

Auditoría N°		
Fecha		
Día	Mes	Año
31	01	2018

AUDITORIA PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS INTERNAS 2017	
Representante de la Auditoría:	LINA MARÍA HINCAPIÉ LONDOÑO
Auditor Líder:	LINA MARÍA HINCAPIÉ LONDOÑO
Auditor:	ROSALBA GÓMEZ RAMÍREZ NESTOR CAMILO SERNA HERNANDEZ SERGIO ALBERTO CORREA BARRERA
Objetivo General	Revisar las actividades plasmadas en los planes de mejoramiento, realizado por los responsables de los hallazgos en las auditorías internas del año 2017.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verificar cuales auditorías internas les realizaron los debidos planes mejoramiento. ➤ Revisar el cumplimiento de las actividades descritas en los planes de mejoramiento.
Alcance	Informes de auditorías internas y planes de mejoramiento recibidos por la oficina.
Fecha de apertura:	Enero 17 de 2018
Fecha de cierre:	Enero 31 de 2018

ASPECTOS GENERALES

INTRODUCCIÓN

Cumpliendo con las funciones señaladas en el artículo 9 de la ley 87 de 1993, y el rol que deben desempeñar las oficinas de Auditoría Interna, además de las normas referidas a los fines de ésta Oficina y en especial del estatuto anticorrupción (ley 1474 de 2011), se dirige éste trabajo de Auditoría a los procesos que ejecuta la Entidad, buscando el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Los planes de mejoramiento institucionales “son elementos de control que permiten el mejoramiento continuo y cumplimiento de los objetivos institucionales de la entidad. Integran las acciones de mejoramiento que a nivel de sus procesos debe operar la entidad para fortalecer el desempeño institucional.”

Los planes de mejoramiento por procesos contienen los planes administrativos con las acciones de mejoramiento y de los cuales, las áreas responsables dentro de la entidad pública deben adelantarse para fortalecer su desempeño y funcionamiento.

LA ENTIDAD

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá, es una Entidad administrativa de derecho público que asocia a los 10 municipios que conforman el Valle de Aburrá. En la actualidad está integrada por los municipios de Medellín (como ciudad núcleo), Barbosa, Bello, Caldas, Copacabana, Envigado, Girardota, Itagüí, La Estrella y Sabaneta.

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá, fue creada mediante Ordenanza Departamental N° 34 del 27 de noviembre de 1980, para la promoción, planificación y coordinación del desarrollo conjunto y la prestación de servicios de los municipios que la conforman.

ASPECTOS PRELIMINARES

A. PROCEDIMIENTO

1. Planeación de la auditoría: se definen los procedimientos para verificar los planes de mejoramiento determinando cuales dependencias auditadas en el ejercicio de auditorías de control interno 2017, lo cumplieron adecuadamente.
2. Ejecución: realizar visitas de verificación, revisión de actividades, confrontación de lo expuesto contra las desviaciones halladas en la auditoría.
3. Procesamiento de la información recolectada.
4. Elaboración del informe final de la auditoría.

B. HERRAMIENTAS Y DOCUMENTOS

- Archivos de Word y Excel.
- Observación directa.
- Entrevistas.
- Visitas de campo.
- Registros fotográficos.

C. DESARROLLO

En el año 2017, la dependencia de auditoría interna realizó 32 auditorías, cumpliendo el marco del plan de auditorías programado para este año.

En el transcurso de éstas auditorías se relacionaron las conclusiones y observaciones que son identificadas como desviaciones, incumplimientos, omisiones o acciones erradas en el ejercicio de la actividad en los procesos auditados.

Para mejorar o remediar esta situación se aplica la herramienta de control y mejoramiento “plan de mejoramiento”, por medio de la cual, se pretendía lograr que las dependencias realizaran actividades y procedimientos que regularan o volvieran a su estado ideal, las conclusiones y observaciones encontradas.

Con base en lo anterior, de las 32 auditorías realizadas se solicitó plan de mejoramiento a 15 auditorías, de las cuales dieron respuesta un total de seis (6), la dependencia de auditoría interna no recibió 9 planes de mejoramiento solicitados, ni 17 no solicitados.

Las Auditorías a las que le elaboraron el plan de mejoramiento fueron las siguientes:

1. Auditoría comodatos aulas digitales
2. Auditoría de bienes e infraestructura parque de las aguas.
3. Auditoría bienes inmuebles.
4. Auditoría bienes muebles
5. Auditoría al contrato # 668 de 2017 servicio de transporte a la Entidad con Servicar.
6. Auditoría de Arqueo a la Tesorería e Inventarios Parque de las Aguas.

Con base en esta información se desarrolla la auditoría presente, buscando conocer y verificar las mejoras realizadas a los hallazgos encontrados.

VERIFICACIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO

1. Auditoría Comodatos Aulas Digitales.

Esta auditoría fue realizada en el mes de marzo y entregada el día 3 de abril de 2017 a la dirección, el plan de mejoramiento a los hallazgos fue entregado a la oficina de auditoria interna por medio de copia de memorando con radicado número 003043, el día 3 octubre de 2017.

En el mismo, se relacionan algunos elementos que fueron retirados del aula digital ubicada en la vereda la Chuscala del Municipio de Caldas, sede de la acción comunal, la cual no ha prestado el servicio a la comunidad desde su entrega.

Los elementos retirados fueron 20 computadores 2 en 1, 1 TV marca Sony 50", 1 portátil (mal estado) y otros elementos del WIFI.

El supervisor respectivo informa; que las mesas, las sillas, UPS, lámparas de techo, el rack y los access point quedan pendientes de entrega.

Es importante anotar que el supervisor no informó de la recogida de estos elementos a la oficina de Logística, lo cual presenta omisión al proceso, en cuanto los activos debieron ser verificados en su integridad y funcionamiento de acuerdo a las características del momento en que fueron entregados y reportar cualquier anomalía.

Se deja anotación del incumplimiento de la entrega total, faltando elementos; la argumentación por el cual no fueron recogidos, fue por la falta de un vehículo de transporte.

Han pasado más de 3 meses y medio, y aún no se ha entregado al AMVA los activos pendientes.

La oficina de logística manifiesta que fue devuelto el memorando enviado por el supervisor con radicado número 003043, del 3 de octubre de 2017 por no cumplir con las características propias del proceso logístico,

Cabe anotar, que en esta auditoría se observa que el portátil fue entregado malo, el supervisor aún no ha realizado los trámites de reclamación con la oficina de logística, para su arreglo por medio de la póliza aseguradora; además el T.V. no fue entregado con la base soporte.

20 computadores 2 en 1 almacenados en el cuarto de servidores del primer piso.



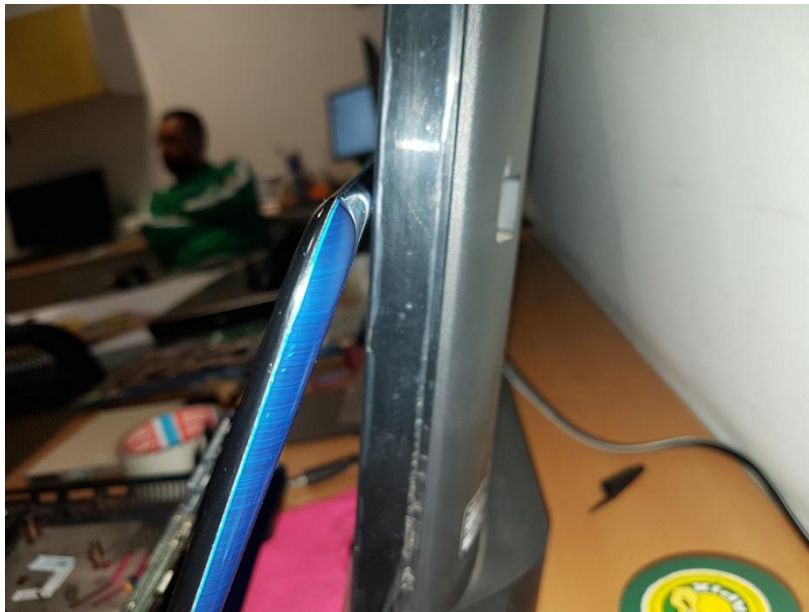
Se observa el indebido almacenaje de los 20 computadores 2 en 1, ya que están ubicados en área de libre flujo de funcionarios, generando riesgos de daño, fractura o accidentes a las personas.

Portátil placa 23457



Se observa el portátil en mal estado, no funciona y sin iniciar el debido proceso de reclamación a la aseguradora.

Televisor Sony 50", placa 23454.



Se observa el T.V. de 50" sobre escritorio, mal almacenado, recostado a el un portátil, sin más soportes de seguridad, generando riesgos de daño, ruptura, deterioro y accidentes a las personas.

Suiche de red.



Con placa del municipio de Sabaneta, situación anormal, debido a que según manifiesta el supervisor éste prestaba el servicio en el municipio de Caldas, en la sede de la acción comunal la Chuscala.

2. Auditoría de Bienes e Infraestructura Parque de las Aguas.

Esta auditoría fue realizada en el mes de enero y entregada el día 23 de febrero de 2017 a la dirección, el plan de mejoramiento a los hallazgos fue entregado a la oficina de auditoría interna por medio de memorando con radicado número 001005, del 24 de marzo de 2017.

Se observa el cumplimiento de la mayoría de las actividades descritas en el plan de mejoramiento realizado por esta dependencia, corrigiendo los hallazgos del informe de auditoría y se elaboraron los respectivos planes de mantenimiento y de limpieza.

Se resalta la importancia de verificar con el constructor del Pueblo Paisa, Villa de la Candelaria, los reclamos informados respecto de la trampa de grasas del local del primer piso y las fisuras de las tabletas de las paredes internas del restaurante.

Cañón de agua y fuente interactiva funcionando.



Se observa el cumplimiento de las actividades reportadas en el plan de mejoramiento de la auditoría de Infraestructura y Bienes del Parque de las Aguas.

3. Auditoria Bienes Inmuebles.

Esta auditoría fue realizada en el mes de febrero y entregada el día 31 de marzo de 2017 a la dirección, el plan de mejoramiento a los hallazgos fue entregado a la oficina de auditoría interna por medio de memorando con radicado número 001453, del 5 de mayo de 2017.

Se observa el cumplimiento en un gran porcentaje del plan de mejoramiento, subsanando las conclusiones de la auditoría realizada.

Lote san Antonio de Prado vía Ditaires



Caso especial se observó el lote ubicado en el municipio de Itagüí san Antonio de Prado, vía Ditaires aún sin cerramiento y con basuras en su interior y exterior.

Lote arrendado a Concreto



Además se observó que fueron retiradas las construcciones ilegales y se realizó poda, pero a la fecha de la visita 23 de enero de 2018, se pudo constatar que la maleza está otra vez alta, lo que puede volver a generar los hallazgos anteriores.

4. Auditoría Bienes Muebles

Esta auditoría fue realizada en el mes de mayo y entregada el día 6 de junio de 2017 a la dirección, el plan de mejoramiento a los hallazgos fue entregado a la oficina de auditoría interna por medio de memorando con radicado número 002220, del 12 de julio de 2017.

Se observa el cumplimiento del plan de mejoramiento, subsanando las conclusiones de la auditoría realizada.

5. Auditoría al contrato # 668 de 2017 servicio de transporte a la Entidad con Servicar

Esta auditoría fue realizada en el mes de septiembre y entregada el día 5 de octubre de 2017 a la dirección, el plan de mejoramiento a los hallazgos fue entregado a la oficina de auditoría interna por medio de memorando con radicado número 003216, del día 19 de octubre de 2017.

Se observa el cumplimiento del plan de mejoramiento, subsanando las conclusiones de la auditoría realizada, mediante reuniones de aclaración de temas que involucran situaciones de orden logístico, como consta en algunas actas.

6. Auditoría de Arqueo a la Tesorería e Inventarios Parque de las Aguas.

Esta auditoría fue realizada en el mes de enero y entregada el día 27 de abril de 2017 a la dirección, el plan de mejoramiento a los hallazgos fue entregado a la oficina de auditoría interna por medio de memorando con radicado número 001546, del día 11 de mayo de 2017.

Se observa que una de las conclusiones de la auditoría, en la que se sugiere aumentar la base de la caja, fue tratada mediante un plan de contingencia que concluyó en dejar la base en el mismo valor y que se establecen mecanismos de liquidez en las cajas en épocas de alto flujo de visitantes al parque.

CONCLUSIONES

Los planes de mejoramiento son instrumentos que consolidan la labor de las dependencias en la reorientación de los procesos, protección de los bienes de la Entidad y mejor eficiencia del ejercicio público, por lo cual es indispensable que ante los hallazgos y conclusiones de los informes de auditoría interna estos se realicen.

Se observa 25 auditorías con hallazgos y sin el plan de mejoramiento.

No se han realizado las actividades descritas en el plan de mejoramiento en el cerramiento del lote ubicado en San Antonio de Prado vía Ditaires.

El lote que estaba arrendado a Conconcreto presenta otra vez maleza alta, generando riesgo de incurrir en las mismas observaciones presentadas en el informe de auditoría anterior.

Se observa falta de coordinación en el proceso de devolución de los bienes de la Entidad que se encuentran en comodato.

Es importante que los supervisores apliquen debidamente el proceso de almacenaje, cuidado y responsabilidad de los activos fijos del AMVA.

FIRMAS

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
LINA MARÍA HINCAPIÉ LONDOÑO	Jefe Auditoría Interna	
ROSALBA GÓMEZ RAMÍREZ	Auditor	
NESTOR CAMILO SERNA HERNANDEZ	Auditor	
SERGIO ALBERTO CORREA BARRERA	Auditor	