



INFORME PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2016

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

INFORME DE PLANES DE MEJORAMIENTO CIERRE VIGENCIA FISCAL 2016

Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario

Informe de planes de mejoramiento cierre vigencia fiscal 2015

Presidente de la República de Colombia
JUAN MANUEL SANTOS CALDERÓN

Ministro de Justicia y del Derecho
JORGE EDUARDO LONDOÑO ULLOA

Director General del INPEC
Brigadier general JORGE LUIS RAMÍREZ ARAGÓN

© Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario (Inpec)
2016

Equipo de producción editorial y temática:

Jefe de la Oficina Asesora de Planeación
JUAN MANUEL RIAÑO VARGAS

Coordinador Grupo Planeación Estratégica:
EDITH JOHANNA VELASCO ATUESTA

Funcionario OFPLA
OSVALDO FAVIO HENAO HOYOS

Funcionario OFPLA
WILLIAM ANTONIO CARDONA GALLEGO

Diseño de caratula
Oficina Asesora de Planeación

CONTENIDO

INFORME DE PLANES DE MEJORAMIENTO	5
1. OBJETIVO GENERAL	6
1.1 Objetivos específicos	6
1.2 Alcance del informe	6
1.3 Responsabilidad	6
2. DESARROLLO DE LAS ACCIONES	7
2.1 Hallazgos vigentes del plan de mejoramiento	7
2.2 Análisis del plan de mejoramiento por proceso	8
2.3 Estado del plan de mejoramiento a 31 diciembre de 2015	10
2.4 Conclusión del Informe	29
3. OPINIÓN DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	30

INFORME DE PLANES DE MEJORAMIENTO

La Dirección General del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, en atención a la Resolución Orgánica No. 7350 de 2013 Por la cual se modifica la Resolución Orgánica No 6289 del 8 de marzo del 2011 que "Establece el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes — SIRECI, que deben utilizar los sujetos de control fiscal para la presentación de la Rendición de Cuenta e Informes a la Contraloría General de la República". De acuerdo a lo anterior, éste Instituto estableció la Circular No. 02 del 20 de enero de 2016, con el objeto de adelantar el seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, mediante la evaluación de la eficiencia en las acciones de mejora propuestas para el cumplimiento de las actividades planteadas en cada uno de los hallazgos de acuerdo a la NTC GP 1000: 2009 - numerales:

- 8.5.1 Mejora continua
- 8.5.2 Acción correctiva literal f)
- 8.5.3 Acción preventiva literal e)

El presente informe tiene como objeto realizar un análisis del cumplimiento del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República en cada uno de los procesos, en el que se verifica el cumplimiento de las acciones propuestas y su implementación, de acuerdo a la información suministrada por los responsables de las mejoras suscritas y sobre las evidencias o registros en las diferentes fuentes utilizadas como mecanismos de soportes.

1. OBJETIVO GENERAL

Evaluar el cumplimiento de las actividades planteadas en cada uno de los hallazgos del plan de mejoramiento que fueron pactadas y finalizaron con fecha de corte a diciembre 31 de la vigencia 2016, producto de las auditorías realizadas por la Contraloría General de la República.

1.1 objetivos específicos

- Ejecutar los avances realizados al Plan de Mejoramiento suscrito por el Instituto en el Aplicativo SIRECI – módulo planes de mejoramiento de la Contraloría General, que se solicitaron y finalizaron en la vigencia 2016.
- Comprobar que los soportes allegados para el cumplimiento de las actividades de los hallazgos fueron implementados y eficaces para realizar el cierre definitivo.
- Solicitar los soportes documentales de las actividades que no fueron cumplidas en su momento.

1.2 Alcance del informe

Plan de mejoramiento con avance hasta el mes de Diciembre de 2016.

1.3 Responsabilidad

Es responsabilidad de las dependencias y/o procesos el contenido de la información suministrada por éstas y que las acciones implementadas hayan eliminado las causas que dieron origen al hallazgo o evitaron que se materializara un riesgo. La Oficina Asesora de Planeación es la encargada de realizar un informe donde se vea reflejado el estado de avance en porcentaje de cumplimiento del plan de mejoramiento en cada uno de los procesos.

2. DESARROLLO DE LAS ACCIONES

Para el desarrollo del presente informe se tuvo en cuenta la auditoría realizada por la Contraloría General de la República, en el segundo semestre del año 2016 al INPEC y se realizaron las siguientes acciones:

- Identificación de los hallazgos que se encontraban plasmados en el plan de mejoramiento por procesos y las actividades que tenían un cumplimiento del 100% para esa vigencia.
- Se presentó al grupo auditor de la Contraloría General de la República, el plan de mejoramiento con sus respectivos soportes documentales para su evaluación final de cumplimiento.
- Durante el proceso auditor la Contraloría General, retiro del plan de mejoramiento del INPEC un total de **317** hallazgos de los **464** existentes en el plan, los cuales cumplían con los documentos necesarios que soportaban el cumplimiento del 100% cada hallazgo.

2.1 Hallazgos vigentes del plan de mejoramiento

A continuación se presenta el reporte por vigencias de los hallazgos de la Contraloría General, incluyendo los dejados en la auditoría realizada al INPEC en el segundo semestre del año 2016, los cuales se encuentran vigentes dentro del plan de mejoramiento con fecha de corte a 31 de diciembre de 2016:

Tabla 1. Consolidación de hallazgos

Vigencia Hallazgos	Total
2009	2
2010	4
2011	11
2012	20
2013 I Semestre	58
2013 II Semestre	24
2014	28
2015	33
Total hallazgos	180

Fuente: Oficina Asesora de Planeación 2016.

2.2 Análisis del plan de mejoramiento por proceso

A continuación se presenta el análisis del plan de mejoramiento por proceso, donde se indica el nivel de cumplimiento de las actividades propuestas con fecha de corte al 31 de diciembre de 2016:

- **Proceso Gestión Talento Humano.** Este proceso tiene identificado **3** hallazgos, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar los mismos, el proceso generó **7** actividades de las cuales se han cumplido **4**, no tiene ningún hallazgo al 100%, quedando pendiente **3** actividades por cumplir. El cumplimiento general para este proceso fue del **81.0%**.
- **Proceso Gestión Documental.** Este proceso tiene identificado **2** hallazgos, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar los mismos, el proceso generó **4** actividades de las cuales se han cumplido **2**, no tiene ningún hallazgo al 100%, **1** hallazgo al 100%, quedando pendiente **2** actividades por cumplir. El cumplimiento general para este proceso fue del **89.9%**.
- **Proceso Tratamiento Penitenciario.** Este proceso tiene identificado **1** hallazgo, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar el mismo, el proceso generó **3** actividades de las cuales se han cumplido **2**, no tiene ningún hallazgo al 100%, quedando pendiente **1** actividad por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **73.8%**.
- **Proceso Gestión Legal.** Este proceso tiene identificado **30** hallazgos, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar los mismos, el proceso generó **89** actividades de las cuales se han cumplido **14**, no tiene ningún hallazgo al 100%, quedando pendiente **75** actividades por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **65.4%**.
- **Proceso Control Interno.** Este proceso tiene identificado **1** hallazgo, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar el mismo, el proceso generó **5** actividades de las cuales se han cumplido **3**, no ha cumplido el hallazgo al 100%, quedando pendiente **2** actividades por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **65.2%**.
- **Proceso Atención Social.** Este proceso tiene identificado **3** hallazgos, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar

los mismos, el proceso generó **8** actividades de las cuales se han cumplido **5**, no tiene ningún hallazgo al 100%, quedando pendiente **3** actividades por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **59.5%**.

- **Proceso Gestión Tecnología e Información.** Este proceso tiene identificado **6** hallazgos, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar los mismos, el proceso generó **17** actividades de las cuales se han cumplido **4**, no tiene ningún hallazgo al 100%, quedando pendiente **13** actividades por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **55.1%**.
- **Proceso Seguridad Penitenciaria y Carcelaria.** Este proceso tiene identificado **1** hallazgo, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar el mismo, el proceso generó **1** actividad que tiene evidencias de gestiones realizadas, no tiene el hallazgo al 100% y tiene pendiente **1** actividad por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **50.0%**.
- **Proceso Logística y Abastecimiento.** Este proceso tiene identificado **39** hallazgos, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar los mismos, el proceso generó **96** actividades de las cuales se han cumplido **31**, no tiene ningún hallazgo al 100%, quedando pendiente **65** actividades por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **47.5%**.
- **Proceso Gestión Financiera.** Este proceso tiene identificado **61** hallazgos, producto de auditorías realizadas por la Contraloría General; para dar cumplimiento y subsanar los mismos, el proceso generó **179** actividades de las cuales se han cumplido **36**, no tiene ningún hallazgo al 100%, quedando pendiente **143** actividades por corregir. El cumplimiento general para este proceso fue del **34.6%**.

Los siguientes procesos que se relacionan a continuación, tenían hallazgos de la Contraloría General de la República de vigencias anteriores, pero en la realización de la auditoría practicada en el segundo semestre del año 2016 les fueron retirados del plan de mejoramiento al INPEC por haber cumplido eficazmente las actividades propuestas en un 100%, por lo tanto no les quedo ninguno vigente así:

- **Proceso Planificación Institucional.**
- **Proceso Derechos Humanos y Atención al Cliente.**
- **Proceso Directrices Jurídicas del Régimen Penitenciario y Carcelario.**
- **Proceso Gestión del Conocimiento Institucional.**

2.3 Estado del plan de mejoramiento a 31 diciembre de 2016

Teniendo en cuenta el análisis anterior, y finalizada la auditoría realizada por Contraloría General de la República en el segundo semestre del año 2016, donde fueron retirados los hallazgos mencionados anteriormente, se puede observar que el cumplimiento las actividades que siguen vigentes planteadas para subsanar los hallazgos en cada uno de los procesos, su avance solo es del **43.78%**.

Tabla 2. Cumplimiento General

La Dirección General del Inpec y la Oficina Asesora de Planeación vienen liderando junto con los dueños de proceso, el nivel directivo de las regionales y ERON, acciones administrativas que subsanen los hallazgos correspondientes a cada vigencia en cada una de las sedes de trabajo.

Por esta razón, la gráfica 1, muestra que en el cuarto trimestre de 2016, el No. de metas cumplidas fue del 20%, frente al total de metas concertadas, situación que refleja la gestión de la alta gerencia para enriquecer y fortalecer la gestión de la Entidad en la última auditoría realizada por la Contraloría.

En el desarrollo de la vigencia del 2016, parte de los esfuerzos de la alta gerencia del Inpec, se han centrado en el avance o culminación de las metas pendientes 25%, correspondientes a los 147 hallazgos.

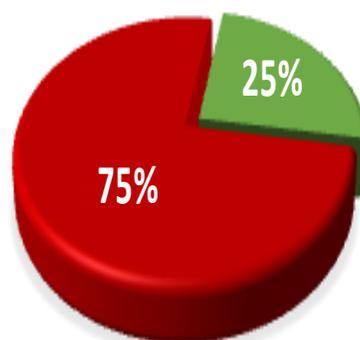


Gráfico 1. Comparación entre No metas concertadas sobre las metas cumplidas.

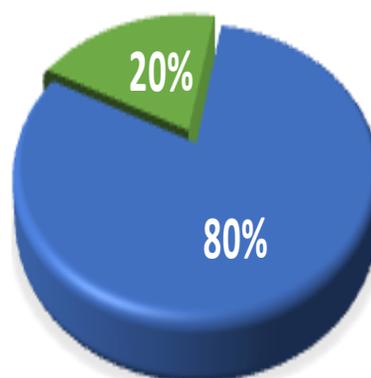


Gráfico 2. Comparación entre No metas cumplidas sobre las metas pendientes

Tabla 3. Descripción del plan de mejoramiento vigente a 31 diciembre del 2016

Proceso Gestión Talento Humano

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2013	2	Gestión Talento Humano	Competencias Talento Humano Área Financiera.	1	EPMSC Aguachica, Barrancabermeja, Socorro, Bucaramanga y RM Bucaramanga	20%
2013	3	Gestión Talento Humano	Cumplimiento Examen Médico de Ingreso.	1	Las Heliconias Florencia	75%
2013	111	Gestión Talento Humano	Planta de Personal.	1	Las Heliconias Florencia	70%

Proceso Gestión Documental

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2013	11	Gestión Documental	Contrato No. 101 de 2013. Plazos y Modificaciones. (D)	1	Subdirección Gestión Contractual	20%
2013	92	Gestión Documental	Gestión documental y Función Archivística	1	Complejo Ibagué COIBA	0%

Proceso Tratamiento Penitenciario

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2014	30	Tratamiento Penitenciario	Política de Resocialización el tema del hacinamiento	1	Tratamiento Penitenciario	30%

Proceso Gestión Legal

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2013	18	Gestión Legal	Identificación Terceros. Dentro del valor total de la cuenta Provisión	3	Oficina Asesora Jurídica	20%
2013	25	Gestión Legal	Fallos a Favor. En la relación de procesos judiciales por Nulidad	1	Oficina Asesora Jurídica	60%
2013	26	Gestión Legal	Reliquidación de Intereses (F.A.)	1	Nivel Central y en la Regional Viejo Caldas	60%
2013	28	Gestión Legal	Fallos a Favor Reparación Directa.	1	Oficina Asesora Jurídica	60%
2013	29	Gestión Legal	Fallos a Favor Nulidad y Restablecimiento del Derecho.	1	Oficina Asesora Jurídica	60%
2013	31	Gestión Legal	Fallos a favor-Nulidad y Restablecimiento del Derecho.	1	Oficina Asesora Jurídica	60%
2013	32	Gestión Legal	Estado del proceso Nulidad y Restablecimiento del Derecho.	1	Oficina Asesora Jurídica	60%
2013	35	Gestión Legal	Información Expedientes en el archivo de Reparación Directa	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	75%
2013	36	Gestión Legal	Doble Registro en el archivo	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	75%
2013	37	Gestión Legal	Estado del proceso. En el archivo Laboral Ordinario	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	75%

2013	38	Gestión Legal	Proceso Provisionado en el archivo Ejecutivo	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	75%
2013	39	Gestión Legal	Procesos Laborales en la Regional Central	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	75%
2013	40	Gestión Legal	Información Fallos Ejecutoriados	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	43	Gestión Legal	Fallos y Conciliaciones sin cancelar.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	20%
2013	45	Gestión Legal	Estado de los Procesos. En la información reportada	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	46	Gestión Legal	Pretensiones Reparación Directa.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	47	Gestión Legal	Provisiones Reparación Directa en la regional Occidente	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	48	Gestión Legal	Provisiones Acción Popular en la regional Occidente	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	49	Gestión Legal	Nulidad y Restablecimiento del Derecho.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	50	Gestión Legal	Información Procesos Ejecutoriados.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	51	Gestión Legal	Expedientes sin Cuantificar.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%

2013	52	Gestión Legal	Archivo Créditos Judiciales.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	53	Gestión Legal	Archivo Provisiones. El saldo de la cuenta 2710.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	54	Gestión Legal	Fallos sin ejecutar. El saldo de la cuenta 2460	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	55	Gestión Legal	Información de los Procesos Pretensiones 411.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	56	Gestión Legal	Información de los Procesos Provisiones.	3	Oficina Jurídica - Dirección de Gestión Corporativa	50%
2013	97	Gestión Legal	Informe y registro de las demandas en contra del Complejo de Cúcuta.	4	Complejo Carcelario y Penitenciario Metropolitano de Cúcuta	50%
2013	68	Gestión Legal	Gestión de Recursos de Entes Territoriales.	1	Cúcuta, Bucaramanga, Vélez, San Gil, Málaga, San Vicente	50%
2014	46	Gestión Legal	Identificación de Terceros	2	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	20%
2014	47	Gestión Legal	Procesos en Contra de la Entidad.	2	Oficina Asesora Jurídica	20%

Proceso Control Interno

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2014	63	Control Interno	Cobertura auditoría de Control Interno	2	Oficina de Control Interno	0%

Proceso Atención Social

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2011	24	Atención Social	Uso de Equipos (F) en los ERONES de Cúcuta y Yopal, por falta de gestión	1	EPMSC Yopal	0%
2013	22	Atención Social	Convenio Prestación Servicio de Salud Las Heliconias	1	Las Heliconias Florencia	20%
2013	41	Atención Social	Cuartos de Aislamiento en las Guías de promoción	1	RM Pedregal	80%

Proceso Gestión Tecnología e Información

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2013	45	Gestión Tecnología e Información	Migración módulos la entidad celebró el contrato No. 022 del 2013	3	Grupo Administración de las Tecnologías de la Información	50%
2013	47	Gestión Tecnología e Información	Cámaras de Vigilancia. El artículo 34 de la Ley 65	1	COPED Medellín RM Pedregal	75%
2013	51	Gestión Tecnología e Información	Subutilización de Equipos de Seguridad e informática	1	Complejo de Cúcuta	50%
2013	74	Gestión Tecnología e Información	Equipos de Seguridad y Vigilancia	2	Bucaramanga, Girón, Pamplona y Barrancabermeja	70%
2014	5	Gestión Tecnología e Información	Actualización Sistema Misional SISPEEC.	1	Oficina Sistemas de Información	0%
2014	8	Gestión Tecnología e Información	Sistema de información SISPEEC	2	EPC de Bucaramanga, San Gil, Socorro y Cúcuta	50%

Proceso Seguridad Penitenciaria y Carcelaria

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2013	49	Seguridad Penitenciaria y Carcelaria	Arcos y Equipos de Rayos X	1	RM Pedregal	50%

Proceso Logística y Abastecimiento

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2009	1	Logística y Abastecimiento	Recibo y funcionamiento Establecimientos Inpec-MINISTERIO	2	Sede Central	0%
2009	65	Logística y Abastecimiento	Segregación de Funciones	1	Sede Central	0%
2010	29	Logística y Abastecimiento	Estudios de costos Proyectos Elementos Prohibidos	1	Sede Central	0%
2010	41	Logística y Abastecimiento	Manejo de la Información del correo institucional	3	Sede Central	0%
2010	63	Logística y Abastecimiento	Información cuenta fiscal	1	Sede Central	0%
2010	101	Logística y Abastecimiento	Actas de Recibo de Obras	1	Sede Central	0%

2011	16	Logística y Abastecimiento	Medidores de consumo de energía, gas y agua	3	EPAMSCAS Bogotá	15%
2011	27	Logística y Abastecimiento	Suministro de alimentación de internos	1	Sede Central	50%
2011	28	Logística y Abastecimiento	Infraestructura ERON YOPAL D.	2	ERON Yopal	50%
2011	109	Logística y Abastecimiento	Capacidad de las instalaciones físicas	1	EPMSC Pasto	0%
2011	124	Logística y Abastecimiento	Vehículos en Desuso	1	ERON Ibagué	20%
2011	125	Logística y Abastecimiento	Mantenimiento Preventivo y Correctivo	1	ERON Acacias	50%
2012	3	Logística y Abastecimiento	Prórrogas Contrato No. 154 de 2012 (D) (FA)	1	Sede Central	50%
2012	5	Logística y Abastecimiento	Interventoría Contrato No.76 de 2012 (D) (FA).	1	Sede Central	50%
2012	12	Logística y Abastecimiento	Pago Aportes Parafiscales y Régimen Seguridad Social (D)	3	Sede Central	50%
2012	14	Logística y Abastecimiento	Imposición Multas, Sanciones o Declaratoria de Incumplimiento (D)	3	Sede Central	50%

2012	15	Logística y Abastecimiento	Justificación Adición (FA)	3	Sede Central	50%
2012	19	Logística y Abastecimiento	Información Contenida En Los Documentos Contractuales	1	Sede Central	60%
2013	10	Logística y Abastecimiento	Bienes Pagados sin Recibir (D)	4	EPMSC Aguachica	50%
2013	61	Logística y Abastecimiento	Inventarios de Chalecos Antibalas (F)	1	RM Pedregal	50%
2013	74	Logística y Abastecimiento	Donaciones DIAN.	1	Regional Noroeste	20%
2013	79	Logística y Abastecimiento	Cumplimiento de Normas de Archivo (D)	2	EPMSC Arauca	50%
2013	80	Logística y Abastecimiento	Cumplimiento de Normas sobre inventarios y almacén	3	EPMSC Arauca	50%
2013	108	Logística y Abastecimiento	Custodia Activos Terreno Barrancabermeja (Función de Advertencia)	1	EPMSC Barrancabermeja	60%
2013	10 y 96	Logística y Abastecimiento	Publicidad Contractual (D)	1	Subdirección Gestión Contractual	0%
2013	13	Logística y Abastecimiento	Supervisión contractual (D)	1	Subdirección Gestión Contractual	40%

2013	21	Logística y Abastecimiento	Estado Actual Contrato 021 de 2011 (D)	2	Las Heliconias Florencia	20%
2013	32	Logística y Abastecimiento	Aireadores (F)	1	Complejo Ibagué COIBA	50%
2013	36	Logística y Abastecimiento	Toma física de inventarios bodegas 0, 6, 7 y 9 (IP)	2	Complejo Ibagué COIBA	25%
2013	39	Logística y Abastecimiento	Equipos de Lavandería	3	COPED Medellín RM Pedregal	0%
2013	40	Logística y Abastecimiento	Iluminación y Seguridad	2	RM Pedregal	67%
2013	43	Logística y Abastecimiento	Tubería de Aguas Negras.	1	RM Pedregal	50%
2014	1	Logística y Abastecimiento	Custodia Activos Terreno Barrancabermeja (A) (D)	3	EPMSC Barrancabermeja	0%
2014	15	Logística y Abastecimiento	Suministro de Agua Potable	1	Establecimiento La Picota	0%
2014	19	Logística y Abastecimiento	Tratamiento de Agua Potable	1	Centro de Reclusión Villa Inés de Apartadó	0%
2014	23	Logística y Abastecimiento	Contrato 117 de 2014	2	Grupo Contratación	20%

2014	34	Logística y Abastecimiento	Ambiente laboral y Salud Ocupacional.	1	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	33%
2014	52	Logística y Abastecimiento	Propiedades, Planta y Equipo	2	Establecimientos Adscritos a Regional Oriente	33%
2015	16	Logística y Abastecimiento	Contratación Grandes Superficies.	2	Nivel Central	0%
2015	17	Logística y Abastecimiento	Planeación tanto en los estudios previos como en el contrato interadministrativo 039	2	Nivel Central	0%
2015	18	Logística y Abastecimiento	Subcontratación para ejecutar Objeto (D)	1	Nivel Central	0%
2015	19	Logística y Abastecimiento	Procedimiento mínima cuantía (D)	1	Nivel Central	0%
2015	20	Logística y Abastecimiento	Aceptación Oferta.	1	Nivel Central	0%
2015	21	Logística y Abastecimiento	Estudio de Necesidad Ajustado la Presupuesto.	2	Nivel Central	0%
2015	22	Logística y Abastecimiento	Transparencia en la Invitación 020	1	Nivel Central	0%
2015	23	Logística y Abastecimiento	Selección Proveedores.	1	Nivel Central	0%

2015	24	Logística y Abastecimiento	Términos Subasta Inversa.	1	Nivel Central	0%
2015	25	Logística y Abastecimiento	Apalancamiento Capital de Trabajo.	1	Nivel Central	0%
2015	26	Logística y Abastecimiento	Estudios Previos en el proceso contractual N°. 03.	1	Nivel Central	0%
2015	27	Logística y Abastecimiento	Perfeccionamiento de Contratos.	1	Nivel Central	0%
2015	28	Logística y Abastecimiento	Aprobación de Garantías.	1	Nivel Central	0%
2015	29	Logística y Abastecimiento	Pliego de cargos.	1	Nivel Central	0%
2015	30	Logística y Abastecimiento	Contrato de Prestación de Servicios 09/15 (D)	2	Nivel Central	0%

Proceso Gestión Financiera.

Vigencia	No. Hallazgo	Proceso	Descripción	No. Actividades pendientes	Punto de control	% cumplimiento
2011	16	Gestión Financiera	Asignación y Ejecución Presupuestal de Recursos	1	Sede Central	0%

2011	17	Gestión Financiera	Soporte de reserva presupuestal constituidas	1	Sede Central	0%
2011	101	Gestión Financiera	Provisión para Litigios y Demandas	5	Sede Central	0%
2011	111	Gestión Financiera	Valoración Costos Ambientales	2	EPAMS La Dorada	0%
2012	40	Gestión Financiera	Sentencias y Conciliaciones Pendientes de Pago	5	Sede Central	0%
2012	41	Gestión Financiera	Pasivos Estimados	7	Sede Central	0%
2012	42	Gestión Financiera	Litigios y Demandas	7	Sede Central	0%
2012	43	Gestión Financiera	Sentencias Ejecutoriadas	7	Sede Central	0%
2012	44	Gestión Financiera	Formatos de Reporte de Información Procesos Judiciales	5	Sede Central	0%
2012	57	Gestión Financiera	Valorizaciones los bienes, derechos y obligaciones	1	COJAM	0%
2012	58	Gestión Financiera	Cuentas de Orden El Régimen de Contabilidad Pública	1	COJAM	20%

2012	62	Gestión Financiera	Bienes Inservibles	1	COJAM	50%
2012	67	Gestión Financiera	Sentencias y Conciliaciones Pagadas	3	Oficina Jurídica	20%
2012	68	Gestión Financiera	Procedimientos Actualizados Procesos en contra de la Entidad	3	Oficina Jurídica	0%
2012	69	Gestión Financiera	Depuración Cuentas.	4	Sede Central	20%
2012	70	Gestión Financiera	Análisis, Interpretación y Comunicación de la Información	1	COJAM	50%
2012	71	Gestión Financiera	Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos	1	COJAM	50%
2012	72	Gestión Financiera	Soportes Documentales	1	COJAM	50%
2013	17	Gestión Financiera	Notas a los Estados Contables	1	Nivel Central	20%
2013	20	Gestión Financiera	Conciliaciones Bancarias	2	Nivel Central	0%
2013	22	Gestión Financiera	Nota Explicativa Efectivo	2	Nivel Central	0%

2013	23	Gestión Financiera	Depósitos en Instituciones Financieras	1	Nivel Central	50%
2013	24	Gestión Financiera	Administración de saldos en cuentas bancarias	3	Direcciones Regionales	83%
2013	57	Gestión Financiera	Depuración Cuentas	2	Establecimientos de Reclusión	50%
2013	67	Gestión Financiera	Diferencia en Bancos	1	COPED Medellín	50%
2013	70	Gestión Financiera	Mayor valor pagado en cheque Beneficio de Auditoría	1	COPED Medellín	50%
2013	75	Gestión Financiera	Sobrestimaciones, subestimaciones e incertidumbres en cuentas de balance	2	EPMSC Arauca	64%
2013	76	Gestión Financiera	Subestimación y sobreestimación en ingresos y costos Criterio	1	EPMSC Arauca	0%
2013	77	Gestión Financiera	Causación estimada de cuentas por pagar y pago de intereses moratorios (F) Criterio	3	EPMSC Arauca	52%
2013	82	Gestión Financiera	Terrenos cedidos al EPMSCAR	1	EPMS Cartagena	20%
2013	84	Gestión Financiera	Auxiliares contables de la cuenta Bancos	1	EPMS Cartagena	67%

2013	89	Gestión Financiera	Saldos Cuentas por Pagar (D)	1	EP Las Heliconias de Florencia	13%
2013	90	Gestión Financiera	Costos de Ventas y Operación (D)	2	EP Las Heliconias de Florencia	0%
2013	91	Gestión Financiera	Intereses Moratorios (D, F)	1	EP Las Heliconias de Florencia	75%
2013	93	Gestión Financiera	Contabilidad Expendios y Proyectos Productivos	2	EP Las Heliconias de Florencia	0%
2013	96	Gestión Financiera	Ingresos Caja Especial (D, IP)	1	EP Las Heliconias de Florencia	0%
2013	101	Gestión Financiera	Activo, Pasivo y Patrimonio	7	Regional Oriente	33%
2013	103	Gestión Financiera	Cuentas Bancarias	4	Establecimientos Adscritos a Regional Oriente	71%
2013	104	Gestión Financiera	Inventarios Proyectos Productivos	3	Complejo Carcelario y Penitenciario Aguachica	0%
2013	105	Gestión Financiera	Registros Información Contable Proyectos Productivos	5	EPMSC Aguachica	0%
2013	107	Gestión Financiera	Inventarios Almacén Establecimientos Regional Oriente	2	Regional Oriente Establecimientos	57%

2013	110	Gestión Financiera	Pago Oportuno Retención en la Fuente (D)	4	EPMSC Aguachica	50%
2013	93, 94 y 95	Gestión Financiera	Pago de Viáticos por Caja Menor	4	Grupo Tesorería	0%
2014	9	Gestión Financiera	Cuentas por pagar	3	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%
2014	26	Gestión Financiera	Ampliación de Garantías	1	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario de Bucaramanga	0%
2014	27	Gestión Financiera	Liquidación IVA (beneficio de auditoría)	1	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%
2014	40	Gestión Financiera	Saldo de caja menor La cuenta 1105	1	Grupo Contable	0%
2014	41	Gestión Financiera	Depósitos en instituciones financieras	1	Grupo Contable	0%
2014	42	Gestión Financiera	Notas a los Estados Contables	2	Grupo Contable	0%
2014	43	Gestión Financiera	Notas Estados Contables	1	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	50%
2014	44	Gestión Financiera	Cuenta 142012 - Anticipos para Adquisición de bienes y servicios	2	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%

2014	45	Gestión Financiera	Cuenta 142013 Anticipos para Proyectos de Inversión	1	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%
2014	48	Gestión Financiera	Estados contables vigencia 2014	3	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%
2014	49	Gestión Financiera	Cuentas del Pasivo	3	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%
2014	50	Gestión Financiera	Cuenta Responsabilidad Fiscal en proceso	3	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%
2014	51	Gestión Financiera	Depósitos en Instituciones Financieras	1	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario de Bucaramanga, San Gil, Cúcuta, Socorro y Sede Regional	50%
2014	53	Gestión Financiera	Conciliaciones Bancarias	1	Grupo Contable	54%
2014	56	Gestión Financiera	Transferencias Bancarias	3	Establecimiento de San Gil y Cúcuta	50%
2014	59	Gestión Financiera	Cierre Contable	4	Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario del Espinal	0%
2014	31	Gestión Financiera	Incertidumbres Contables	23	Nivel Central	0%
2014	32	Gestión Financiera	Transferencia de Bienes USPEC INPEC.	3	Nivel Central	0%

Fuente: Oficina Asesora de Planeación 2016.

2.4 Conclusión del Informe

- **Se recomienda**, a los dueños de proceso liderar el Plan de Mejoramiento de la C.G.R, y hacer llegar a OFPLA los soportes documentales de cumplimiento de cada una de las actividades que se vayan ejecutando.
- De las vigencias **2009** al **2011**, existen hallazgos que no se han podido cumplir en un 100% la totalidad de sus actividades, lo que ha generado que se tengan hallazgos de vigencias muy antiguas y se dificulte la ubicación de soportes documentales para su cumplimiento, los procesos donde se identifican estos hallazgos son:
 - **Logística y Abastecimiento** con 12 hallazgos.
 - **Gestión Financiera** 4 hallazgos.
 - **Atención Social** con 1 hallazgo.

De esta manera, se solicita a los señores dueños de proceso se generen las estrategias más adecuadas para que puedan ser subsanados éstos hallazgos.

- **Reformular planes de mejoramiento:** Implementar acciones correctivas y preventivas que logren eliminar o prevenir las causas que generaron la no conformidad real o potencial de los planes de mejoramiento no eficaces, los cuales estarán autorizados por cada dueño de proceso y se evidenciaran con documentos de calidad para presentar al ente de control durante el procesos auditor.

3. OPINIÓN DE LA OFICINA DE PLANEACIÓN

Una vez evaluado el cumplimiento del plan de mejoramiento de la vigencia fiscal 2016, se concluye que el Sistema de Gestión Integrado del INPEC, viene generando la cultura del compromiso y conciencia en cada uno de los servidores, lo que ha implementado la toma de acciones correctivas, preventivas y de mejoras que han fortalecido la gestión de los procesos y/o dependencias para la prestación de los servicios internos y externos.