

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

**INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL**

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LAS
AUDITORIAS INTERNAS BASADAS EN RIESGO PRIMER SEMESTRE 2019**

JOSE GONZALO ESCUDERO ESCUDERO

**MEDELLIN
VIGENCIA 2019**

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCION	4
2. OBJETIVO.....	5
3. ALCANCE.....	5
4. METODOLOGIA.....	5
5. RECOMENDACIONES.....	13
6. CONCLUSIONES	14

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

1. INTRODUCCION

La Oficina Asesora de Evaluación y Control de la Institución Universitaria Pascual Bravo rinde el informe de seguimiento a los planes de mejoramiento dando cumplimiento a:

- Ley 87 de 1993. Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado.
- Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017. Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Guía de Auditoria expedida por la Función Pública Versión 3 mayo de 2018, Para las Entidades Públicas en la cual se define como auditoría interna “una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; que ayudan a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión del riesgo, control y gobierno”, así mismo las Oficinas de Control Interno deben establecer un proceso de seguimiento para verificar que las acciones previstas en los planes de mejoramiento hayan sido implementadas y dar cierre cuando se haya cumplido, analizando si las acciones fueron o no eficaces para superar los hallazgos, o a su vez las recomendaciones de mejora y de esta forma contribuir al fortalecimiento de los procesos de la Institución Universitaria Pascual Bravo.
- Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoria interna o quien haga sus veces numerales 2.4.4 Seguimiento “Las unidades de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces deben realizar seguimiento, entre otros, a:

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

- Los planes de mejoramiento definidos por la entidad, en respuesta a los resultados de las auditorías internas y a la Evaluación Independiente al sistema de control interno. Este seguimiento permite determinar que las acciones definidas por la entidad, hayan sido pertinentes y se hayan implementado de manera efectiva”.

2. OBJETIVO

Realizar seguimiento al avance y/o cumplimiento de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento por procesos de la Institución Universitaria Pascual Bravo, producto de las Auditorías realizadas en las vigencias 2017 - 2018.

3. ALCANCE

- Verificar las evidencias de cumplimiento de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento que quedaron abiertas de las Auditorías Internas al Sistema de Gestión Integral y de las Auditorías de Control Interno realizadas en la vigencia 2017,
- Verificar las evidencias de cumplimiento de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento que quedaron como producto de las Auditorías Internas Basadas en Riesgos realizadas en la vigencia 2018, (12 observaciones (hallazgos) y 96 recomendaciones de mejora).

4. METODOLOGIA

La Oficina Asesora de Evaluación y Control, a cargo de cada enlace/auditor procedió a realizar visita en sitio a los procesos, con el objetivo de verificar las evidencias que permitieran el cierre con eficacia de las observaciones (hallazgos) y recomendaciones de mejora halladas en el desarrollo de las auditorías realizadas en las vigencias 2017 - 2018.

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

4.1 RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

En el año 2018 se realizaron auditorías internas basadas en riesgos a 14 procesos de la Institución Universitaria Pascual Bravo, de las cuales quedaron como producto 12 observaciones (hallazgos) y 96 recomendaciones de mejora para cerrar en la vigencia 2019.

Igualmente se verificaron las evidencias de cumplimiento de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento que quedaron abiertas de las auditorías Internas al Sistema de Gestión Integral y de las Auditorías de Control Interno realizadas en la vigencia 2017,

4.1.1 AUDITORIAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL 2017.

HALLAZGOS

CIERRE

Ver cuadro

N° de observación (hallazgo)	N° de acciones tomadas	Proceso responsable
EIM-01	Tres (3)	Docencia
EIM-02	No hubo acción tomada por parte del proceso	
EIM-03	No hubo acción tomada por parte del proceso	
EIM-04	Una (1)	
EIM-05	Tres (3)	
EIM-06	No hubo acción tomada por parte del proceso	

Ver acta N° 8 del 15 de mayo de 2019

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

ASPECTOS POR MEJORAR

CIERRE

Si bien en cierto el equipo auditor sugirió que el proceso de Docencia podría mejorar algunos procedimientos, proponiendo así ocho (8) oportunidades de mejora, que el auditado desestimo, en razón a que es potestativo, en consecuencia, la Oficina Asesora de Evaluación y Control determinó cerrar las ocho (8) oportunidades de mejora halladas en el desarrollo de la auditoria por el equipo auditor en el año 2017.

Ver cuadro

N° de recomendación de mejora	N° de acciones tomadas	Proceso responsable
EIM-41	N/A	Docencia
EIM-42		
EIM-43		
EIM-44		
EIM-45		
EIM-46		
EIM-47		
EIM-48		

Ver acta N° 8 del 15 de mayo de 2019

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

4.1.2 AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2017

HALLAZGOS

CIERRE

Ver cuadro

N° de observación (hallazgo)	N° de acciones tomadas	Proceso responsable
EIM-07 y 08	Dos (2)	Direccionamiento Estratégico
EIM-09	N/A	Direccionamiento Estratégico
EIM-10	Una (1)	Direccionamiento Estratégico
EIM-11 y 12	Dos (2)	Internacionalización
EIM-13	Tres (3)	Gestión Financiera
EIM-14	Una (1)	Gestión Talento Humano

Ver actas N° 9, 10, 12 y 13 del 2019

ASPECTOS POR MEJORAR

CIERRE

N° de recomendación de mejora	N° de acciones tomadas	Proceso responsable
EIM-49	Una (1)	Internacionalización
EIM-50	Una (1)	Internacionalización
EIM-51	Una (1)	Internacionalización

Ver acta N° 10 del 17 de mayo de 2019

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

4.1.3 AUDITORIAS INTERNAS BASADAS EN RIESGOS 2018

OBSERVACIONES (HALLAZGOS)

CIERRE

Ver cuadro

N° de observación (hallazgo)	N° de acciones tomadas	Proceso responsable
EIM-18	Una (1)	Gestión Documental
EIM-23	Tres (3)	Gestión Recursos Físicos
EIM-25	Dos (2)	Direccionamiento Estratégico

ABIERTOS Y CON GESTIÓN

N° de observación (hallazgo)	Proceso responsable	Fecha de compromiso
EIM-17	Gestión Jurídica	30/12/2019
EIM-21	Gestión Recursos Físicos	30/11/2019
EIM-26	Direccionamiento Estratégico	30/06/2019

ACCIONES CON EJECUCIÓN CON FECHA DE COMPROMISO VENCIDA

N° de observación (hallazgo)	Proceso responsable	Fecha de compromiso
EIM-20	Gestión Talento Humano	Enero, febrero, mayo y junio de 2019
EIM-22	Gestión Recursos Físicos	30/04/2019

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

RECOMENDACIONES DE MEJORA

CIERRE

N° de recomendación de mejora	N° de acciones tomadas	Proceso responsable
EIM-63	Una (1)	Gestión Jurídica
EIM-64	Una (1)	Gestión Jurídica
EIM-65	Una (1)	Gestión Jurídica
EIM-74	Una (1)	Gestión Documental
EIM-76	Una (1)	Gestión Documental
EIM-92	Seis (6)	Gestión Talento Humano
EIM-94	Tres (3)	Gestión Financiera
EIM-99	Una (1)	Gestión Recursos Físicos
EIM-102	Una (1)	Gestión Recursos Físicos
EIM-105	Una (1)	Gestión Recursos Físicos
EIM-106	Una (1)	Gestión Recursos Físicos
EIM-107	Una (1)	Gestión Recursos Físicos
EIM-116	Una (1)	Extensión y Proyección Social
EIM-117	Una (1)	Extensión y Proyección Social
EIM-120	Tres (3)	Extensión y Proyección Social
EIM-121	Una (1)	Extensión y Proyección Social
EIM-122	Una (1)	Extensión y Proyección Social
EIM-123	Una (1)	Extensión y Proyección Social
EIM-124	Una (1)	Extensión y Proyección Social

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

EIM-125	Tres (3)	Direccionamiento Estratégico
EIM-131	Una (1)	Direccionamiento Estratégico
EIM-132	Una (1)	Direccionamiento Estratégico
EIM-133	Una (1)	Direccionamiento Estratégico
EIM-134	Dos (2)	Direccionamiento Estratégico

ABIERTOS Y CON GESTIÓN

N° de recomendación de mejora	Proceso responsable	Fecha de compromiso
EIM-66	Gestión Jurídica	30/12/2019
EIM-67	Gestión Jurídica	30/12/2019
EIM-70	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-71	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-72	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-73	Gestión Documental	30/12/2019
EIM-75	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-77	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-78	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-79	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-80	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-81	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-82	Gestión Documental	30/06/2019
EIM-88	Gestión Talento Humano	30/06/2019
EIM-91	Gestión Talento Humano	Mensual
EIM-93	Gestión Financiera	31/08/2019
EIM-95	Gestión Financiera	Diciembre de 2019

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

EIM-96	Gestión Financiera	Diciembre de 2019
EIM-97	Gestión Financiera	Ver formato EIM-FR-10
EIM-98	Gestión Financiera	Ver formato EIM-FR-10
EIM-100	Gestión Recursos Físicos	30/06/2019
EIM-101	Gestión Recursos Físicos	30/06/2019
EIM-103	Gestión Recursos Físicos	30/06/2019
EIM-104	Gestión Recursos Físicos	30/11/2019
EIM-114	Internacionalización	Febrero de 2019
EIM-115	Extensión y Proyección Social	Junio de 2019
EIM.119	Extensión y Proyección Social	Junio y diciembre de 2019
EIM-126	Direccionamiento Estratégico	Junio de 2019
EIM-127	Direccionamiento Estratégico	Junio de 2019
EIM-128	Direccionamiento Estratégico	31/07/2019
EIM-130	Direccionamiento Estratégico	31/07/2019

ACCIONES SIN EJECUCIÓN CON FECHA DE COMPROMISO VENCIDA

N° de recomendación de mejora	Proceso responsable	Fecha de compromiso
EIM-62	Gestión Jurídica	01/06/2019
EIM-68	Gestión Jurídica	01/06/2019
EIM-69	Gestión Jurídica	01/06/2019
EIM-86	Gestión Talento Humano	Abril y mayo de 2019
EIM-87	Gestión Talento Humano	Diciembre de 2019
EIM-108	Gestión Comunicación	Marzo de 2019
EIM-109, 110 y 111	Gestión Comunicación	Mayo de 2019

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

EIM-112 y 113	Internacionalización	28/01/2019
EIM-129	Direccionamiento Estratégico	Marzo de 2019

ACCIONES CON EJECUCIÓN CON FECHA DE COMPROMISO VENCIDA

N° de recomendación de mejora	Proceso responsable	Fecha de compromiso
EIM-89	Gestión Talento Humano	Febrero de 2019
EIM-90	Gestión Talento Humano	Abril y mayo de 2019
EIM-118	Extensión y Proyección Social	Febrero, marzo y abril de 2019

5. RECOMENDACIONES

- 5.1. Que las acciones correctivas o de mejora propuestas en los planes de mejoramiento sean coherentes y precisas.
- 5.2. Diligenciar la observación (hallazgo) y la recomendación de mejora en los formatos establecidos para tal objetivo en el SGI.
 - **Recomendación de Mejora:** Formato EIM-FR-09
 - **Observación (hallazgo):** Formato EIM-FR-08.
- 5.3. Ceñirse a diligenciar la observación (hallazgo) y la recomendación de mejora como la redactó el equipo auditor.

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

6. CONCLUSIONES

- 6.1.** Las recomendaciones de mejora diligenciadas en los planes de mejoramiento no están acordes con las halladas en el desarrollo de la auditoria por el equipo auditor.
- 6.2.** La Oficina Asesora de Evaluación y Control procedió con el cierre eficaz de las siguientes observaciones (hallazgos) y recomendaciones de mejora, teniendo en cuenta el análisis realizado a las causas y acciones propuestas, así como también las evidencias allegadas por los responsables de implementar la acción:
- Seis (6) no conformidades y siete (7) acciones correctivas producto de las auditorías internas al Sistema de Gestión Integral realizada en la vigencia 2017.
 - Ocho (8) hallazgos y nueve (9) acciones correctivas producto de las auditorías de control interno realizadas en la vigencia 2017.
 - Tres (3) aspectos por mejorar y tres (3) acciones de mejora producto de las auditorías de control interno realizadas en la vigencia 2017.
 - Tres (3) observaciones y seis (6) acciones correctivas producto de las auditorías internas basadas en riesgos realizadas en la vigencia 2018.
 - 24 recomendaciones de mejora y 36 acciones de mejora producto de las auditorías internas basadas en riesgos realizadas en la vigencia 2018.
- 6.3.** Ocho aspectos por mejorar hallados en el desarrollo de la auditoria de la vigencia 2017, no fueron acogidas por parte del Proceso de Docencia.

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

- 6.4.** Para la observación (hallazgo) N° 24 no se elaboró plan de mejoramiento, en razón a que esta fue corregida inmediatamente por parte del auditado, los documentos que evidencian la misma reposan en físico en Vicerrectoría Administrativa.
- 6.5.** De 96 recomendaciones de mejora halladas en el desarrollo de la auditoría de la vigencia 2018, 11 no fueron acogidas por los respectivos procesos y dos habían sido identificadas previo a la auditoría en el Plan de Desarrollo 2019 -2022.

Atentamente,

JOSÉ GONZALO ESCUDERO ESCUDERO
Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control

Anexo: cuadro en Excel donde se relacionan los planes de mejoramiento de las auditorías de control interno y las auditorías internas al sistema de gestión integral vigencia 2017, igualmente las auditorías internas basadas en riesgos vigencia 2018.

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019