



Informe de Auditoría

4

PROCESO: Auditoria Especial Planes de Gestión 2012

DUEÑO DEL PROCESO: Lina María Rojas Ospina-Subdirectora de Programas y Proyectos.

FECHA DE LA AUDITORÍA: 02/04/2012-04/04/2012

EQUIPO AUDITORÍA: Manuel Arias Bolaño- Líder Equipo de Auditoría
Victoria Cáceres Arbeláez- Auditor Acompañante
Edgar Sandoval Malaver- Auditor Acompañante

OBJETIVO:

- a) Establecer el cumplimiento de los lineamientos en la elaboración de los planes de gestión e indicadores de cada uno de los procesos.
- b) Verificar la estructura, contenido del plan de acción y de las actividades programadas en los mismos.

ALCANCE:

Cubre la revisión de los planes de gestión de todos los procesos de la entidad, aprobados ante la Subdirección de Programas y Proyectos, para la vigencia 2012.

CRITERIOS:

- a) PG01-PR07 Procedimiento Formulación y seguimiento de los Planes de gestión.
- b) Plan de Gestión por procesos.

HALLAZGOS:

No Conformidad Menor

1. Durante la revisión efectuada a los planes de gestión por procesos formulados para la vigencia 2012, y teniendo en cuenta lo establecido en Modelo Estándar de Control Interno (MECI: 2005) en el elemento del componente actividades de control “Indicadores”, en el punto tres (3) de la metodología que a texto dice “Diseñar los indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad para los planes, programas, proyectos y procesos dependiendo de los factores críticos de éxito...”. De acuerdo a lo anterior se observó lo siguiente:



Informe de Auditoría

PROCESO	OBSERVACIONES
Comunicaciones	Este proceso solo cuenta con un indicador de eficacia, carece de indicadores de eficiencia y efectividad.
Direccionamiento Estratégico	Este proceso cuenta con los tres tipos de indicador (Eficacia, eficiencia y efectividad).
Definición de la Política y de los Instrumento del Hábitat	Este proceso solo cuenta con indicadores de eficiencia y eficacia, carece de indicadores de efectividad.
Ejecución de la Política y de los Instrumentos del Hábitat	Este proceso cuenta con los tres tipos de indicador (Eficacia, eficiencia y efectividad).
Producción de Información Sectorial	Este proceso solo cuenta con indicadores de eficiencia y eficacia, carece de indicadores de efectividad.
Control de Vivienda y Veedurías a las Curadurías	Este proceso cuenta con los tres tipos de indicador (Eficacia, eficiencia y efectividad).
Gestión de Bienes, Servicios e Infraestructura	Este proceso cuenta con los tres tipos de indicador (Eficacia, eficiencia y efectividad).
Gestión del Talento Humano	Este proceso solo cuenta con indicadores de eficacia, carece de indicadores de eficiencia y efectividad.
Gestión Jurídica	Este proceso solo cuenta con indicadores de efectividad y eficacia, carece de indicadores de eficiencia.
Gestión Financiera	Este proceso solo cuenta con indicadores de eficiencia, carece de indicadores de eficacia y efectividad.
Gestión Tecnológica	Este proceso solo cuenta con indicadores de eficacia, carece de indicadores de eficiencia y efectividad.
Gestión Documental	Este proceso solo cuenta con indicadores de eficacia, carece de indicadores de eficiencia y efectividad.
Control Interno Disciplinario	Este proceso solo cuenta con indicadores de eficacia, carece de indicadores de eficiencia y efectividad.
Evaluación, Control y Mejoramiento	Este proceso solo cuenta con indicadores de efectividad y eficacia, carece de indicadores de eficiencia.

Impacto

Lo anterior ocasiona, que no se lleve un control efectivo del comportamiento del proceso en cuanto a su gestión, afectando la integridad de la información real del desempeño del mismo, lo cual impide tomar oportunamente los correctivos del caso.

Recomendación

Es necesario, establecer los mecanismos necesarios con el propósito de identificar los indicadores de gestión (Eficiencia, eficacia y efectividad) para cada uno de los procesos, y de esta manera disponer de información real y completa, que permita tomar decisiones confiables, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.



Informe de Auditoría

2. Durante la revisión efectuada a los planes de gestión por procesos formulados para la vigencia 2012, en cuanto a la estructuración de actividades, metas e indicadores se observó lo siguiente:

PROCESO	META	FÓRMULA DEL INDICADOR	OBSERVACIÓN
Ejecución de la Política y de los Instrumentos del Hábitat	Porcentaje de avance en el diseño y puesta en operación de un programa consolidado de atención efectiva para trámites del hábitat.	Avance porcentual de la ejecución de las actividades ponderadas / Programación porcentual de las actividades ponderadas por desarrollar)	La meta formulada no permite establecer un fin u objetivo de una acción(medible).
	Número de barrios con mejoramiento integral	(Número de barrios con mejoramiento integral / Número de barrios programados)*100	La meta formulada no permite establecer un fin u objetivo de una acción(medible), así mismo no se establecen actividades para el desarrollo de la misma.
Gestión del Talento Humano	Avance en el proceso de desarrollo y fortalecimiento de la estructura del sector.	(Avance ponderado de las Actividades desarrolladas para garantizar el desarrollo y fortalecimiento de la estructura del sector / Programación ponderada de las actividades programadas) *100	La meta formulada no permite establecer un fin u objetivo de una acción(medible), así mismo no se establecen actividades para el desarrollo de la misma.

Impacto

Lo anterior ocasiona, que no se lleve un control efectivo del comportamiento del proceso en cuanto a su gestión, afectando la integridad de la información real del desempeño del mismo, lo cual impide tomar oportunamente los correctivos del caso.

Recomendación

Es necesario revisar cada una de las metas y actividades programadas en los planes de gestión de los procesos con el fin de ajustarlas y hacer claridad en la redacción y en lo que se quiere desarrollar, de tal forma, que permitan identificar y determinar la coherencia con las metas establecidas.

DECLARACIÓN:

La Auditoría Interna se realiza con base en un muestreo, lo que significa que no todas las no conformidades han sido detectadas, ni que aquellas partes no revisadas no presenten no conformidades.

Informe de Auditoría

CONCLUSIONES EQUIPO AUDITOR

ASPECTOS RELEVANTES – FORTALEZAS:

- El alto grado de compromiso y disposición mostrado por los responsables de los procesos para la elaboración de los planes de gestión y de los indicadores.

ASPECTOS POR MEJORAR – DEBILIDADES:

- Con el fin de mejorar el sistema de medición que se tiene establecido en el Sistema Integrado de Gestión, es necesario diseñar los tres tipos de indicador de gestión (eficiencia, eficacia y efectividad), con el propósito de contar con información más completa frente al desempeño de los procesos.

ACCIONES PREVENTIVAS, CORRECTIVAS Y DE MEJORA:

El responsable del proceso debe elaborar un plan de mejoramiento que contenga las acciones correctivas y preventivas para subsanar las observaciones y no conformidades. El tiempo estimado para realizarlas será en un periodo no mayor a cinco (5) días hábiles desde la fecha de radicación del informe. La entrega de este documento se deberá realizar una vez se haya surtido el proceso de auditoría.



Auditor Líder



Auditor Acompañante



Auditor Acompañante

Auditor Acompañante



Asesor de Control Interno