Radicado 2019004477

Dirección de Auditoría Interna

INFORME DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO Y RECOMENDACIONES CORTE 31 DE MARZO

Junio de 2019

OBJETIVO

Verificar el nivel de ejecución de los planes de mejoramiento producto de auditorías internas, externas y demás revisiones que generen planes de mejoramiento en la empresa.

ALCANCE

Total de planes de mejoramiento y recomendaciones con corte al 31 de marzo de 2019.

MARCO LEGAL

Decreto 1083 del 2015 - Artículo 2.2.21.3.4. Planeación

FUENTES

Auditorias y Planes de mejoramiento e informe de avance de ejecución de los mismos.

METODOLOGIA

1. Se recuerda y/o se anuncia, vía correo electrónico, a cada responsable de proceso el listado de los planes de mejoramiento que se encuentran en ejecución a la fecha de corte trimestral, señalándose el plazo para el reporte de evidencias (actos administrativos, circulares, actas, informes, formatos, cuadros, presentaciones, registros fotográficos, video, documentos varios, entre otros). y/o el cierre de las acciones.

2. Se consolida y se genera el informe donde se muestra el nivel de cumplimiento de los planes de mejoramiento y recomendaciones.

La siguiente formula describe el método para el cálculo del nivel de cumplimiento de los planes de mejoramiento:

$$Nivel\ de\ Ejecución\ Programado = \frac{(número\ de\ acciones\ cumplidas)}{(número\ de\ acciones\ programadas\ al\ corte)} * 100\%$$

$$Nivel\ de\ Ejecución\ total = \frac{(número\ de\ acciones\ cumplidas)}{(número\ de\ acciones\ totales)} * 100\%$$

NIVELES DE EJECUCIÓN

Alto		Mayor al 81%
Medio		Entre 71% y 80%
Bajo		Menor 70%

ANÁLISIS DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO Y RECOMENDACIONES A 31 DE MARZO DE 2019

El Universo de Planes de Mejoramiento a corte marzo 31 es de **6**, con **264** acciones que en la ***Tabla 1*** se detallan (acciones por plan de mejoramiento, acciones programadas a la fecha de corte, acciones cumplidas, nivel de ejecución programado por plan de mejoramiento y nivel de ejecución total del plan de mejoramiento).

Tabla 1. Avance Planes de Mejoramiento por Unidad Auditada al 31 de Marzo de 2019

AÑO	N°	PLAN DE MEJORAMIENTO	ACCIONES TOTALES	ACCIONES PROGRAMADAS	ACCIONES CUMPLIDAS	PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PLAN
2016	1	Diagnóstico auditoría interna y sistema de control interno	30	29	28	**96,55%**	**93,33%**
	2	Auditoría interna SGC 2016	117	117	117	**100,00%**	**100,00%**
2017	1	Auditoría Regular 2016 - Contraloría	7	7	5	**71,43%**	**71,43%**
	2	Auditoría a la gestión del riesgo	12	11	10	**90,91%**	**83,33%**
2018	1	Resultados encuesta satisfacción vigencia 2017	2	2	2	**100,00%**	**100,00%**
	2	Auditoría interna 2018	96	86	84	**97,67%**	**87,50%**
TOTAL	**6**		**264**	**252**	**246**	**97,62%**	**93,18%**

Los planes de mejoramiento a la fecha de corte se encuentran en un porcentaje de ejecución programado del **97,62%** alcanzando un nivel de ejecución **ALTO.**

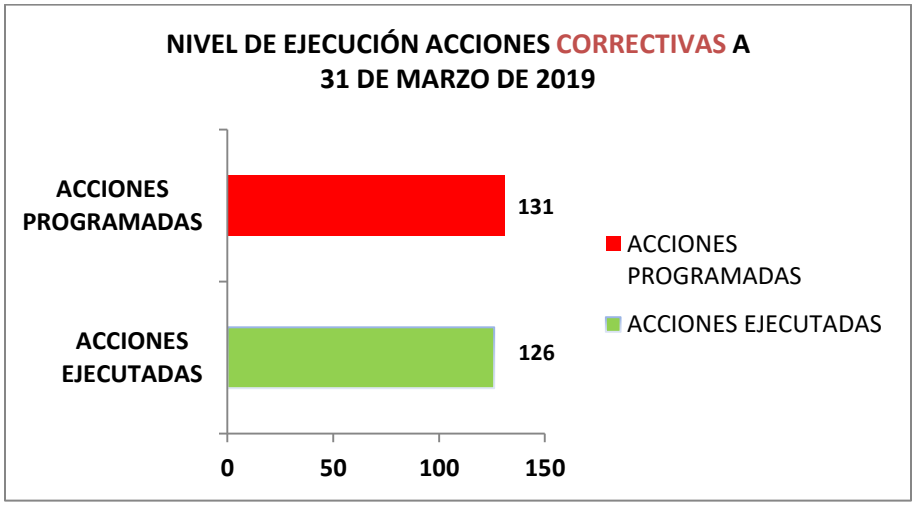
En cuanto a la ejecución total de los planes (2016, 2017 y 2018) se encuentra en un porcentaje del **93,18%.**

ANÁLISIS DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS A 31 DE MARZO DE 2019

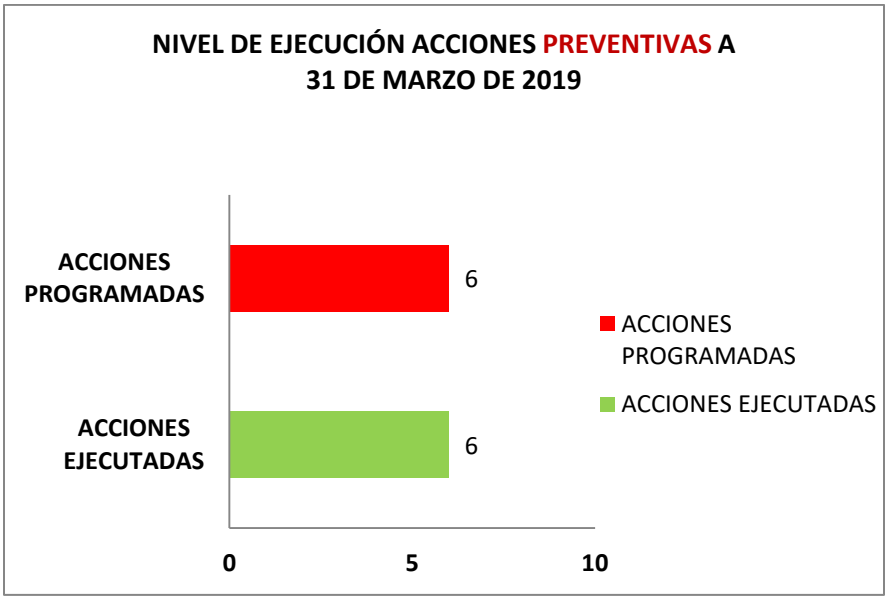
MACROPROCESO	NIVEL DE EJECUCIÓN POR MACROPROCESO	PROCESO	NIVEL DE EJECUCIÓN DEL 100% POR PROCESO
GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO (ver Anexo 5)	**98%**	Planeación Institucional	100%
		Gestión de la mejora continua	95%
		Comunicación e Información	100%
GESTIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO (ver Anexo 6)	**100%**	Planeación Comercial	100%
		Gestión Propuestas y contratos administrativos	100%
		Satisfacción del Cliente	100%
GESTIÓN DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN SEGURIDAD Y LOGÍSTICA (ver Anexo 7)	**97,3%**	Gestión de compras	100%
		Supervisión	94,6%
GESTIÓN FINANCIERA (ver Anexo 8)	**93,62%**	Gestión presupuestal	100%
		Gestión Contable	93%
		Gestión de Tesorería	100%
		Gestión de Liquidación de Convenios y contratos	80%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA (ver Anexo 9)	**100%**	Gestión del Talento Humano	100%
		Gestión de Bienes y Servicios	100%
		Gestión de Tecnología de la Información	100%
GESTIÓN JURÍDICA (ver Anexo 10)	**100%**	Defensa Judicial	100%
		Gestión Contractual	100%
		Gestión Documental	100%
		Gestión Disciplinaria	100%

ANÁLISIS DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO POR TIPO DE ACCIÓN (correctivas / preventivas / mejoramiento(recomendaciones))

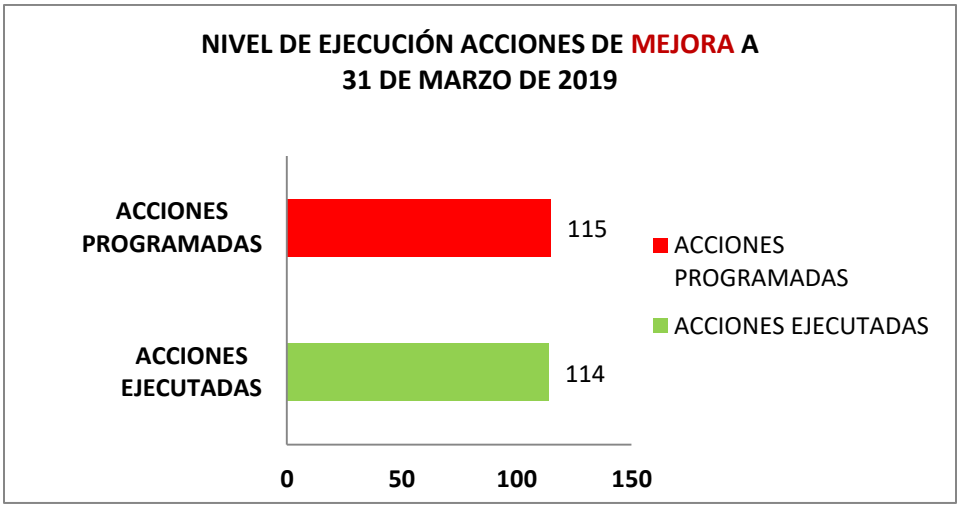
- **Acciones Correctivas:** Para el corte 31 de marzo de 2019 se tienen en cuenta **134** acciones correctivas de las cuales se programaron para el corte **131** acciones y se ejecutaron **126** acciones presentando así un nivel de ejecución del **96,18% NIVEL DE EJECUCIÓN ALTO**. (ver Anexo 2)



- **Acciones Preventivas:** Para el corte 31 de marzo de 2019 se tienen en cuenta **6** acciones preventivas de las cuales se programaron para el corte **6** acciones y se ejecutaron **6** acciones presentando un nivel de ejecución del **100% NIVEL DE EJECUCIÓN ALTO**. (ver Anexo 3)



- **Acciones de Mejora (recomendaciones):** Para el corte 31 de marzo de 2019 se tienen en cuenta **124** acciones de mejora de las cuales se programaron para el corte **115** y se ejecutaron **114** presentando un nivel de ejecución del **99,13% NIVEL DE EJECUCIÓN ALTO**. (ver Anexo 4).



CONCLUSIONES

Los planes de mejoramiento presentan un nivel programado de ejecución a la fecha de corte (Marzo 31 de 2019) del **97,62% NIVEL ALTO** y un porcentaje de ejecución general de los planes del **93,18 % NIVEL ALTO**.

DETALLE

- Del universo de **264** acciones, **252** se encontraban programadas a 31 de marzo y se ejeuctaron **246** acciones, quedando vencidas **6** acciones (Anexo 1) de las cuales, con respecto a la fecha de corte:
  - Tres (3) acciones presentan **90 días o más** de retraso.
  - Tres (3) acciones alcanzaron la fecha de ejecución y no han sido implementadas.

- Del universo de planes de mejoramiento que se encuentran en el sistema KAWAK se encontraron las siguientes inconsistencias:
  - 4 observaciones no cuentan con la fuente de identificación (Anexo 11).
  - 10 observaciones no se les ha definido plan de acción. (Anexo 12).
  - 4 acciones no tienen una fecha de cierre asignada. (Anexo 13).

GABRIEL IGNACIO NANCLARES
Director de Auditoría Interna

Proyectó: Julio Andrés Chica Osorio
Profesional Universitario (SGI)

Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
ESU
Empresa para la Seguridad Urbana

ANEXO 1 – ACCIONES VENCIDAS A 31 DE MARZO DE 2019

Descripción del origen	Proceso	Descripción de la situación existente o potencial	Tipo de Plan	Planes de acción: correctivos, preventivos o de mejora	Fecha fin	Dias de Retraso
Diagnóstico auditoría interna y sistema de control interno	Evaluación y control	Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la actividad de Auditoría interna	Correctivo	Formular el Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna.	31/03/2019	0
Auditoría Regular 2016 - Contraloría	Gestión Financiera - Liquidación de convenios y contratos	Hallazgo administrativo número 6: La Empresa para la Seguridad Urbana-ESU, presentó a diciembre 31 de 2016, ciento treinta (130) contratos interadministrativos terminados, de los cuales el 38% presentan diferencias entre los módulos (contabilidad, presupuesto y tesorería), situación que fue objeto de acción correctiva y de mejora. Sin embargo a la fecha de la auditoria se evidencia que aunque teóricamente están conciliados en el proceso gestión de liquidación contractual; en los módulos de contabilidad, presupuesto y tesorería continúan presentando diferencia, generando un alto riesgo de incumplimiento a los principios del control fiscal en la medida que no existe claridad en las cuentas tanto por pagar y por cobrar, constituyéndose una gestión financiera y contractual ineficiente, generando como consecuencia la imposibilidad de liquidar y finiquitar los procesos contractuales, ocasionando un riesgo antijurídico, toda vez que se pudo evidenciar que existe en bancos un saldo que asciende a la suma de ocho mil trecientos millones, recursos que no están cumpliendo con los fines esenciales del estado, lo cual puede generar un presunto daño al patrimonio público (fuente informe de seguimiento a los contratos interadministrativos auditados por la oficina de control interno). Situación que es constitutiva de un hallazgo administrativo	Correctivo	La ESU para dar continuidad con las acciones adoptadas en virtud del plan de mejoramiento de la auditoría regular financiera correspondiente a las vigencias 2015 y 2016, donde se establecen compromisos de realizar la conciliación financiera de los convenios que presentan diferencia y que tiene establecida como fecha limite el diciembre 31 de 2017, adoptó la incorporación en planta de tres profesionales en liquidación de convenios, lo cual fortalece su gestión a mediano y largo plazo. Adicionalmente el seguimiento a dicho proceso será apoyado mediante la jefatura de la Oficina Estratégica, que servirá de enlace con la alta dirección. Se esta realizando un desarrollo en el software para la implementación de la conciliación financiera. La idea es que en el sistema se consignen los controles y la historia de cada dato.	30/11/2018	121
Auditoría Regular 2016 - Contraloría	Gestión Financiera - Liquidación de convenios y contratos	Hallazgo administrativo número 6: La Empresa para la Seguridad Urbana-ESU, presentó a diciembre 31 de 2016, ciento treinta (130) contratos interadministrativos terminados, de los cuales el 38% presentan diferencias entre los módulos (contabilidad, presupuesto y tesorería), situación que fue objeto de acción correctiva y de mejora. Sin embargo a la fecha de la auditoria se evidencia que aunque teóricamente están conciliados en el proceso gestión de liquidación contractual; en los módulos de contabilidad, presupuesto y tesorería continúan presentando diferencia, generando un alto riesgo de incumplimiento a los principios del control fiscal en la medida que no existe claridad en las cuentas tanto por pagar y por cobrar, constituyéndose una gestión financiera y contractual ineficiente, generando como consecuencia la imposibilidad de liquidar y finiquitar los procesos contractuales, ocasionando un riesgo antijurídico, toda vez que se pudo evidenciar que existe en bancos un saldo que asciende a la suma de ocho mil trecientos millones, recursos que no están cumpliendo con los fines esenciales del estado, lo cual puede generar un presunto daño al patrimonio público (fuente informe de seguimiento a los contratos interadministrativos auditados por la oficina de control interno). Situación que es constitutiva de un hallazgo administrativo	Correctivo	Se definió como plan de acción del proceso de liquidación de convenios, consolidar las conciliaciones financieras de cada convenio con el saldo contable de la cuenta 2902, de tal manera que reflejen la razonabilidad de las cifras financieras. Este plan tiene como plazo establecido iniciar en noviembre 2017 y se finalizará en marzo de 2018, donde estará puesto en marcha y definido en los procesos de la Subgerencia Administrativa y financiera.	30/11/2018	121

Auditoría a la gestión del riesgo	Gestión del Direccionamiento - Mejora Continua	Observación No. 10. Gestión del riesgo de corrupción (Numeral 3.7) Insuficiente identificación de riesgos de corrupción.	Correctivo	Modificar la matriz de riesgos de corrupción incluyendo más riesgos asociados a este proceso e implementar la metodología propuesta por el DAFP para tratar los riesgos de corrupción	31/03/2019	0
Auditoría interna 2018	Gestión Financiera - Contable	Siendo el proceso de gestion contable uno de los mas amplios de la entidad, consideramos que un solo riesgo (en la matriz de riesgos) no podria contemplar todo el alcance del proceso.	Mejora	Se acata la recomendación y se iniciará un proceso de análisis para determinar los riesgos del proceso.	29/03/2019	2
Auditoría interna 2018	Gestión de Servicios Especializados en Seguridad y Logística	No existe una delegación oficial en caso de vacaciones de un supervisor. Se manifiesta que en caso de vacaciones del señor William Arias de la Unidad estratégica de seguridad no se delega las funciones de él como supervisor. De acuerdo con el manual de supervisión se debe tener el cuenta lo que él se expresa para cumplimieno: en la página 14 dice: será responsabilidad el funcionario competente la designación y/o contratación de un nuevo supervisor y/o interventor en caso de falta temporal o absoluta de quien fuere desigando y/o contratado inciialmente, segun lo establecido en este numeral y bajo el procedimienot aquí descrito.	Correctivo	A partir de la fecha supervisores de la linea de vigilancia física que disfrute su periodo de vacaciones deberá realizar la delegación al subgerente de servicios. Esta acción se verificará en el último periodo de vacaciones dosfrutado por el lider y/o supervisores que hayan disfrutado su periodo de vacaciones.	31/12/2018	90

ANEXO 2 – DETALLE NIVEL DE CUMPLIMIENTO ACCIONES CORRECTIVAS

AÑO	N°	PLAN DE MEJORAMIENTO	ACCIONES TOTALES	ACCIONES PROGRAMADAS	ACCIONES EJECUTADAS	PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADA
2016	1	Diagnóstico auditoría interna y sistema de control interno	30	29	28	**96,55%**
	2	Auditoría interna SGC 2016	47	47	47	**100,00%**
2017	1	Auditoría Regular 2016 - Contraloría	7	7	5	**71,43%**
	2	Auditoría a la gestión del riesgo	12	11	10	**90,91%**
2018	1	Auditoría interna 2018	38	37	36	**97,30%**
TOTAL	**5**		**134**	**131**	**126**	**96,18%**

ANEXO 3 – DETALLE NIVEL DE CUMPLIMIENTO ACCIONES PREVENTIVAS

AÑO	N°	PLAN DE MEJORAMIENTO	ACCIONES TOTALES	ACCIONES PROGRAMADAS	ACCIONES EJECUTADAS	PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	6	6	6	**100,00%**
TOTAL	**1**		**6**	**6**	**6**	**100,00%**

ANEXO 4 – DETALLE NIVEL DE CUMPLIMIENTO ACCIONES DE MEJORAMIENTO (RECOMENDACIONES)

AÑO	N°	PLAN DE MEJORAMIENTO	ACCIONES TOTALES	ACCIONES PROGRAMADAS	ACCIONES EJECUTADAS	PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADA
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	64	64	64	**100,00%**
2018	1	Auditoría interna 2018	58	49	48	**97,96%**
	2	Resultados encuesta satisfacción vigencia 2017	2	2	2	**100,00%**
TOTAL	**3**		**124**	**115**	**114**	**99,13%**

ANEXO 5 – NIVEL DE EJECUCIÓN POR MACROPROCESO GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO

GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO - PLANEACIÓN INSTITUCIONAL					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	9	9	**100%**
	2	Diagnóstico auditoría interna y sistema de control interno	24	24	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	2	2	**100%**
TOTAL	**3**		**35**	**35**	**100%**

GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO - MEJORA CONTINUA					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría Interna SGC 2016	8	8	**100%**
2017	1	Auditoría a la gestión del riesgo	11	10	**91%**
2018	2	Auditoría interna 2018	1	1	**100%**
TOTAL	**3**		**20**	**19**	**95%**

GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO - COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Diagnóstico auditoría interna y sistema de control interno	2	2	**100%**
	2	Auditoría interna SGC 2016	1	1	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	1	1	**100%**
TOTAL	**3**		**4**	**4**	**100%**

ANEXO 6 - NIVEL DE EJECUCIÓN POR MACROPROCESO GESTIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO

GESTIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO - PLANEACIÓN COMERCIAL					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	12	12	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	1	1	**100%**
TOTAL	**2**		**13**	**13**	**100%**

GESTIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO - SATISFACCIÓN DEL CLIENTE					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	6	6	**100%**
2017	1	Resultados encuesta satisfacción vigencia 2017	2	2	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	1	1	**100%**
TOTAL	**3**		**9**	**9**	**100%**

GESTIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO - GESTIÓN PROPUESTAS Y CONTRATOS ADMINISTRATIVOS					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	2	2	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	3	3	**100%**
TOTAL	**2**		**5**	**5**	**100%**

ANEXO 7 – NIVEL DE EJCUCIÓN POR MACROPROCESO GESTIÓN DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN SEGURIDAD Y LOGÍSTICA

GESTIÓN DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN SEGURIDAD Y LOGÍSTICA					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	24	24	**100%**
2017	1	Auditoría Regular 2016 - Contraloría	2	2	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	11	10	**91%**
TOTAL	**3**		**37**	**36**	**97,30%**

ANEXO 8 - NIVEL DE EJECUCIÓN POR MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

GESTIÓN FINANCIERA - GESTIÓN PRESUPUESTAL					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	5	5	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	6	6	**100%**
TOTAL	**2**		**11**	**11**	**100,00%**

GESTIÓN FINANCIERA - GESTIÓN CONTABLE					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	6	6	**100%**
	2	Diagnóstico auditoría interna y sistema de control interno	1	1	**100%**
2017	1	Auditoría Regular 2016 - Contraloría	1	1	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	6	5	**83%**
TOTAL	**4**		**14**	**13**	**93%**

GESTIÓN FINANCIERA - GESTIÓN DE TESORERÍA					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	2	Auditoría interna SGC 2016	5	5	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	7	7	**100%**
TOTAL	**2**		**12**	**12**	**100,00%**

GESTIÓN FINANCIERA - GESTIÓN DE LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS Y CONTRATOS					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	4	4	**100%**
2017	1	Auditoría Regular 2016 - Contraloría	2	0	**0%**
2018	1	Auditoría interna 2018	4	4	**100%**
TOTAL	**3**		**10**	**8**	**80,00%**

ANEXO 9 – NIVEL DE EJECUCIÓN POR MACROPROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA

GESTIÓN ADMINISTRATIVA - GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Diagnóstico auditoría interna y sistema de control interno	2	2	**100%**
	2	Auditoría interna SGC 2016	9	9	**100%**
	2	Auditoría interna 2018	23	23	**100%**
TOTAL	**3**		**34**	**34**	**100%**

GESTIÓN ADMINISTRATIVA - GESTIÓN BIENES Y SERVICIOS					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	5	5	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	4	4	**100%**
TOTAL	**2**		**9**	**9**	**100%**

GESTIÓN ADMINISTRATIVA - GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	5	5	**100%**
	2	Auditoría Regular 2016 - Contraloría	2	2	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	7	7	**100%**
TOTAL	**3**		**14**	**14**	**100,00%**

ANEXO 10 – NIVEL DE EJECUCIÓN POR MACROPROCESO GESTIÓN JURÍDICA

GESTIÓN JURÍDICA - DEFENSA JUDICIAL					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES CUMPLIDAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	1	1	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	2	2	**100%**
TOTAL	**2**		**3**	**3**	**100%**

GESTIÓN JURÍDICA - GESTIÓN CONTRACTUAL					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	5	5	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	2	2	**100%**
TOTAL	**2**		**7**	**7**	**100%**

GESTIÓN JURÍDICA - GESTIÓN DOCUMENTAL					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2016	1	Auditoría interna SGC 2016	12	12	**100%**
2018	1	Auditoría interna 2018	5	5	**100%**
TOTAL	**1**		**17**	**17**	**100%**

GESTIÓN JURÍDICA - GESTIÓN DISCIPLINARIA					
AÑO	**N°**	**PLAN DE MEJORAMIENTO**	**ACCIONES PROGRAMADAS**	**ACCIONES EJECUTADAS**	**PORCENTAJE NIVEL DE EJECUCIÓN PROGRAMADO**
2018	1	Auditoría interna 2018	1	1	**100%**
TOTAL	**1**		**1**	**1**	**100%**

ANEXO 11 – OBSERVACIONES SIN FUENTE DE IDENTIFICACIÓN

Id Oportunidad de mejora	Proceso	Descripción de la situación existente o potencial	Acción
94	1 - Gestion del Talento Humano	La revisión de la evaluación de las competencias del personal (habilidades), con la utilización de descriptores más objetivos (conviene evaluar individual cada comportamiento asociado a las habilidades), lo que permite la toma de acciones oportunas respecto al desarrollo de las habilidades y formación requeridas para su competencia; al igual que cada evaluador tenga un criterio más objetivo al calificar cada competencia.	Evaluar el desempeño en el softeare del sistema integrado de gestión
106	1 - Gestion de Tecnologia de la Informacion	Formular un plan de capacitación, sensibilización y comunicación de las políticas y buenas prácticas que mitiguen los riesgos de seguridad de la información a los que están expuestos los funcionarios de la ESU.	Realizar capacitaciones trimestrales con los usuarios para la socialización de nuevas aplicaciones o funcionalidades implementadas en la ESU
107	1 - Gestion del Talento Humano	Elaborar un documento con los perfiles de abogados externos considerando criterios de litigiosidad, complejidad de los casos y el impacto de los procesos.	
108	1 - Gestion Mejora Continua	Es necesario definir y documentar un perfil de auditor interno, ya sea para personal interno o externo; si es externo, ser exigente en los niveles de educación, experiencia (especifica en auditorías en empresas relacionadas con los servicios de ESU), formación en normas vigentes de gestión e ISO 19011.	Crear un perfil de auditor interno y externo cuando se requiera

ANEXO 12 – OBSERVACIONES SIN PLAN DE ACCIÓN

Id Oportunidad de mejora	Descripción fuente identificación	Proceso	Descripción de la situación existente o potencial
95	Auditoría Icontec 2018	1 - Gestion del Talento Humano	Conviene mejorar el seguimiento al cumplimiento de las competencias de conocimientos, establecidas en los perfiles de cargo, durante el proceso de selección, para asegurar su existencia o la necesidad de reforzar, cuando se identifican debilidades o brechas.
98	Informe pormenorizado Octubre 2018	1 - Gestion del Talento Humano	Construir indicadores para contar con información confiable y oportuna como rotación de personal (relación entre ingresos y retiros), movilidad del personal (encargos, comisiones de servicio, de estudio, reubicaciones y estado actual de situaciones administrativas), ausentismo (enfermedad, licencias, permisos), pre pensionados, cargas de trabajo por empleo y por dependencia, personal afro descendiente y LGBTI.
99	Informe pormenorizado Octubre 2018	1 - Gestion del Talento Humano	Establecer y hacer seguimiento a los planes de mejoramiento individual con base en las evaluaciones del desempeño.
100	Informe pormenorizado Octubre 2018	1 - Gestion del Talento Humano	Desarrollar un programa de bilingüismo que permita fortalecer la posición estratégica de la Empresa.
102	Informe pormenorizado octubre 2018	1 - Gestion del Talento Humano	Se recomienda programar la celebración del día del Servidor Público con actividades de capacitación y jornadas de reflexión institucional dirigidas a fortalecer el sentido de pertenencia, la eficiencia, la adecuada prestación del servicio, los valores y la ética del servicio en lo público y el buen gobierno. Así mismo, adelantar actividades que exalten la labor del servidor público.
103	Informe pormenorizado octubre 2018	1 - Gestion del Talento Humano	Implementar mecanismos que le permitan a la ESU contar con cifras de retiro de servidores y su correspondiente análisis por modalidad de retiro, identificar las causas las causas de retiro de los servidores públicos de la Entidad y elaborar un informe acerca de las razones de retiro que genere insumos para el plan de previsión del talento humano. Brindar apoyo socio-laboral y emocional a las personas que se desvinculan por pensión, por reestructuración o por finalización del nombramiento en provisionalidad, de manera que se les facilite enfrentar el cambio, mediante un Plan de Desvinculación Asistida.
105	Informe pormenorizado octubre 2018	1 - Gestion de Tecnologia de la Informacion	Identificar, analizar y evaluar los riesgos de seguridad y privacidad de la información conforme a la metodología planteada en el PETI.
107		1 - Gestion del Talento Humano	Elaborar un documento con los perfiles de abogados externos considerando criterios de litigiosidad, complejidad de los casos y el impacto de los procesos.
130	Informe pormenorizado del estado del sistema de control interno	1 - Gestion de Tecnologia de la Informacion	Definir un programa para el monitoreo de los controles e indicadores con los cuales se mide la calidad de la Estrategia de Gobierno digital
131	Informe pormenorizado del estado del sistema de control interno	1 - Gestion de Tecnologia de la Informacion	Identificar, analizar y evaluar los riesgos de seguridad y privacidad de la información

ANEXO 13 – ACCIONES SIN FECHA DE CIERRE ASIGNADA

Id Oportunidad de mejora	Descripción fuente de identificación	Proceso	Descripción de la situación existente o potencial	Acción
101	Informe pormenorizado octubre 2018	1 - Gestion del Talento Humano	Incluir en el plan de bienestar e incentivos un programa de preparación para el retiro de los funcionarios clasificados como pre-pensionados y programas de reconocimiento de la trayectoria laboral y agradecimiento por el servicio prestado a las personas que se desvinculan.	Establecer el programa de preparación para el retiro del servicio
106	Informe pormenorizado octubre 2018	1 - Gestion de Tecnologia de la Informacion	Formular un plan de capacitación, sensibilización y comunicación de las políticas y buenas prácticas que mitiguen los riesgos de seguridad de la información a los que están expuestos los funcionarios de la ESU.	Realizar capacitaciones trimestrales con los usuarios para la socialización de nuevas aplicaciones o funcionalidades implementadas en la ESU
129	Auditoria planeación comercial	1 - Planeacion Comercial	Se observa que la Guía para la administración del riesgo que se está aplicando en la empresa es la anterior versión y no la actual emitida por el DAFP, ya que se pudo evidenciar que los criterios establecidos en la Guía para la evaluación de la efectividad de los controles difieren a los criterios de la anterior versión de la guía en cuanto a la composición y al valor asignado para cada criterio.	Se revisará si es procedente realizar un cambio de metodología en el sistema ya que la parametrización de este está con la versión anterior. Si no fuese procedente se continuará con la versión que veníamos manejando ya que no es de obligatorio cumplimiento.
136	Vigilancia administrativa CAD Personería de Medellín	1 - Gestion Contractual	Aplicación del manual de contratación de la ESU y Estatuto General de Contratación de la Administración Pública	Se modificará el formato de pliego de condiciones para las solicitudes públicas de oferta, reconfigurando la forma de escritura de este requisito, con el fin de evitar disparidad en las exigencias de la entidad frente a sus proponentes