciar que se han subsano las desviaciones encontradas durante las averiguaciones administrativas preventivas, buscando lograr la eliminación de la causa raíz.
	Causa:	• Planteamiento de acciones de mejoramiento o actividades que no apuntan a subsanar las observaciones detectadas en la auditorias. • Falta de entendimiento del requisito para definir acciones. • No se cuenta con una metodología definida para el planteamiento, seguimiento y monitoreo de la acción de mejoramiento propuesta. • No se les realiza un monitoreo a las fechas de vencimiento de la acción por parte de la primera línea de defensa. • No se diligencia los seguimientos realizados por la línea de defensa sobre los avances de la acción implementada. • No formulación de acciones de mejoramiento a las observaciones establecidas en las auditorias de la JOCI.
	Consecuencia:	• Afecta la gestión institucional en el cumplimiento de metas de plan de desarrollo y el logro de objetivos estratégicos. • No se apunta a la mejora del proceso, ni se garantiza la implementación de las dimensiones y políticas definidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. • Se conviertan en hallazgos por parte de los entes externos de control que conlleven a sanciones. • El seguimiento constante por las líneas de defensa ha permitido que los controles sean efectivos al contar con las metodologías y herramientas que establece el MIPG y los planes de Mejoramiento, lo cual se traduce que el Control es efectivo y que no ha permitido la materialización del riesgo, por lo tanto, la medición en el Riesgo es Bajo.
	Recomendaciones:	Avanzar en la implementación de aquellas acciones del PMP, priorizando sobre aquellas que están vencidas, logrando finalmente la eliminación de las deficiencias detectadas y sus causas, contribuyendo con la mejora de las operaciones y el desempeño institucional.



 Alcaldía de Medellín ISVIMED Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín	INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-GEI-04 VERSIÓN: 11 FECHA: 02/02/2021 PÁGINA: 6 de 7
---	--	--

	Medición del riesgo: (Materialización)	Bajo
	Medición del control: (Existencia y diseño)	Efectivo
Aspectos para resaltar:	El compromiso por parte de los enlaces por recopilar la información que demuestra los avances en la ejecución de las acciones, así como el reporte oportuno de los planes de mejoramiento con sus respectivos seguimientos.	
Conclusión:	El equipo auditor luego de realiza la evaluación al plan de mejoramiento determinar que la eficacia, eficiencia y efectividad de las acciones formuladas e implementadas para cada una de las observaciones y recomendaciones originadas en las Vigilancia administrativa preventiva presentadas por la Personería Medellín se encuentra para la JOCI en un cumplimiento medio, a la fecha se desconoce las gestiones adelantas por la entidad para el cierre de estas ante el órgano de control que evidencio las deficiencias, así mismo, no se cuenta con una evaluación del plan por parte de estos que evidencie su cumplimiento y posterior cierre de las acciones formuladas. Nuevamente se le recomienda a la entidad que adelante las gestiones pertinentes frente a los planes de mejoramiento suscritos con el ente de control, en aras de evidencias él logró de los objetivos y la mejora sustancial de los procesos. La matriz en Excel nombrada "PT- SEGUIMIENTO AL PMP 1er SEMESTRE 2022", hace parte integral del presente informe la cual se remite vía correo electrónico y será publicada en SIFI/modulo Calidad, para consulta y seguimiento de las partes interesadas. El seguimiento reportado de manera trimestral por la primera línea como auto evaluación y el seguimiento de la JOCI como tercera línea podrá consultarse en la matriz mencionada anteriormente como papel de trabajo. El control es efectivo establecido es efectivo, lo cual no ha permitido la materialización del riesgo, por lo tanto, su medición a hoy es bajo, pero si la entidad no gestiona el cierre de las acciones este pasara a ser un riesgo moderado, por no cumplimiento de la eficacia y eficiencia de sus acciones. En el CICCI, se deben analizar estos planes de mejoramiento suscritos para la toma de decisiones y de igual manera realizar las gestiones a que dé lugar para el cierre eficaz de las acciones formuladas.	

Anexo 1: proyección resumen de como se encuentran las acciones de mejoramiento basados en las evidencias y autoevaluación presentada por los lideres y enlaces de los Planes de mejoramientos que cuenta la entidad, con corte al 30 de diciembre de 2022.



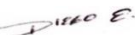
Diciembre de
2022 resumen

DEPENDENCIA	AUDITORÍA	Total	Cumplimiento					Evaluación 3ra línea		
			Bajo CB	Medio CM	Alto CA	Cerrada		Posterior	% cerradas	% promedio
Subdirección Jurídica (Contratación)	Vigilancia administrativa preventiva N°858541307- 2019	2		2				0%	80%	90%
Subdirección Jurídica (Contratación)	Vigilancia administrativa preventiva N°859069535- 2021	8				8		100%	100%	
Subdirección Jurídica (PQRSD)		2				2		100%	100%	
Subdirección Administrativa y Financiera (Talento Humano)		2		2				0%	71%	65%
PROMEDIO GENERAL		14	0	5	0	10	0		88%	78%
		71%	0%	29%	0%	71%	0%			
			29%							

Cordialmente,


HÉCTOR FRANCISCO PRECIADO
 Jefe de Oficina de Control Interno
 (*) Firma digital.

Anexo: PT- SEGUIMIENTO AL PMP 2do SEMESTRE 2022"

Elaboró	 Diego Echeverri Montoya	Aprobó	 Héctor Francisco Preciado	Revisó	 Héctor Francisco Preciado
	Profesional Universitario - JOCI		Jefe oficina de Control Interno		Jefe oficina de Control Interno

(*) VoBo digita

