



CONTROL INTERNO DE GESTION

F-CI-07  
Código  
Versión  
17/10/2017  
Fecha:  
1 de 2  
Página

PLAN DE MEJORAMIENTO - ELABORACIÓN

INSTITUCIONAL

PRODUCTO DE AUTOEVALUACION

AUDITORIA CONTROL INTERNO

PRODUCTO AUDITORIA INTERNA SIG

PRODUCTO DE LA AUDITORIA EXTERNA

PRODUCTO EVALUACION DE DESEMPEÑO

Fecha de Elaboración:

19/03/2019

Proceso, Dependencia o nombre del Funcionario:

CONTROL INTERNO

N°	REQUISITO	HALLAZGO Y/O NO CONFORMIDAD, OBSERVACION Y ASPECTO POR MEJORAR	TIPO DE HALLAZGO		CAUSAS	ACCION CORRECTIVA Y/O CORRECCION	RECURSOS	TIEMPO DE EJECUCION	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	RESPONSABLE
			NO CONFORMIDAD	OBSERVACION							
1	ISO 9001:2015 6.1 Acciones para abordar los riesgos y oportunidades NTCGP1000:2009 8.5.3 Acción preventiva	Se evidencia que los controles establecidos en el mapa de riesgos y oportunidades actual del proceso no son eficaces, por cuanto se materializó uno de los riesgos de gestión relacionado con incumplimiento de la ejecución del plan de auditoría al Sistema Integrado de Gestión, incumpliendo con el requisito 6.1 de la norma ISO 9001:2015 y 8.5.3 de la NTCGP 1000:2009	X			El plan de auditoría de la vigencia 2020, fijar fechas para realizar las auditorías que por agentes externo no se llevan a cabo en la fecha programada. Diligenciar el formato F-AC-02 Control de servicio no conformes	Humanos y Tecnológicos	120 días	01/01/2020	30/03/2020	Profesional especializado de Control Interno
2	ISO 9001:2015 9.2 NTC ISO 19011 5.3.1	Se verifica que se formuló el plan de auditoría y programa de auditoría para la presente vigencia, pero no se identificaron y evaluaron los riesgos asociados al programa de auditoría para el primer semestre de la vigencia 2019, que permitan determinar controles eficaces, incumpliendo con el requisito 5.3.1. de la norma NTCISO 19011	X		No se identificaron los riesgos en el plan de auditoría	1. Modificar formato F-CI-02 los riesgos de la auditoría para incluir los riesgos de la auditoría, presentarlo a grupo operativo y socializarlo 2. identificar los riesgos de las auditoría en el plan de auditoría de la vigencia 2020	Humanos y Tecnológicos	120 días	05/07/2019	30/10/2019	Profesional especializado de Control Interno
3	ISO 9001:2015 4.4.1. c) criterios y métodos; h) mejora del proceso ntcgp1000:2009 4.1. c) Criterios y métodos	Se evidencia que se han identificado cambios para el proceso, pero estos no han sido documentados en la matriz del control de cambios del Sistema Integrado de Gestión como lo contempla el procedimiento P-DE-08 Control de cambios del Sistema Integrado de Gestión, incumpliendo con el requisito 4.4.1 c) de la norma ISO 9001:2015 y 4.1 C) de la NTCGP1000:2009		X	Documentar en la matriz de cambios los procesos que no han sido documentados	Humanos Tecnológicos Financieros	120 días	05/07/2019	30/10/2019		Profesional especializado de Control Interno

4	ISO 9001:2015 4.4.1. c) criterios y métodos; h) mejora del proceso ntcgp1000:2009 4.1. c) Criterios y métodos	En la verificación del cambio de la normatividad, la expedición de guías para el ejercicio de la auditoría interna, por parte del DAFP y las directrices impartidas por la norma ISO19011 la cual contempla los requisitos para la auditoría a los sistemas de gestión, el proceso no ha sido actualizado conforme a estos criterios, incumpliendo con el requisito 4.4.1 c) de la norma ISO 9001:2015 y 4.1 c) de la NTCGP1000:2009	X				Actualizar el proceso de auditoría conforme los criterios de la ISO19011 y guías del DAFP, presentarlo a grupo operativo para aprobación y socialización	Humanos, Tecnológicos	120 días	05/07/2019	30/10/2019	Profesional especializado de Control Interno
5	ISO 9001:2015 4.4.1. c) criterios y métodos; h) mejora del proceso ntcgp1000:2009 4.1. c) Criterios y métodos	Se evidencia en el desarrollo de las auditorías internas a los procesos del sistema Integrado de Gestión para el primer semestre del vigencia 2019, que no se ha realizado seguimiento y monitoreo a los mapas de riesgos y oportunidades actuales de los procesos, como los estable el procedimiento P-DE-06 Mapa de riesgos y oportunidades, numeral 6.2.10, y se contempla como una entrada de la Revisión por la Dirección en su numeral 5)	X				Realizar seguimiento de los mapas de riesgos de manera semestral	Humanos, Tecnológicos y Financieros	120 días	05/07/2019	30/10/2019	Profesional especializado de Control Interno
6	ISO 9001:2015 6.1 Acciones para abordar los riesgos y oportunidades NTCGP1000:2009 8.5.3 Acción preventiva	En la verificación de la auditoría interna realizada al proceso en la vigencia 2018 se formulo plan de mejoramiento pero éste no se ha cumplido con la totalidad de las acciones establecidas y no existe evidencia de seguimiento y autocontrol en su ejecución.	X			No se han actualizado los procedimientos	Verificar las acciones y replantearlas si es necesario para evitar que se vuelva a presentar el hallazgo. Realizar el autocontrol en las acciones establecidas en el plan de mejoramiento	Humanos y Tecnológicos	120 días	05/07/2019	30/10/2019	Profesional especializado de Control Interno
7	ISO 9001:2015 6.1 Acciones para abordar los riesgos y oportunidades NTCGP1000:2009 8.5.3 Acción preventiva	Se evidencia que en instructivo H-DE-02 Construcción y Evaluación del Plan de Acción por proceso, establece en su numeral 6.4 seguimiento y evaluación de los planes de acción de manera trimestral y lo realiza el profesional de evaluación independiente, que viene siendo actualmente el Profesional Especializado de Control Interno, antes se denominada Profesional de evaluación independiente teniendo en cuenta el mapa de procesos de la época, por tanto, se detectó en el desarrollo de las auditorías que no ha realizado seguimiento a los planes de acción de cada proceso	X				2. Solicitar a Direcciónamiento estratégico la actualización del instructivo H-DE-02 construcción y evaluación del plan de acción para que identifique el responsable o responsables y determine la acción de seguimiento por parte de la oficina de control interno. 2. Hacer seguimiento la plan de acción semestralmente.	Humanos y Tecnológicos	120 días	05/07/2019	30/10/2019	Profesional especializado de Control Interno

*NOAISEL ANDRÉS*  
*ANDRÉS ANDRÉS*

Profesional Especializado de Control Interno

Representante Legal, Líder de Proceso y/o funcionario



ISER

CONTROL INTERNO DE GESTION

F-CI-09  
Código  
01  
Versión  
17/10/2017  
Fecha  
2 de 2  
Página

PLAN DE MEJORAMIENTO - SEGUIMIENTO

INSTITUCIONAL  
 PRODUCTO DE AUTOEVALUACION  
 PRODUCTO DE LA AUDITORIA EXTERNA  
 AUDITORIA CONTROL INTERNO  
 PRODUCTO EVALUACION DE DESEMPEÑO

PRODUCTO DE AUTOEVALUACION: 0  
 PRODUCTO DE LA AUDITORIA EXTERNA:

Fecha de aprobación del Plan de mejoramiento: 19/03/2019

Fecha de la Evaluación y Seguimiento	1	2	3	4
16/10/2019				

Proceso, Dependencia o nombre del Funcionario: CONTROL INTERNO

N°	HALLAZGO Y/O NO CONFORMIDAD, OBSERVACION Y ASPECTO POR MEJORAR	ACCION CORRECTIVA Y/O CORRECCION	TIPO DE HALLAZGO		RESPONSABLE	TIEMPO DE EJECUCION	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	EJECUCION DE LA ACTIVIDAD			OBSERVACION	
			NO CONFORMIDAD	OBSERVACION				EVIDENCIA	SI/NO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO		COMPROMISO POR NO CUMPLIMIENTO
1	Se evidencia que los controles establecidos en el mapa de riesgos y oportunidades actual del proceso no son eficaces, por cuanto se materializó uno de los riesgos de gestión relacionado con incumplimiento de la ejecución del plan de auditoría al Sistema Integrado de Gestión, incumpliendo con el requisito 6.1 de la norma ISO 9001:2015 y 8.5.3 de la NTCGP-1000:2009	El plan de auditoría de la vigencia 2020, fijar fechas para realizar las auditorías que por agentes externo no se llevan a cabo en la fecha programada. Diligenciar el formato F-AC-02 Control de servicio no conformes	X		Profesional especializado Control Interno	de 120 días	Se diligenció el Formato F-AC-Servicios no conformes	Formato diligenciado	NO	50%	Incluir en el plan de auditoría 2020, fechas para auditorías que no se puedan realizar en las fechas establecidas.	
2	Se verifica que se formuló el plan de auditoría y programa de auditoría para la presente vigencia, pero no se identificaron y auditaron los riesgos asociados al programa de auditoría para el primer semestre de la vigencia 2019, que permitan determinar controles eficaces, incumpliendo con el requisito 5.3.1. de la norma NTCISO 19011	1. Modificar formato F-CI-02 los riesgos de la auditoría para incluir los riesgos de la auditoría presentado a grupo operativo y socializarlo a grupo operativo y socializarlo 2. Identificar los riesgos de las auditoría en el plan de auditoría de la vigencia 2020	X		Profesional especializado Control Interno	de 120 días	Se incluyo en el formato F-CI-01- y F-CI-02, los riesgos de la auditoría, aprobado por grupo aforado del 15/10/2019.	formato F-CI-01- y F-CI-02,	SI	100%		
3	Se evidencia que se han identificado cambios para el proceso, pero estos no han sido documentados en la matriz del control de cambios del Sistema Integrado de Gestión como lo contempla el procedimiento P-DE-08 Control de cambios del Sistema Integrado de Gestión, incumpliendo con el requisito 4.4.1 c) de la norma ISO 9001:2015 y 4.1 C) de la NTCGP-1000:2009	Documentar en la matriz de cambios los procesos que no han sido documentados		X	Profesional especializado Control Interno	de 120 días	Se documento la matriz de cambios con los ajustes al procedimiento de auditoría y planes de mejoramiento	Matriz de cambios	SI	100%		
4	En la verificación del cambio de la normalidad, la expedición de guías para el ejercicio de la auditoría interna, por parte del DAFP y las directrices impartidas por la norma ISO19011 la cual contempla los requisitos para la auditoría a los sistemas de gestión, el proceso no ha sido actualizado conforme a estos criterios, incumpliendo con el requisito 4.4.1 c) de la norma ISO 9001:2015 y 4.1 C) de la NTCGP-1000:2009	Actualizar el proceso de auditoría conforme los criterios de la ISO19011 y guías del DAFP, presentarlo a grupo operativo para aprobación y socialización		0	Profesional especializado Control Interno	de 120 días	Se actualizo el proceso de auditoría, el cual fue aprobado agrupo operativo de fecha 15-10-2019.	Procedimiento actualizado. Acta de grupo operativo	SI	100%		

5	Se evidencia en el desarrollo de las auditorías internas a los procesos del sistema Integrado de Gestión para el primer semestre del vigencia 2019, que no se ha realizado seguimiento y monitoreo a los mapas de riesgos y oportunidades actuales de los procesos, como los estable el procedimiento P-DE-06 Mapa de riesgos y oportunidades, numeral 6.2.10, y se contempla como una entrada de la Revisión por la Dirección en su numeral 5)	Realizar seguimiento de los mapas de riesgos de manera semestral	X		Profesional especializado de Control Interno	120 días	Se realiza seguimiento mapa de riesgos	Informe seguimiento riesgos.	SI	100%		
6	En la verificación de la auditoría interna realizada al proceso en la vigencia 2018 se formuló plan de mejoramiento pero este no se ha cumplido con la totalidad de las acciones establecidas y no existe evidencia de seguimiento y autocontrol en su ejecución.	Verificar las acciones y replantearlas si es necesario para evitar que se vuelva a realizar el autocontrol en las acciones establecidas en el plan de mejoramiento	X		Profesional especializado de Control Interno	120 días	Se realizan las acciones establecidas en el plan de mejora. Se diligencio el formato F-CI-10 Autocontrol del proceso	actualización del procedimiento de auditoría Formato F-CI-10 Diligenciado.	SI	100%		
7	Se evidencia que el instructivo P-DE-02 Construcción y Evaluación del Plan de Acción por proceso, establece en su numeral 6.4 seguimiento y evaluación de los planes de acción de manera trimestral y lo realiza el profesional de evaluación independiente que viene siendo acualmente el Profesional de Control Interno. antes se denominaba Profesional de evaluación independiente teniendo en cuenta el mapa de procesos de la época, por tanto, se detectó en el desarrollo de las auditorías que no ha realizado seguimiento a los planes de acción de cada proceso.	2. Solicitar a Direccionamiento estratégico la actualización del instructivo P-DE-02 para que identifique el responsable o responsables y determine la acción de seguimiento por parte de la oficina de control interno. 2. Hacer seguimiento la plan de acción semestralmente.	X		Profesional especializado de Control Interno	120 días	Con correo electrónico de fecha 10-10-2019, se solicitó a planeación la actualización del instructivo P-DE-02	correo electrónico	SI	100%		

Representante Legal, Líder de Proceso y/o Funcionario

*[Handwritten signature]*

Profesional Especializado de Control Interno

*Wenderson Andrade  
Auditora Superior*

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social y humano"

93%