

INFORME DE AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN Y CALIDAD - CONSOLIDADO VIGENCIA 2016



SuperSubsidio
Vigilamos tu caja de compensación

Oficina de Control Interno

Superintendencia del Subsidio Familiar

Carrera 69 No. 25B - 44

Calle 45 A # 9-46

Teléfonos: 3487777 - PBX: 3487800

Fax 3487804

www.ssf.gov.co - e-mail: ssf@ssf.gov.co

Bogotá D.C., Colombia

Contenido

1. Objetivo
2. Alcance
 - 2.1 Macroprocesos Auditados
 - 2.2 Criterios de Auditoría
3. Metodología
4. Resultados
 - 4.1 Hallazgos
 - 4.2 Oportunidades de mejora
 - 4.3 Consolidado de hallazgos y oportunidades de mejora
 - 4.4 Resultado comparativo
5. Conclusiones

1. OBJETIVO

En cumplimiento de las funciones encomendadas por la Ley 87 de 1993 por la cual se establecen normas para el ejercicio del Sistema de Control Interno en las entidades y organismos del Estado, con el fin de valorar en forma permanente la efectividad de control interno y la eficiencia, eficacia de los procesos Institucionales la Oficina de Control Interno realizó las auditorías a los mismos.

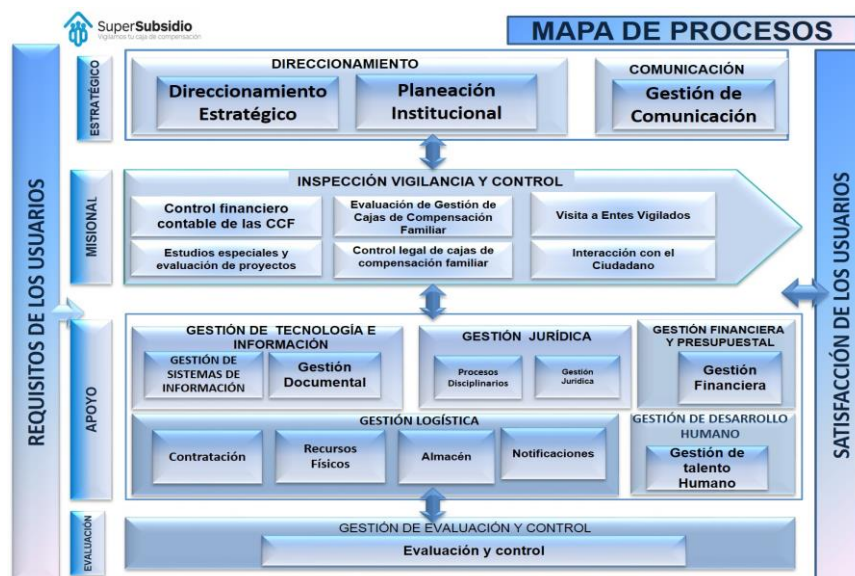
En el presente se da a conocer los resultados obtenidos del ciclo de auditorías internas de gestión y calidad programadas en la vigencia 2016, con el propósito de mostrar las situaciones frecuentes y recurrentes que afectaron la conformidad, el cumplimiento de los requisitos y sus controles, y a partir de ellos se formularon acciones preventivas y correctivas con el fin de superarlas de manera eficiente y eficaz en aras del mejoramiento continuo.

2. ALCANCE

El ciclo de Auditorías Internas integradas de gestión y calidad, se realizó con cubrimiento del Programa Anual de Auditorías para la vigencia 2016 el cual fue aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno a 19 procesos de acuerdo a la estructura de la Superintendencia del Subsidio Familiar y el período auditado en cada una fue la vigencia del año 2015 y lo realizado hasta la fecha de las auditorías.

2.1 MACROPROCESOS AUDITADOS

- Estratégicos: Direccionamiento, Gestión de Comunicación.
- Misionales: Inspección, Vigilancia y Control.
- Apoyo: Gestión de Tecnología e Información, Gestión Jurídica, Gestión Financiera y Presupuestal, Gestión Logística y Gestión de Desarrollo Humano.
- Evaluación: Gestión de Evaluación y Control.



2.2 CRITERIOS DE AUDITORÍA

Los criterios de la auditoría fueron los procesos, los documentos asociados a cada proceso, las normas legales vigentes, y las relacionadas ISO 9001:2008, la norma técnica NTCGP 1000:2009 y el Modelo Estándar de Control Interno MECI, planes de acción, riesgos, indicadores y planes de mejoramiento.

4

3. METODOLOGÍA AUDITORÍAS INTERNAS DEL SIG

La metodología aplicada en el desarrollo de las Auditorías Internas de gestión y calidad en su planificación, ejecución, rendición de informes y seguimiento al plan de mejoramiento, se fundamentó en los lineamientos establecidos en el procedimiento "AUDITORIAS INTERNAS", donde se presentan las actividades principales llevadas a cabo durante el proceso auditor.

Áreas Auditadas

- Superintendencia Delegada para la Gestión: Dirección para las Cajas de Compensación Familiar y Dirección para la Gestión Financiera y Contable
- Superintendencia Delegada para la Responsabilidad Administrativa y Medidas Especiales
- Superintendencia Delegada para Estudios Especiales y Evaluación Proyectos
- Secretaría General: Grupo de Gestión Administrativa y Documental, Grupo de Gestión Contractual, Grupo de Gestión Financiera, Grupo de Gestión del Talento Humano, Grupo de Gestión de Notificaciones y Certificaciones, Grupo de Control Disciplinario.
- Oficina Asesora de Planeación
- Oficina Asesora Jurídica
- Oficina de Protección y Atención al Usuario
- Oficina de Tecnologías de la Información y comunicaciones
- Asesor del despacho

Procesos Auditados

- Control Financiero Contable de las CCF
- Gestión del Talento Humano
- Visitas a Entes Vigilados
- Interacción con el Ciudadano
- Comunicación Pública
- Gestión Financiera y Presupuestal
- Gestión de Sistemas de Información
- Evaluación de Gestión de Cajas de Compensación Familiar
- Gestión Jurídica
- Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos
- Recursos Físicos
- Gestión Documental
- Almacén e Inventarios
- Contratación Administrativa
- Control Legal de las Cajas de Compensación Familiar
- Dirección
- Planeación Institucional
- Procesos Disciplinarios
- Notificación y Certificaciones

4. RESULTADOS GENERALES

4.1. HALLAZGOS

De acuerdo a los hallazgos¹ enmarcados del Sistema Integrado de Gestión, a continuación se presentan los resultados obtenidos frente a los numerales de la norma NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2014.

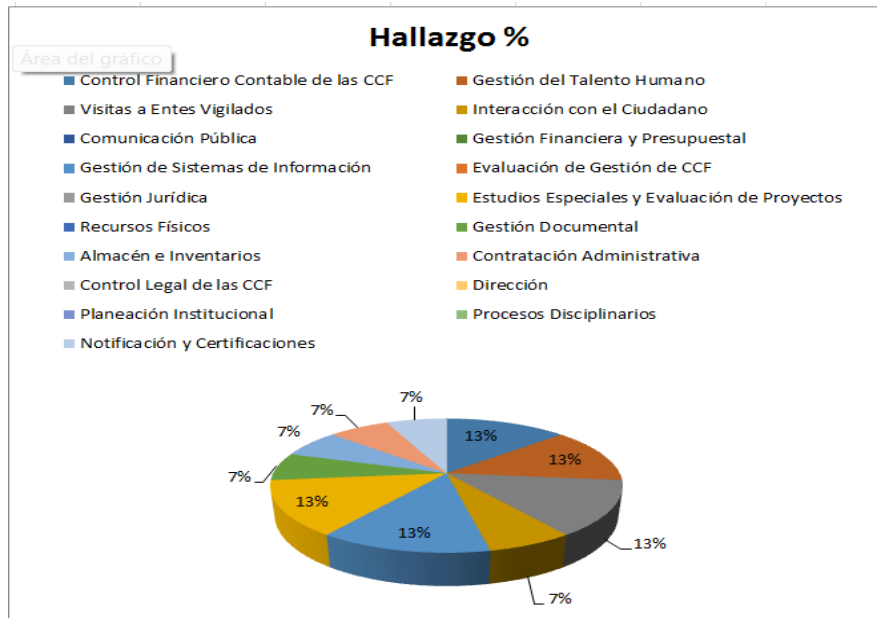
NTC GP 1000:2009	Control Financiero C. de las CCF	Gestión del Talento Humano	Visitas a Entes Vigilados	Interacción con el Ciudadano	Gestión de Sistemas de Información	Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos	Gestión Documental	Contratación Administrativa	Almacén e Inventarios	Notificación y Certificaciones	TOTAL
4.2 Gestión documental 4.2.3 Control de documentos 4.2.4 Control de los registros	1	1								1	3
4.2.4 Control de los registros 7.4.3 Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 8.2.4 Seguimiento y medición del producto y/o servicio									1		1
7.2.1 Determinación de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio					1						1
7.5.3 Identificación y trazabilidad					1						1
MECI 1000:2014											
1.2 Componente direccionamiento estratégico.						1					1
2. Subsistema de Control de Gestión MECI 2.1.3 Controles		1	2	1							4
2.1 Componente actividades de control								1			1
2.1.2 Procedimientos						1	1				2
3.1.2. Autoevaluación de la gestión	1										1
Total	2	2	2	1	2	2	1	1	1	1	15

Tabla 1. Clasificación NTCGP 1000:2009 Y MECI 1000:2014

La anterior tabla permite realizar las siguientes observaciones: se evidenciaron 15 hallazgos en total, los procesos control financiero contable de las ccf, gestión del talento humano, visitas a entes vigilados, gestión de sistemas de información y estudios especiales y evaluación de proyectos con 2 cada uno representando el 13% c/u; seguidos por los procesos de interacción con el ciudadano, gestión documental, contratación administrativa, almacén e inventarios y notificación y certificaciones con 1 cada uno que representa el 7% c/u. En los procesos de comunicación pública, gestión financiera y presupuestal, evaluación de gestión de cajas de compensación familiar, gestión jurídica, recursos físicos, control legal de las cajas de compensación familiar, dirección, planeación institucional y procesos disciplinarios no se encontraron hallazgos.

¹ Hallazgo: es incumplimiento de requisitos del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano – MECI 1000:2014, Norma Técnica de Gestión de la Calidad NTCGP-1000:2009, requisitos Legales y procedimientos.

La siguiente gráfica muestra el resultado mencionado:



Gráfica 1.

4.2. OPORTUNIDADES DE MEJORA

De acuerdo a las oportunidades de mejora² enmarcadas del Sistema Integrado de Gestión, a continuación se presentan los resultados obtenidos frente a los numerales de la norma NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2014.

NTC GP 1000:2009	Control Financiero C. de las CCF	Gestión del Talento Humano	Visitas a Entes Vigilados	Comunicación Pública	Evaluación de Gestión de Cajas de Compensación	Control Legal de Cajas de Compensación	Contratación Administrativa	Almacén e Inventarios	TOTAL
4.1 Requisitos generales					1				1
4.2.3 Control de documentos 4.2.4 Control de los registros		1	1		1	1			4
5.6.2 Información para la revisión								1	1
7. Realización del producto o prestación del servicio 7.5.3 Identificación y trazabilidad	1		1	1					3
8. Medición, análisis y mejora 8.1 Generalidades 8.5.1 Mejora continua	1								1
MECI 1000:2014									
2. Subsistema de Control de Gestión MECI 2.1 Componente actividades			1				1		2

² Oportunidad de mejora: situaciones que no implican incumplimientos de requisitos, pero que deben ser tenidas en cuenta para realizar mejoras en los procesos o mitigar posibles riesgos.

Línea Gratuita Nacional 018000910110

Calle 45 A No. 9-46

Bogotá Colombia

Fax 3487804

ssf@ssf.gov.co

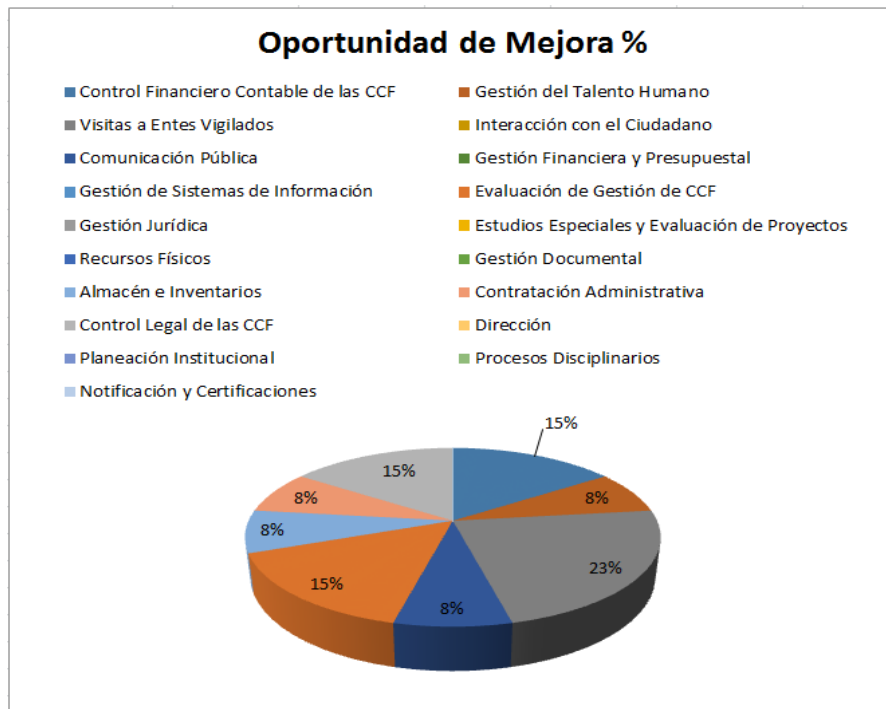


de control.2.1.2 Procedimientos 2.1.3 Controles									
2.1.5 Manual de procedimientos						1			1
Total	2	1	3	1	2	2	1	1	13

Tabla 2. Clasificación NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2014

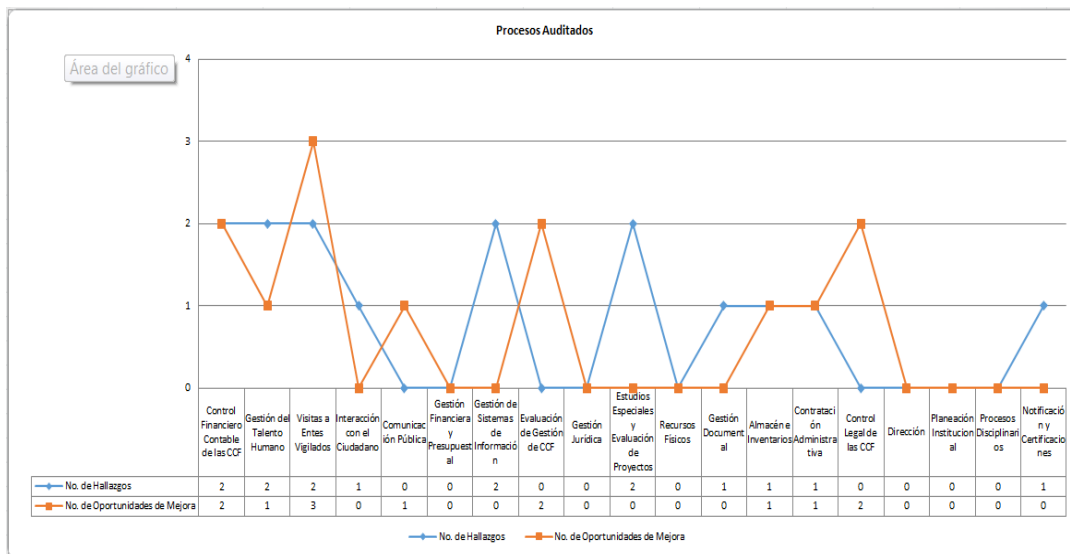
La anterior tabla permite realizar las siguientes observaciones, se registraron en total 13 oportunidades de mejora relacionados con aspectos administrativos que no incumplen requisitos de la norma y de la organización; pero que son debilidades que conllevan a realizar un plan de mejoramiento para optimizar el desarrollo del proceso y con el propósito de establecer acciones para que no se materialice un posible riesgo. Los procesos con mayor número en su orden son: visitas a entes vigilados con 3 representando el 23%; seguido por control financiero contable de las CCF, Evaluación de Gestión de Cajas de Compensación Familiar y Control Legal de Cajas de Compensación Familiar con 2 cada uno representando el 15% c/u; por último los procesos gestión del talento humano, comunicación pública, Contratación Administrativa y Almacén e Inventarios con 1 cada uno representando el 8% c/u. Los procesos interacción con el ciudadano, gestión financiera y presupuestal, Gestión de Sistemas de Información, Gestión Jurídica, Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos, Recursos Físicos, Gestión Documental, Dirección, Planeación Institucional, Notificación y Certificaciones y Procesos disciplinarios no tuvieron oportunidades de mejora.

La siguiente gráfica muestra el resultado mencionado:



Gráfica 2.

En total se observaron quince (15) hallazgos y trece (13) oportunidades de mejora:



Gráfica 3.

4.3. CONSOLIDADO DE HALLAZGOS Y OPORTUNIDADES DE MEJORA

Del total de los hallazgos y Oportunidades de mejora presentados por procesos, los temas encontrados dentro del proceso auditor realizado son:

PROCESO	No. de Hallazgos (H) / Oportunidades de mejora (OM)	TEMAS	ÁREAS
Control Financiero Contable de las CCF	(2) OM	Falta de reporte de indicadores de gestión Los procedimientos no actualizados de acuerdos a los cambios que se han generado	Dirección para la Gestión Financiera y Contable de las CCF
	(2) H	Control de documentos y registros Actividad del Plan de Acción que su ejecución no es conforme al porcentaje de cumplimiento programado	
Gestión del Talento Humano	(1) OM	Control de documentos, falta de foliación y organización en las hojas de vida de los funcionarios	Secretaría General -- Grupo de Gestión del Talento Humano
	(2) H	-Debilidades en el cumplimiento del plazo máximo de la selección y proclamación de los mejores funcionario de carrera administrativa, de acuerdo al Parágrafo 2º del Artículo 83 del Decreto 1227 de 2005. -Debilidades en el cumplimiento del numeral 3 Art.16 de la Ley 909 de 2004, teniendo en cuenta que en los trimestres de junio, septiembre y diciembre de 2015 no se remitió a la Comisión Nacional del Servicio Civil un informe detallado de sus actuaciones y del cumplimiento de sus funciones en relación con todas las incidencias que se produzcan en los procesos de selección, evaluación de desempeño y los encargos.	
Visitas a Entes Vigilados	(3) OM	Debilidades en el seguimiento a planes de mejoramiento suscritos por las CCF, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento	Superintendencia Delegada para la Gestión

		Control de documentos	
		Inobservancia de actividades del procedimiento de "Realización de Seminarios a CCF".	
	(2) H	No se cumple en estricto sentido con actividades del Procedimiento "Ejecución y Seguimiento de Visitas".	
Interacción con el Ciudadano	(1) H	Debilidades en respuesta oportuna de PQRS	Oficina de Protección y Atención al Usuario
Comunicación pública	(1) OM	Se recomendó la actualización de la caracterización de uno de los procedimientos que hacen parte del proceso de comunicación pública	Asesor del despacho - prensa
Gestión de Sistemas de Información	(2) H	Debilidades en el cumplimiento de término de respuesta de PQRS trasladadas a la oficina de las TICS.	Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
		No se observó la remisión de informes de visitas realizadas	
Evaluación De Gestión De Cajas De Compensación Familiar	(2) OM	Se recomendó la actualización de caracterizaciones de los procedimientos	Superintendencia Delegada para la Gestión: Dirección para la Gestión de las Cajas de Compensación Familiar.
		Acción de mejora vencida de la auditoría realizada en el 2015 – gestión de cobro persuasivo de empleadores morosos	
Estudios Especiales Y Evaluación De Proyectos	(2) H	Actividad del Plan de Acción que su ejecución no es conforme al porcentaje de cumplimiento programado	Superintendencia Delegada para Estudios Especiales Y Evaluación De Proyectos
		Ausencia del documento que se genera de actividad del procedimiento Elaboración de información estadística de las Cajas de Compensación Familiar	
Gestión Documental	(1) H	Debilidades en el cumplimiento del Plan de mejoramiento suscrito con el Archivo General de la Nación	Secretaría General: Grupo de Gestión Administrativa y Documental
Almacén e Inventarios	(1) H y (1) OM	Ausencia de controles de seguimiento a los datos ingresados en el aplicativo neón	Grupo de Gestión Administrativa y Documental
		Debilidades en el cumplimiento de actividad de un procedimiento	
Contratación Administrativa	(1) H y (1) OM	Deficiencias en la supervisión de los contratos	Grupo de Gestión Contractual
		Debilidades en la Oportunidad de publicación en el Secop	
Control Legal de las Cajas de Compensación Familiar	(2) OM	Recomendación de actualizar los procedimientos	Superintendencia Delegada para la Responsabilidad Administrativa y Medidas Especiales
		Documentos y registros asociados a los procedimientos de Registro y Control no están siendo archivados como lo establece la normatividad	
Notificación y Certificaciones	(1) H	Falta de actualización de la matriz de control de seguimiento de los actos administrativos, de acuerdo a lo contemplado en el procedimiento "Notificación y certificaciones de actos administrativos".	Grupo de Gestión de Notificaciones y Certificaciones

Tabla 3. Consolidado de temas de los hallazgos y oportunidades de mejora por Proceso

4.4. RESULTADO COMPARATIVO CON LAS AUDITORIAS REALIZADAS EN LA VIGENCIA DEL 2015

Respecto a los procesos auditados en el año 2016, comparado con el 2015, se observa lo siguiente:

PROCESO	No. de hallazgo. Vig. 2015	No. De Oport. De mejora. Vig. 2015	No. de No hallazgo. Vig. 2016	No. De Oport. De mejora. Vig. 2016
Control Financiero Contable de las CCF	3	0	2	2
Gestión del Talento Humano	3	0	2	1
Visitas a Entes Vigilados	3	1	2	3
Interacción con el Ciudadano	1	1	1	0
Comunicación Pública	3	0	0	1
Gestión Financiera y Presupuestal	1	1	0	0
Gestión de Sistemas de Información	0	1	2	0
Evaluación de Gestión de Cajas de Compensación Familiar	0	3	0	2
Gestión Jurídica	0	1	0	0
Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos	0	1	2	0
Recursos Físicos	0	3	0	0
Gestión Documental	2	1	1	0
Almacén e Inventarios	1	4	1	1
Contratación Administrativa	1	1	1	1
Control Legal de las Cajas de Compensación Familiar	1	2	0	2
Dirección	1	1	0	0
Planeación Institucional	0	1	0	0
Procesos Disciplinarios	0	1	0	0
Notificación y Certificaciones	0	2	1	0

Tabla 4. Comparativo del número de hallazgos y oportunidades de mejora de las auditorías de la vigencia 2015 y 2016

Teniendo en cuenta el cuadro anterior con relación al número de hallazgos y oportunidades de mejora que se tuvieron como resultado de las auditorías realizadas. Se registraron 15 Hallazgos, respecto a la vigencia anterior que fueron 20 se disminuyó en 5, lo anterior significa control y seguimiento oportuno a las actividades del proceso y a las acciones implementadas.

Se hallaron 13 Oportunidades de Mejora, con un disminución de 10 respecto al año anterior que fueron 23, lo que significa una mayor tendencia a generar valor agregado para optimizar el resultado de los procesos; como también, lograr cada día mejores niveles tanto en gestión y calidad.

5. CONCLUSIONES

11

Se cumplió con el 100% de las auditorías programadas en la vigencia del año 2016, todas fueron registradas en el aplicativo Isolución, en el cual contiene el cronograma de las auditorías realizadas en el año, el informe de auditoría, y el plan de mejoramiento, para ser consultados por los líderes de los procesos, y la verificación de la implementación de las acciones por la oficina de Control Interno.

Las Auditorías Internas Integradas de Gestión y Calidad se llevaron a cabo de manera dinámica y objetiva, como resultado en total se encontraron 15 hallazgos y 13 Oportunidades de Mejora. Las principales causas de los hallazgos y oportunidades de mejora se relacionaron en general al no cumplimiento de lo establecido en procesos y procedimientos, debilidades en la planeación de actividades e incumplimientos en las metas propuestas en el plan de acción. Por parte de esta Oficina se hicieron las recomendaciones en cada informe presentado a los dueños de los procesos, las cuales estuvieron dirigidas a fin de optimizar el desarrollo de las actividades de los procesos

6. RECOMENDACIONES

-Se recomienda a los líderes de los procesos, mejorar la metodología de planeación y comunicación al interior de sus dependencias, con el fin de no presentar debilidades en la gestión en cada una de las actividades programadas, y de esta manera obtener mejores resultados en sus procesos.

-Se recomienda a los líderes de proceso, reforzar los conocimientos de los funcionarios en las Políticas y objetivos de Calidad y MECI, acciones preventivas y correctivas, producto No Conforme.

-Se recomienda tener en cuenta los riesgos y los controles al interior de los procesos como estrategia para el seguimiento y control de las actividades que hacen parte del sistema de gestión institucional, con el fin de poder cumplir con los objetivos planteados.

-Se recomienda procurar mayor compromiso con los planes de mejoramiento suscritos, velando por el cumplimiento de las acciones correctivas en las fechas previstas, y que en caso de presentarse dificultades en su ejecución, informar oportunamente de tales eventualidades a la Oficina de Control Interno.

JOSÉ WILLIAM CASALLAS FANDIÑO
Jefe Oficina de Control Interno