

# **PLAN DE MEJORAMIENTO** **CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA** **VIGENCIA 2013**

➤ **JUAN MANUEL RIAÑO VARGAS**  
Jefe Oficina Asesora de Planeación  
Septiembre de 2015

1

- Características de los Planes de Mejoramiento.

2

- Elementos Normativos.

3

- Estado Actual de los Planes de Mejoramiento suscritos por el INPEC 2005 – 2013.

# 1

## Características de los Planes de **M**ejoramiento

## CICLO DE MEJORAMIENTO CONTINUO



Es el conjunto de acciones correctivas o preventivas que debe adelantar un Sujeto de Control fiscal en un período determinado, para subsanar y corregir las CAUSAS que dieron origen a los hallazgos administrativos identificados por la C.G.R., con el fin de adecuar la gestión fiscal a los principios de Economía, Eficiencia, Eficacia, Equidad y Mitigación del impacto ambiental.

Acciones de mejoramiento derivadas de:

- ✓ Autoevaluación
- ✓ Evaluación independiente y
- ✓ Hallazgos del control fiscal

# Objetivo del PM



5

Desarrollar una **CULTURA ORGANIZACIONAL**, orientada al mejoramiento continuo, efectuando acciones correctivas y preventivas, para garantizar eficacia y eficiencia

1

Contribuir con el mejoramiento de los procesos de las Entidades Sujetos de Control.

2

Establecer el buen uso de los recursos públicos.

3

Ser una herramienta de apoyo al proceso Auditor.

4

Aportar al buen uso de los recursos públicos, mediante la contribución al mejoramiento de los procesos internos de las Entidades Sujetos de Control.



Se entiende por **Acción de Mejoramiento** como la Acción, decisión, conjunto de medidas, Gestión, correctiva y/o preventiva que busca subsanar la causa(s) que dio origen al hallazgo, de tal manera que se resuelva la deficiencia planteada en cada uno de los hallazgos, en forma definitiva. **(QUÉ VOY A HACER)**.

Medida que se propone adoptar para corregir la causa o las causas que originaron las deficiencias detectadas en los controles realizados, con el fin de solucionar de fondo las observaciones y adoptar las recomendaciones. Las medidas pueden ser preventivas o correctivas.



En la R. 5872 se establece que la acción de mejoramiento que sea adoptada para subsanar la causa de los hallazgos, debe hacerse extensiva como una acción preventiva en todas las áreas de la organización, tanto al nivel central como desconcentrado.

Cada hallazgo se puede corregir con una o varias acciones de mejoramiento, correctivas y/o preventivas, y cada una de ellas se debe desarrollar a través de por lo menos una meta.

Es posible que una misma acción de mejoramiento resuelva de manera definitiva varios hallazgos.

Las Acciones no pueden depender o estar condicionadas a la disponibilidad presupuestal.

# 2

## Elementos Normativos

## ARTÍCULO NOVENO. PLAN DE MEJORAMIENTO. [Resolución Orgánica CGR 7350 de 2013.](#)

Los jefes de entidad, **los representantes legales**, o quién haga sus veces en los sujetos de vigilancia y control fiscal y entidades territoriales, donde la Contraloría General de la República haya realizado un proceso de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, **deberán suscribir y presentar un Plan de Mejoramiento Consolidado por Entidad** o recursos para el caso de las entidades territoriales, con base en los resultados del respectivo proceso auditor, siempre que el mismo haya arrojado resultados representados en hallazgos administrativos, susceptibles de la implementación de acciones preventivas o correctivas.



Plan de  
Mejoramiento

## ARTÍCULO DÉCIMO SÉPTIMO. TÉRMINOS.

La fecha establecida para la rendición, está considerada en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes – SIRECI, para cada sujeto de vigilancia y control fiscal o entidad territorial, de conformidad con las modalidades de rendición; así.

**Planes de Mejoramiento.** La rendición de la suscripción de los planes de mejoramiento se debe realizar dentro del término que se establezca en el informe de la actuación de control, por parte de la dependencia competente de la Contraloría General de la República. El término empezará a regir para cada sujeto de control, a partir de la fecha efectiva del recibo del informe. La Dependencia competente de la Contraloría General de la República validará que el sujeto de control fiscal haya presentado el plan de mejoramiento dentro del término previsto por la misma, a partir del recibo de informe.



## ARTÍCULO VIGÉSIMO TERCERO. REVISIÓN.

La Contraloría General de la República, revisará los planes de mejoramiento dentro de los procesos de vigilancia y control.

## ARTÍCULO VIGÉSIMO CUARTO. RESULTADOS.

La Contraloría General de la República incluirá dentro de los informes, los resultados sobre la evaluación de la suscripción y avances de los planes de mejoramiento.

## Plan de Mejoramiento



## ARTÍCULO VIGÉSIMO SÉPTIMO.

### PRÓRROGAS:

Los representantes legales de los sujetos de control, podrán solicitar prórrogas para la rendición de cuenta e informes en cualquiera de sus modalidades, a través del Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes - SIRECI, con fundamento en situaciones de fuerza mayor caso fortuito. La solicitud deberá presentarse con anterioridad no inferior a cinco (5) días hábiles a la fecha de vencimiento. Recibida la solicitud el Contralor Delegado Sectorial respectivo, tendrá un plazo de tres (3) días hábiles siguientes contados a partir de la fecha de recibo de la prórroga para resolverla, quien la podrá negar u otorgar por un máximo de diez (10) días hábiles. Si transcurrido los tres (3) días hábiles para negarla u otórgala y el Contralor Delegado Sectorial no se ha pronunciado de manera expresa, el SIRECI automáticamente otorgará la prórroga.



# 3

## Estado Actual del PM en el INPEC

# Estado Actual de los PM

VIGENCIA PM	N° HALLAZGOS NOTIFICADOS EN AUDITORIA	N° HALLAZGOS SUBSANADOS	N° HALLAZGOS VIGENTES	
Dic 31 de 2009	102	97	5	95,10%
Dic 31 de 2010	191	183	8	95,81%
Dic 31 de 2011	130	104	26	80,00%
Dic 31 de 2012	72	44	28	61,11%
Dic 31 de 2013	204	48	156	23,53%
	699	476	223	

## Avances Plan de Mejoramiento 2006 - 2013

### Por Procesos

Proceso	Numero de Hallazgos	Cumplidos 100%	Pendientes	% Cumplimiento	Total actividades	Actividades al 100%	Actividades por cumplir	Dueño Proceso
Gestión del Conocimiento Institucional	1	1	0	100,0%	2	2	0	CT.(r) Adriana Patricia Hernández Marín
Gestión Talento Humano	5	2	3	81,9%	17	11	6	Dra. Beatriz Eugenia Álzate García
Tratamiento Penitenciario	8	4	4	77,1%	32	26	6	Dra. Roselin Martínez Rosales
Gestión Legal	36	8	28	76,3%	106	43	63	Dr. Efraín Moreno Albarán
Logística y Abastecimiento	159	93	66	68,6%	408	268	140	Dr. José Nemesio Moreno Rodríguez
Planificación Institucional	13	4	9	66,8%	41	22	19	Dr. Juan Manuel Riaño Vargas
Atención Social	10	5	5	65,4%	35	27	8	Dra. Roselin Martínez Rosales
Gestión Financiera	125	46	79	50,8%	336	133	203	Dr. José Nemesio Moreno Rodríguez
Gestión Tecnología e Información	16	4	12	40,3%	46	21	25	Ing. Adriana Cetina Hernández
Derechos Humanos y Atención al Cliente	8	1	7	40,1%	14	3	11	Leída Milena Medina Lozano
Seguridad Penitenciaria y Carcelaria	11	3	8	38,2%	28	10	18	TC. Jhon Alejandro Murillo Pérez
Gestión Documental	8	1	7	23,8%	12	2	10	Dr. José Nemesio Moreno Rodríguez
Control Interno	1	0	1	0,0%	2	0	2	Dr. Mario Jiménez Gayón
Gestión Disciplinaria	0	0	0	0,0%	0	0	0	Dra. Luz Myriam Tierradentro Casalla
Comunicación Estratégica	0	0	0	0,0%	0	0	0	Héctor Veloza Cano
Directrices Jurídicas del Régimen P y C	0	0	0	0,0%	0	0	0	Dra. Gloria Esperanza Maldonado
<b>Total general</b>	<b>401</b>	<b>172</b>	<b>229</b>	<b>55,7%</b>				
		<b>43%</b>	<b>57%</b>					

Septiembre 22/2015

# Estado de los PM / Sept/ 22

## % CUMPLIMIENTO

Regional Norte  91.8%

Regional V. Caldas  89.3%

Regional Noroeste  83.6%

Regional Occidente  74.0%

Regional Central  66.7%

Regional Oriente  57.6%

## CONVENCIONES

Entre 0% al 50%

Entre el 51% al 80%

Entre el 81% al 100%



## Total de Hallazgos

## N° HALLAZGOS

19

36

44

52

53

57

261

## HALLAZ/ AL 100%

15

26

30

29

29

17

146

## HALLAZ/ . X CUMPLIR

4

10

14

23

24

40

115

Resultado Final:

77.20%



	N° HALLAZGOS	HALLAZ/ AL 100%	HALLAZ/. X CUMPLIR
100%  OFICINA ASESORA JURÍDICA, Regional Norte	3	3	0
88,89%  EPAMSCAS Valledupar	9	8	1
57,14%  EPMS Cartagena	7	4	3
<b>Total Hallazgos</b>	<b>19</b>	<b>15</b>	<b>4</b>

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 2011- 2013

### REGIONAL NORTE

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2011	9	8	1	88,9%

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 1ER. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	10	7	3	70,0%

19 TOTAL HALLAZGOS REGIONAL NORTE Y ESTABLECIMIENTOS

**% CUMPLIMIENTO**

Regional Norte



**91.8%**

AVANCE ENERO 2015	64,0%	AVANCE SEPT/ 2015	91,8%
-------------------	-------	-------------------	-------

		N° HALLAZGOS	HALLAZ/ AL 100%	HALLAZ/. X CUMPLIR
95,2%	★ ERON JAMUNDI	21	20	1
100%	★ EPMSC RM PASTO	2	2	0
100%	★ RM JAMUNDI	1	1	0
100%	★ EC PASTO	1	1	0
29,4%	★ COJAM	17	5	12
0%	★ OFICINA JURÍDICA DIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA	10	0	10
	<b>Total de Hallazgos:</b>	<b>52</b>	<b>29</b>	<b>23</b>

**% CUMPLIMIENTO**

Regional Occidente



**74,00%**

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 2011 - 2013

### REGIONAL OCCIDENTE

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2011	23	22	1	95,65%

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2012	19	7	12	36,8%

### AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 1ER. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	10	0	10	-

52

TOTAL HALLAZGOS REGIONAL OCCIDENTE Y ESTABLECIMIENTOS

AVANCE ENERO 2015	69,8%
-------------------	-------

AVANCE SEPT/ 2015	74,00%
-------------------	--------

		N° HALLAZGOS	HALLAZ/ AL 100%	HALLAZ/. X CUMPLIR
100%	★ EPMSC CALARCA	10	10	0
100%	★ EPMSC ARMENIA	3	3	0
100%	★ ERON IBAGUÉ	3	3	0
100%	★ OFICINA JURÍDICA DIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA	3	3	0
67,7%	★ COMPLEJO IBAGUÉ-COIBA	15	10	5
0%	★ NIVEL CENTRAL, ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN, DIRECCIÓN REGIONAL	2	0	2
<b>Total de Hallazgos:</b>		<b>36</b>	<b>29</b>	<b>7</b>

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 2011 - 2013

### REGIONAL VIEJO CALDAS

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2011	16	16	0	100%

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 1ER. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	5	3	2	60,00%

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 2DO. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	15	7	8	46,7%

36 TOTAL HALLAZGOS REGIONAL VIEJO CALDAS Y ESTABLECIMIENTOS

**% CUMPLIMIENTO**

Regional V. Caldas



**89.3%**

AVANCE ENERO 2015	66,4%
-------------------	-------

AVANCE SEPT/  
2015

**89,3%**

	N° HALLAZGOS	HALLAZ/ AL 100%	HALLAZ/. X CUMPLIR
100%  ERON PEDREGAL	3	3	0
72,73%  COPED Medellín, RM PEDREGAL	22	16	6
100%  ERON PUERTO TRIUNFO	4	4	0
100% OFICINA JURÍDICA DIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA	1	1	0
50%  REGIONAL NOROESTE	10	5	5
100%  RM PEDREGAL	3	3	0
100%  SEDE CENTRAL	1	1	0
<b>Total de Hallazgos:</b>	<b>44</b>	<b>33</b>	<b>11</b>

### AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 2011- 2013

#### REGIONAL NOROESTE

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2011	16	11	5	69%

### AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 1ER. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	17	12	5	70,59%

### AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 2DO. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	11	7	4	63,6%

44 TOTAL HALLAZGOS REGIONAL NOROESTE Y ESTABLECIMIENTOS

**% CUMPLIMIENTO**

Regional Noroeste



**83.6%**

AVANCE ENERO 2015

64,0%

AVANCE SEPT/  
2015

83,6%

	N° HALLAZGOS	HALLAZ/ AL 100%	HALLAZ/ . X CUMPLIR
100%  COLONIA ACACIAS	14	14	0
100%  EL BARNE	1	1	0
10% EP LAS HELICONIAS — FLORENCIA	16	1	15
67% EPAMSC BOGOTA	6	4	2
100%  EPAMSCAS CÓMBITA	3	3	0
50% ERON DE ACACIAS	2	1	1
83% ERON FLORENCIA	6	5	1
0% OFICINA JURÍDICA DIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA	5	0	5
<b>Total de Hallazgos:</b>	<b>53</b>	<b>29</b>	<b>24</b>

### AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 2008 - 2013

#### REGIONAL CENTRAL

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2008	1	0	1	0,0%

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2011	17	14	3	82,4%

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2012	14	14	0	100,0%

### AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 1ER. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	15	1	14	6,67%

### AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 2DO. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Vigentes	Numero Hallazgos cumplidos al 100%	Numero Hallazgos sin cumplir al 100%	% Cumplimiento
2013	6	0	6	0,0%

53 TOTAL HALLAZGOS REGIONAL CENTRAL Y ESTABLECIMIENTOS

AVANCE ENERO 2015	62.5%
-------------------	-------

AVANCE SEPT/ 2015	66,7%
-------------------	-------

**% CUMPLIMIENTO**

Regional Central



**66.7%**

		N° HALLAZGOS	HALLAZ/ AL 100%	HALLAZ/. X CUMPLIR
0%	Bucaramanga –Girón - Pamplona y Barrancabermeja	2	0	1
43%	Complejo Carcelario y Penitenciario Metropolitano de Cúcuta	21	17	4
0%	EPMSC Girón	1	1	0
0%	EPMSC Aguachica	4	0	4
0%	EPMSC Aguachica y Barrancabermeja	1	0	1
	EPMSC Aguachica, Barrancabermeja, Socorro, Bucaramanga y RM Bucar.	1	0	1
0%	EPMSC Aguachica, Socorro, Girón y Barrancabermeja	3	2	1
0%	EPMSC Arauca	7	0	7
	EPMSC Barrancabermeja	3	2	1
0%	EPMSC Socorro	1	0	1
	Regional Oriente y Establecimientos	12	5	8
100%	★ Sede Central	1	1	0
	<b>Total de Hallazgos:</b>	<b>57</b>	<b>28</b>	<b>29</b>

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 2011 - 2013

### REGIONAL ORIENTE

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Notificados en Auditoria	Numero de hallazgos Subsanaados	Numero de Hallazgos Vigentes	% Cumplimiento
2011	10	10	0	100%

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 1ER. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Notificados en Auditoria	Numero de hallazgos Subsanaados	Numero de Hallazgos Vigentes	% Cumplimiento
2013	32	8	24	25%

## AUDITORIA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - 2DO. SEMESTRE 2013

VIGENCIA	Numero de Hallazgos Notificados en Auditoria	Numero de hallazgos Subsanaados	Numero de Hallazgos Vigentes	% Cumplimiento
2013	15	0	15	0,0%

57 TOTAL HALLAZGOS REGIONAL ORIENTE Y ESTABLECIMIENTOS

**% CUMPLIMIENTO**

Regional Oriente



57.6%

AVANCE ENERO 2015	9.9%
-------------------	------

AVANCE SEPT/ 2015 57,6%

**¡ Gracias !**  
**planeacion@inpec.gov.co**

[www.inpec.gov.co](http://www.inpec.gov.co)