

**COMITÉ DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MINISTERIO DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO**

ACTA No. 66

- FECHA** Bogotá D.C. 18 de julio de 2016
- HORA** 3:00 p.m
- LUGAR** Sala CONFIS – tercer piso
- ASISTENTES** Doctora María Ximena Cadena, Viceministra General
Doctora Claudia Isabel González Sánchez, Secretaria General
Doctor Andrés Mauricio Velasco Martínez, Director General de Política Macroeconómica
Doctora Ana Milena López Rocha, Directora General de Crédito Público y Tesoro Nacional
Doctora Ana Lucía Villa Arcila, Directora General de Apoyo Fiscal
Doctora Danery Buitrago Gómez, Directora Administrativo
Doctor Ricardo Ríos Rosales, Director de Tecnología
Doctor Ciro Navas Tovar, Jefe Oficina de Bonos Pensionales
Doctora Nury Juliana Morantes Ariza, Jefe Oficina Asesora de Jurídica (E)
Doctora María del Pilar Florido, Jefe Oficina Asesora de Planeación (E)
Doctora Marisol Tafur Castro, Jefe Oficina de Control Interno
- INVITADOS:** Doctor David Fernando Morales Domínguez, Asesor SIIF Nación
Doctora Liliana María Rodríguez Casas, Asesora de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional
Doctora Maria Piedad Medina Calderón, Técnico Administrativo Viceministerio Técnico
- ORDEN DEL DÍA¹:**
1. Aprobación del Acta número 65
 2. Seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento CGR, a 30 de Junio de 2016
 3. Evaluación de los Sistemas de Control Interno Institucional y Contable del Ministerio – Vigencia 2015
 4. Avance Programa Anual de Auditoría OCi 2016 y Seguimiento Acciones de la vigencia 2015
 5. Varios

¹ Las presentaciones de los temas tratados se anexan a la presente acta.

DESARROLLO

INSTALACIÓN DEL COMITÉ:

Siendo las 3:30 a.m., la doctora Marisol Tafur inició el Comité, informando que estaría presidido por la doctora María Ximena Cadena, Viceministra General, quien dio sus agradecimientos a los asistentes.

1. APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR (ACTA No. 65)

La doctora Marisol Tafur manifestó que el acta número 65 del Comité realizado el día 22 de enero de 2016 había sido enviada con anterioridad a los miembros del Comité y que no se recibieron comentarios sobre el particular. Se preguntó a los asistentes si tenían alguna observación adicional. En vista de que no se presentó ningún otro comentario, el Acta número 65 fue aprobada por unanimidad.

No obstante lo anterior, se trataron dos temas que estaban pendientes de resolver relacionados con las Acatas CONFIS y el FONDEG, así:

- **ACTAS CONFIS:** La doctora Marisol Tafur informó que al indagar sobre el particular, la Secretaria del CONFIS informó que las actas ya están firmadas por el Director General del Presupuesto Público Nacional y que el libro que las contiene se encuentra en Secretaria General para firma del Ministro. Al respecto, la doctora Claudia González comentó que se encuentran firmadas las actas correspondientes a los años 2012 y 2013. Las siguientes están en revisión para su posterior firma.

Por lo anterior, se propuso fijar tiempos máximos para firmar las actas, esto con el fin de tener tiempos necesarios para su previa revisión y así evitar rezagos.

- **FONDEG:** La doctora Marisol comentó que el delegado del Ministro para asistir al Consejo Directivo del Fondo, doctor Juan Francisco Arboleda, se había comprometido a hacer un análisis jurídico sobre la conveniencia de la participación del Ministerio en el Consejo y de las implicaciones del hecho de intervenir en las decisiones que se toman en el uso de los dineros que gira la Nación a través de proyectos de inversión para la Guajira. Además, comunicó que el doctor Juan Francisco antes de irse a su comisión de estudios en el exterior, envió un Memorando a Secretaría General manifestando dichas inquietudes.

La doctora Marisol leyó el memorando para poner en contexto a los miembros del Comité, en donde plantea el retiro del Ministerio como miembro de ese organismo. La doctora Marisol aclara que esto no es viable porque el Fondo es una cuenta adscrita al Ministerio de Hacienda, sin personalidad jurídica.

En este comunicado se expresa que teniendo en cuenta que la principal función del Fondo es la de distribuir los recursos durante cada vigencia entre los diferentes proyectos de inversión propuestos ante el Consejo, con un alto impacto social, el Departamento Nacional de Planeación debería tener asiento en dicho Consejo, al ser esta la entidad con las herramientas y conocimientos para asignar recursos y evaluar impactos y beneficios de los diferentes proyectos de inversión.

Sobre el particular, la doctora María Ximena Cadena propone que entre la Secretaría General y la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, con la colaboración de la Dirección de Apoyo Fiscal, revisen el tema y propongan los cambios que deberían realizarse al Decreto 611 de 2002, reglamentario de la Ley 677 de 2001.

2. SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO CGR, A 30 DE JUNIO DE 2016

La doctora Marisol informó que actualmente existen seis planes de mejoramiento vigentes con la contraloría: MHCP-Vigencia 2015, FONPET-Vigencia 2013, CSNI-Vigencias 2010-2014, Fondos Regalías-Vigencia 2012, Regalías Contabilidad-Vigencia 2014 y Unidad de Víctimas-Vigencia 2014.

PLAN DE MEJORAMIENTO MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO – VIGENCIA 2015.

En cuanto a este Plan de Mejoramiento, se indicó que actualmente cuenta con 48 metas, las cuales están pendientes de presentar su seguimiento en el presente Comité. De otra parte informó que se adicionó una meta a la vigencia 2015, después de haberse enviado por el SIRECI.

De acuerdo con el seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno a 30 de junio de 2016, sobre las 48 metas, se evidenció lo siguiente:

- 22 metas (45,8%) están cumplidas.
- 8 metas (16,7%) se encuentran en ejecución.
- 18 metas (37,5%) están por iniciar su ejecución dentro de los tiempos previstos.

En conclusión, del total de las metas del plan de Mejoramiento se han ejecutado 22 que corresponden al 45,8% de las metas y quedan por culminar 26 que corresponden al 54,2%.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEL FONDO DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES (FONPET) – VIGENCIA 2013.

El Plan incluye 12 hallazgos donde se plantearon 24 metas, sobre las 7 metas por presentar al Comité se evidenció lo siguiente:

- 2 metas (29%) fueron cumplidas dentro del término previsto.
- 5 metas (71%) se encuentran en ejecución dentro del término establecido.

En conclusión, del total de las metas del Plan de Mejoramiento se han ejecutado 19 que corresponden al 79% de las metas y quedan por culminar 5 que corresponden al 21%.

Frente al FONPET, la doctora Claudia González, Secretaria General manifestó que la Contraloría General de la República había enviado una comunicación al Ministro, informándole que del informe Vigencia 2012 se excluían dos hallazgos, una vez fueron revisados los argumentos expuestos por la entidad. Situación que será reflejada en el informe de seguimiento a ser remitido por el SIRECI.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEL PROYECTO CSNI – VIGENCIAS 2010-2014

El Plan de Mejoramiento incluye 22 hallazgos y 33 metas, sobre las 17 metas por presentar al comité se evidenció lo siguiente:

- 6 metas (35,3%) fueron cumplidas dentro del término previsto.
- 9 metas (52,9%) se encuentran en ejecución en término.
- 1 meta (6%) está por iniciar su desarrollo de acuerdo con los plazos establecidos.
- 1 meta (5,9%) se encuentra en ejecución fuera del plazo de finalización, la cual es responsabilidad de la Administración del SIIF Nación, a saber:

VIGENCIA	2012
N° Hallazgo	04
Descripción hallazgo	Implementación de Módulos (D): El Sistema SIIF II no contempla los módulos de bienes y servicios, deudores, cartera, facturación, caja menor, contratos, cuentas de orden, inversiones e información bancaria
Acción de mejoramiento	Realizar prueba piloto de los módulos de Adquisición de Servicios, Derechos y Cartera y del desacoplamiento del módulo de bienes
Meta	Implementar un piloto del módulo de Derechos y Cartera para los servicios de convenios interadministrativos. Y Desarrollar el motor contable del módulo de Derechos y Cartera para los servicios de convenios interadministrativos
Unidad de medida de la Meta	Informe del piloto
Fecha iniciación	01/12/2015
Fecha terminación	01/06/2016

Al respecto, el doctor David Fernando Morales aclaró que si se había cumplido con la acción pero que no se documentó a tiempo en el SMGI, sin embargo, manifestó que como resultado de la implementación del piloto, las entidades usuarias del SIIF realizaron nuevos requerimientos en cuanto a los módulos, razón por la cual es necesario adelantar otros desarrollos y pruebas de los módulos. Por lo anterior, solicitó al Comité incluir dos nuevas metas, de tal manera que evidencien tal situación.

Acto seguido, la doctora Marisol sugirió al doctor David Morales registrar en el SMGI el informe de los resultados obtenidos en el piloto con sus inconvenientes, con lo cual se estaría cumpliendo con lo estipulado en el Plan de Mejoramiento, informe que a su vez sirve de sustento para justificar la necesidad de las dos metas adicionales.

En conclusión, del total de las metas del plan de Mejoramiento se han ejecutado 22 que corresponden al 67% y quedan por culminar 11 que corresponden al 33%.

PLAN DE MEJORAMIENTO DE REGALÍAS – VIGENCIA 2012

El Plan de Mejoramiento incluye 15 hallazgos y 25 metas. Del total de las metas del plan de Mejoramiento se han ejecutado 24 que corresponden al 96% y queda por culminar 1 (4%).

PLAN DE MEJORAMIENTO DE REGALÍAS – VIGENCIA 2014

El Plan de Mejoramiento incluye 20 hallazgos y 30 metas, las cuales se encuentran cumplidas en su totalidad, presentando un cumplimiento del 100%

UNIDAD DE VICTIMAS– VIGENCIA 2014

El Plan de Mejoramiento incluye 1 hallazgo con 1 meta, la cual se encuentra en ejecución dentro de los términos establecidos.

3. EVALUACIÓN DE LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL Y CONTABLE DEL MINISTERIO – VIGENCIA 2015

La doctora Marisol Tafur comentó a los miembros del Comité que con respecto a la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional, el Ministro envió en el mes de febrero el informe al Departamento Administrativo de la Función Pública, elaborado por la Oficina de Control Interno y que posteriormente, esa entidad genera la calificación del nivel de madurez del Sistema, que para el caso del Ministerio de Hacienda se obtuvo una calificación de 88,40%, que corresponde a un nivel satisfactorio, que significa que cumple con los siguientes criterios:

- Se toman acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa.
- La Política de Riesgos es conocida y aplicada por todos los procesos.
- Cuenta con mapas de riesgos por proceso y el institucional, facilitando su gestión.
- Cumple de forma completa el modelo de control interno.
- Entre otros.

Así mismo, comentó que frente a la calificación del año 2014 se había disminuido en 2.55 puntos porcentuales, dado que la Función Pública había incluido temas adicionales en la evaluación, tales como: Gestión de la Información, Contabilidad, Saneamiento Cartera, Medición de la efectividad de los controles y Toma de decisiones basadas en riesgos.

De igual manera, informó que para lograr el más alto nivel (Avanzado) es necesario fortalecer en la entidad, los siguientes aspectos:

- Gestión del modelo de control interno de forma continua y sistemática.
- Implementación y verificación de la efectividad de las acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa.
- Medición de la eficacia y la eficiencia de los planes de mejoramiento a todo nivel.
- Apropiación institucional de los mapas de riesgos de sus procesos, facilitando el monitoreo, seguimiento y verificación eficiente y efectiva en todos los niveles.

De otra parte, comunicó que el Sistema de Control Interno es evaluado en sus diferentes componentes, cuyos resultados para el Ministerio son los siguientes:

- **Entorno de Control:** 4.84 puntos sobre 5, obteniendo un nivel Avanzado.
- **Información y Comunicación:** 4.22 puntos, obteniendo un nivel Satisfactorio. Para llegar al un nivel Avanzado, se requiere fortalecer los siguientes aspectos:
 - Administrar continuamente la información proveniente de sugerencias, quejas, peticiones, reclamos o denuncias de las partes interesadas (ciudadanía, proveedores, entes de control, entre otros), permitiendo la mejora de los procesos.
 - Cumplimiento a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información (cumplimiento de protocolos atención ciudadano).
 - Formular posibles planes de mejoramiento de acuerdo a los resultados de la estrategia de rendición de cuentas.
- **Direccionamiento Estratégico:** 4.23 puntos, obteniendo un nivel satisfactorio. Para poder alcanzar el nivel Avanzado, es necesario continuar trabajando en los siguientes aspectos:
 - Verificar el diseño y aplicación de los controles asociados a los procesos (efectividad)
 - Verificar el diseño y aplicación de los controles asociados a los procesos (efectividad)
 - Eficacia del Plan de Mejoramiento individual para mejorar el desempeño de la entidad
- **Administración de Riesgo:** 4.5 puntos, obteniendo un nivel Satisfactorio. Para alcanzar el nivel Avanzado, se requiere fortalecer los siguientes aspectos:
 - Garantizar que los mecanismos de control y seguimiento permiten una adecuada administración del riesgo
 - Formalizar el mapa de riesgos institucional como herramienta de seguimiento a riesgos identificados como críticos para el desarrollo de las operaciones de la Entidad, incluyendo los asociados a posibles actos de corrupción
 - Formular posibles planes de mejoramiento de acuerdo a los resultados de la estrategia de rendición de cuentas
- **Seguimiento:** 4.89 puntos, obteniendo nivel avanzado.

Respecto a la evaluación del Sistema de Control Interno Contable, establecida por la Contaduría General de la Nación, basada en unas encuestas diligenciadas por la Oficina de Control Interno a través del CHIP, se generaron las siguientes calificaciones para las 5 unidades contables del Ministerio:

- **Gestión General:** 4.73 puntos sobre 5, obteniendo un nivel adecuado
- **Tesoro Nacional:** 4.55 puntos, logrando un nivel adecuado
- **Deuda:** 4.51 puntos, consiguiendo un nivel adecuado
- **Sistema General de Regalías:** 4.42 puntos, obteniendo un nivel adecuado
- **FONPET:** 4.22 puntos, alcanzando un nivel adecuado

Con estas evaluaciones se registraron algunos aspectos a tener presente:

➤ **VALORACIÓN CUANTITATIVA:**

- El control interno contable de todas las unidades se encuentra en un nivel de cumplimiento Adecuado según los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.
- Frente a las situaciones presentadas en la vigencia 2014 se observaron avances.
- Las personas que conforman las cinco unidades contables del MHCP, cuentan con profesionales idóneos y comprometidos

➤ **LIMITACIONES:**

- Debilidades en el análisis de los indicadores implementados con el fin de facilitar la interpretación de la realidad financiera por parte de los usuarios.
- Falta de oportunidad en la elaboración de las Conciliaciones de Operaciones Recíprocas, debido a la reiterativa ausencia de respuesta por parte de los terceros.
- Alto volumen de operaciones manuales en las unidades FONPET, SGR y DTN, debido a que sus aplicativos no se encuentran en un nivel adecuado frente a las necesidades de los respectivos procesos contables.
- Para las unidades Deuda y DT, se observó que falta personal para desarrollar las actividades del proceso contable

4. AVANCE PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA OCI 2016 Y SEGUIMIENTO ACCIONES DE LA VIGENCIA 2015

La doctora Marisol recordó que en el mes de enero se presentó al comité el Programa Anual de Auditoría y añadió que durante el semestre por diferentes causas se ha modificado así:

ACTIVIDADES	VERSIÓN ENERO DE 2016	VERSIÓN JUNIO DE 2016
Actividad por Requerimiento Legal Específico (ARL)	43	43
Auditorías de Gestión (AG)	28	23
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	34	33
Seguimiento Acciones de los Auditados año 2015 (SA)	22	21
Asesoría (ASE)	4	4
Auditorías Internas de Calidad (AIC)	2	2
TOTAL	133	126
Actividades propias de la Administración del Proceso Eva 1.1 (AP)	23	20

A continuación explicó las causas por las cuales se presentaron los cambios en el Programa, a saber:

- Auditoría de Gestión: Pasaron de 28 en enero a 23 en junio, debido a dos licencias de maternidad.
- Seguimiento de Aspectos Puntuales: Pasaron de 34 en enero a 33 en junio, debido a una licencia no remunerada.
- Seguimiento a Acciones de los Auditados: Pasaron de 22 en enero a 21 en junio, dado que las acciones del FONDEG y de las actas del CONFIS se trataron en el Comité.
- Administración del Proceso: Pasaron de 23 en enero a 20 en junio, ya que se modificó la ficha técnica de los indicadores del proceso en cuanto a la periodicidad de medición, al pasar de trimestral a mensual.

Acto seguido, presentó el avance de actividades a 30 de junio de 2016, así:

ACTIVIDADES / MES	PROGRAMADAS	CUMPLIDAS
Actividad por Requerimiento Legal Específico (ARL)	43	24
Auditorías de Gestión (AG)	23	11
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	33	16
Seguimiento Acciones Auditados (SA)	21	2
Auditorías Internas de Calidad (AIC)	2	0
Asesoría (ASE)	4	2
TOTALES	126	55
	100%	43,6%

De otra parte, se explicó que en desarrollo de las actividades algunas de ellas se replantean en cuanto a su terminación por diferentes causas y manifestó que durante el primer semestre de 2016 se realizaron 10 sobre las 64 actividades del Programa previstas inicialmente. Esto corresponde al 15,6% de las actividades planteadas (meta 20%).

Las causas de los replanteamientos se deben a diferentes factores externos a la OCI, y otros factores propios de la Oficina, a saber:

Externos a la OCI: 70%

- Demora en la entrega de información: 2 (20%)
- Prórroga por parte del Auditado: 2 (20%)
- Incapacidad médica del Auditor: 3 (30%)

Propios de la OCI: 30%

- Alcance en el Informe: **1** (10%)
- Oportunidad y Conveniencia: **2** (20%)

De otra parte, durante el semestre se presentó un incumplimiento en la entrega de un informe a tiempo por parte de uno de los Auditores.

En referencia a los seguimientos realizados a las acciones resultantes de evaluaciones y verificaciones adelantadas durante el año 2015, la doctora Marisol mencionó lo siguiente:

En cuanto a las Actividades por Requerimiento Legal del 2015 se realizaron 41 actividades con el siguiente resultado:

- 1 auditoría (2,5%) generó 2 acciones dentro del SMGI
- 40 auditorías (97,5%) no generaron observaciones

En cuanto a Auditorías Combinadas del 2015 se realizaron en total 5 Auditorías, de las cuales:

- 4 auditorías (80%) generaron en total 18 acciones definidas por los auditados
- 1 auditoría (20%) no generó acciones

Acerca de las Auditorías de Gestión del 2015, se realizaron 19 Auditorías, de las cuales:

- 10 auditorías (53%) generaron 51 acciones definidas por los auditados
- 9 auditorías (47%) no generaron acciones en el SMGI

Respecto a los Seguimientos de Aspectos Puntuales del 2015 se realizaron 30 seguimientos, de los cuales:

- 9 seguimientos (1930%) generaron 35 acciones definidas por los responsables de los temas objeto de verificación
- 14 seguimientos (47%) no generaron acciones por estar relacionadas con temas tales como: Ejecución presupuestal, SIIF, arquezos de caja entre otros.
- 7 Seguimientos (23%) generaron observaciones pero no se incluyeron en el SMGI

En conclusión, se generaron en la vigencia 2015 un total de 106 acciones en el SMGI, en donde se programaron para hacerle seguimiento 5 en el primer semestre y 101 para el segundo semestre. Del seguimiento a las 5 acciones del primer semestre del 2016 se encuentran cumplidas en un 100%.

En otro sentido, la Doctora Marisol informó sobre las diferentes reuniones a la que asistió la Oficina de Control Interno a nivel institucional y sectorial, así:

Institucionales: 21 asistencias en total

- Comité de Conciliación: 7
- Comité Operativo y de Seguridad SIIF: 3
- Comité Directivo SIIF: 1
- Comité de Activos: 1
- Junta Asesora de Contrataciones y Adquisiciones: 8
- Comité Sistema de Control Interno Sectorial: 1

Entidades del Sector: 7 asistencias en total

- FIDUPREVISORA: 1
- DIAN: 1
- LA PREVISORA CIA. DE SEGUROS: 1
- CISA: 1
- CONDATURÍA: 1
- FOGAFIN: 1
- ITRC: 1

5. VARIOS

No se generaron temas en este punto

Siendo las 4:30 p.m. se dio por terminada la Reunión

MARISOL TAFUR CASTRO
Jefe Oficina de Control Interno
Secretaría Técnica del Comité

ANEXO: Presentación en PowerPoint.

TRANSCRIBIÓ: ANDRÉS CALDERÓN

COMITÉ DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

JULIO DE 2016

MINHACIENDA

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

AGENDA


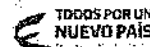
1. Aprobación del Acta número 65
2. Seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento CGR, a 30 de Junio de 2016.
3. Evaluación de los Sistemas de Control Interno Institucional y Contable del Ministerio – Vigencia 2015
4. Avance Programa Anual de Auditoría OCI 2016 y Seguimiento Acciones de la vigencia 2015.
5. Varios.

MINHACIENDA

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENTES CON LA CGR

- MHCP
- FONPET
- CSNI
- REGALÍAS (2)
- UNIDAD DE VICTIMAS

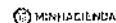



MHCP - Vigencia 2015

HALLAZGOS PLANTEADOS: Regular MHCP 2015: 9 Vigencias 2012-2014: 26	35
METAS PLANTEADAS: Regular MHCP 2015: 13* Vigencias 2012-2014: 35	48



* Se adicionó una meta Vigencia 2015 después de enviar por el SIRECI

METAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO EN EL COMITÉ DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO	48
---	-----------




DEPENDENCIA	No METAS	METAS			TOTAL
		CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	POR INICIAR	
D. G. de Crédito Público y Tesoro Nacional – DGCPN	25	11	4	10	25
D. G. de Regulación Económica de la Seguridad Social - DGDRESS	1	1			1
DA - Dirección Administrativa	5	4		1	5
Dirección de Tecnología - DT	4	2	1	1	4
Dirección General de Participación Estatal - DGPE	3			3	3
Oficina Asesora de Planeación - OAP	2	2			2
Secretaría General - SG	3		3		3
Subdirección Jurídica	5	2		3	5
TOTALES	48	22	8	18	48
		45,8%	16,7%	37,5%	100,0%

METAS		TOTAL
CUMPLIDAS	PENDIENTES	
22	26	48
45,8%	54,2%	100,0%

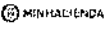




FONPET - Vigencia 2013

HALLAZGOS PLANTEADOS: Vigencia 2009, 2010 y 2012: 6 Vigencia 2013: 6 METAS PLANTEADAS: Vigencia 2009, 2010 y 2012: 9 Vigencia 2013: 15	<table border="1"> <tr> <td>METAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO EN EL COMITÉ DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO</td> <td style="font-size: 2em;">7</td> </tr> </table>	METAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO EN EL COMITÉ DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO	7
METAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO EN EL COMITÉ DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO	7		

METAS		TOTAL
CUMPLIDAS	EN EJECUCION	
2	5	7
29%	71%	100%

METAS		TOTAL
CUMPLIDAS	PENDIENTES	
19	5	24
79%	21%	100%

CSNI- Vigencia 2014				
HALLAZGOS PLANTEADOS Regular CSNI 2014: 8 Vigencia 2010-2012: 14		22	METAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO EN EL COMITÉ DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO 17	
METAS PLANTEADAS Regular CSNI 2014: 8 Vigencia 2010-2012: 25		33		
METAS				
CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	INCUMPLIDAS	POR INICIAR	TOTAL
6	9	1	1	17
35,3%	52,9%	5,9%	6%	100%
METAS			TOTAL	
CUMPLIDAS	PENDIENTES			
22	11	33		
67%	33%	100%		

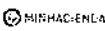
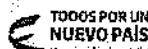
Meta fuera de término	
VIGENCIA	2012
N° Hallazgo	04
Descripción hallazgo	Implementación de Módulos (D): El Sistema SIIF II no contempló los módulos de bienes y servicios, deudores, cartera, facturación, caja menor, contratos, cuentas de orden, inversiones e información bancaria
Acción de mejoramiento	Realizar prueba piloto de los módulos de Adquisición de Servicios, Derechos y Cartera y del desacoplamiento del módulo de bienes
Meta	Implementar piloto del módulo de Derechos y Cartera para los servicios de convenios Interadministrativos. Y Desarrollar el motor contable del módulo de Derechos y Cartera para los servicios de convenios interadministrativos
Unidad de medida de la Meta	Informe del piloto
Fecha iniciación	01/12/2015
Fecha terminación	01/06/2016
Seguimiento de la Oficina de Control Interno	La Coordinación Siif manifiesta que como resultado de la implementación del piloto surgieron observaciones de las entidades que hacen necesario dividir esta meta en tres actividades las cuales se presentaran al CSI.

REGALÍAS

FONDO DE DESARROLLO REGIONAL FDR - FONDO DE COMPENSACIÓN REGIONAL FCR Y FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE PRECIOS DE LOS COMBUSTIBLES FEPC- Vigencia 2012

HALLAZGOS PLANTEADOS	15	METAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO EN EL COMITÉ DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO	1
METAS PLANTEADAS	25		


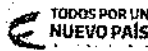
METAS		TOTAL
CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	
24	1	25
96%	4%	100%

REGALÍAS CONTABILIDAD-Vigencia 2014

HALLAZGOS PLANTEADOS: Contabilidad Regalías 2013: 18 Contabilidad Regalías 2014: 2	20	METAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO EN EL COMITÉ DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO	3
METAS PLANTEADAS: Contabilidad Regalías 2013: 25 Contabilidad Regalías 2014: 5	30		

METAS CUMPLIDAS	
30	
100%	

UNIDAD DE VICTIMAS

Auditoría a la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VICTIMAS – UARIV-
Vigencia 2014

HALLAZGOS PLANTEADOS	1
METAS PLANTEADAS	1

DEPENDENCIA	EN EJECUCIÓN
D. G. de Presupuesto Público Nacional - DGPPN	1



MINHACIENDA

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

Evaluación de los Sistemas de Control Interno Institucional y Contable-Vigencia 2015

MINHACIENDA

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

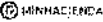
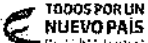
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO-VIGENCIA 2015

Indicador de madurez del Sistema de Control Interno:

2015	88,40%	Satisfactorio
2014	90,95%	Satisfactorio

NUEVOS TEMAS EVALUADOS

- Gestión de la Información
- Contabilidad
- Saneamiento Cartera
- Medición de la efectividad de los controles
- Toma de decisiones basadas en riesgos

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO-VIGENCIA 2015


INDICADOR DE MADUREZ-2015


88,40%
NIVEL
SATISFACTORIO

- Cumple de forma completa el modelo de control interno
- Se toman acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa.
- La Política de Riesgos es conocida y aplicada por todos los procesos.
- Cuenta con mapas de riesgos por proceso y el institucional, facilitando su gestión

NIVEL AVANZADO
91-100%

- ✓ Gestión del modelo de control interno de forma continua y sistemática.
- ✓ Implementación y verificación de la efectividad de las acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa.
- ✓ Medición de la eficacia y la eficiencia de los planes de mejoramiento a todo nivel.
- ✓ Apropiación institucional de los mapas de riesgos de sus procesos, facilitando el monitoreo, seguimiento y verificación eficiente y efectiva en todos los niveles.

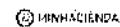




RESULTADOS POR FACTOR EVALUADO

FACTOR EVALUADO	RESULTADO	NIVEL
Entorno de control	4,84	Avanzado
● Información y Comunicación	4,22	Satisfactorio
● Direcciónamiento Estratégico	4,23	Satisfactorio
● Administración de Riesgo	4,5	Satisfactorio
Seguimiento	4,89	Avanzado

RANGO	NIVEL DE FACTORES
1-10	Inicial
11-20	Básico
21-30	Intermedio
31-40	Satisfactorio
41-50	Avanzado




Información y Comunicación

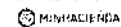
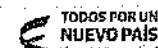
NIVEL AVANZADO

- ✓ Administrar continuamente la Información proveniente de sugerencias, quejas, peticiones, reclamos o denuncias de las partes interesadas (ciudadanía, proveedores, entes de control, entre otros), permitiendo la mejora de los procesos.
- ✓ Cumplimiento a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información (cumplimiento de protocolos atención ciudadano)
- ✓ Formular posibles planes de mejoramiento de acuerdo a los resultados de la estrategia de rendición de cuentas

Direcciónamiento Estratégico

NIVEL AVANZADO


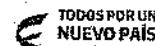
- ✓ Verificar el diseño y aplicación de los controles asociados a los procesos (efectividad)
- ✓ Mantener actualizado el Manual de Operaciones cada vez que se efectúa una modificación a los procesos, procedimientos, indicadores y demás elementos que lo conformen
- ✓ Eficacia del Plan de Mejoramiento individual para mejorar el desempeño de la entidad.

Administración de Riesgo

NIVEL AVANZADO

- ✓ Garantizar que los mecanismos de control y seguimiento permiten una adecuada administración del riesgo.
- ✓ Formalizar el mapa de riesgos institucional como herramienta de seguimiento a riesgos identificados como críticos para el desarrollo de las operaciones de la Entidad, incluyendo los asociados a posibles actos de corrupción.
- ✓ Formular posibles planes de mejoramiento de acuerdo a los resultados de la estrategia de rendición de cuentas


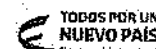



EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE-VIGENCIA 2015

➤ VALORACIÓN CUANTITATIVA:

UNIDAD CONTABLE PÚBLICA	CALIFICACIÓN PROMEDIO
Gestión General	4.73
Tesoro Nacional	4.55
Deuda Pública	4.51
Sistema General de Regalías	4.42
FONPET	4.22

RANGO	CRITERIO
1,0 - 2,0	Inadecuado
2,0 - 3,0 (no incluye 2,0)	Deficiente
3,0 - 4,0 (no incluye 3,0)	Satisfactorio
4,0 - 5,0 (no incluye 4,0)	Adecuado


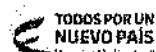
VALORACIÓN CUALITATIVA

- El control interno contable de todas las unidades se encuentra en un nivel de cumplimiento Adecuado según los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.
- Frente a las situaciones presentadas en la vigencia 2014 se observaron avances.
- Las personas que conforman las cinco unidades contables del MHCP, cuentan con profesionales idóneos y comprometidos.

LIMITACIONES


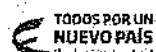
- Debilidades en el análisis de los indicadores implementados con el fin de facilitar la interpretación de la realidad financiera por parte de los usuarios.
- Falta de oportunidad en la elaboración de las Conciliaciones de Operaciones Recíprocas, debido a la reiterativa ausencia de respuesta por parte de los terceros.
- Alto volumen de operaciones manuales en las unidades FONPET, SGR y DTN, debido a que sus aplicativos no se encuentran en un nivel adecuado frente a las necesidades de los respectivos procesos contables.
- Para las unidades Deuda y DT, se observó que falta personal para desarrollar las actividades del proceso contable.

Avance Programa Anual de Auditoría OCI 2016 y Seguimiento Acciones de la vigencia 2015

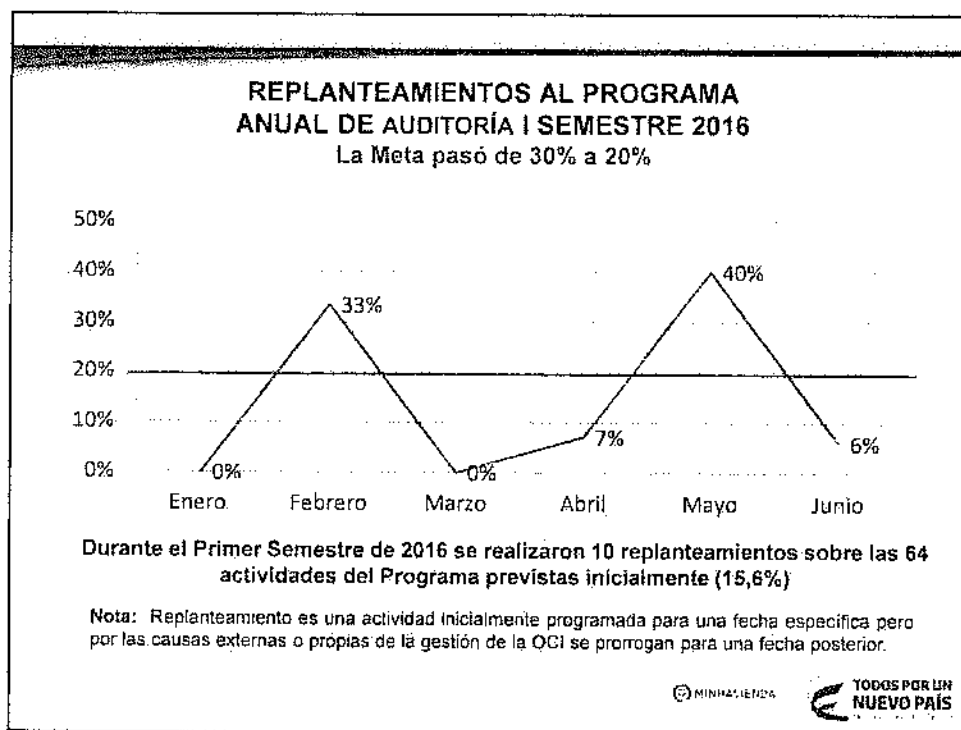
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2016

ACTIVIDADES	VERSIÓN ENERO DE 2016	VERSIÓN JUNIO DE 2016
Actividad por Requerimiento Legal Específico (ARL)	43	43
Auditorías de Gestión (AG)	28	23
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	34	33
Seguimiento Acciones resultantes de las Auditorías de Gestión, Auditorías Internas de Calidad, Segulmientos de Aspectos Puntuales y Verificaciones del año 2015 (SA)	22	21
Asesoría (ASE)	4	4
Auditorías Internas de Calidad (AIC)	2	2
TOTAL	133	126
Actividades propias de la Administración del Proceso Eva 1.1 (AP)	23	20

CAMBIOS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA A JUNIO DE 2016		
SALIDAS		
TIPO DE ACTIVIDADES	No.	Causas
Auditorías de Gestión: Pasan de 28 en Enero a 23, en Junio de 2016	5	Licencia de Maternidad y cruce de actividades.
Seguimiento de Aspectos Puntuales: Pasan de 34 en Enero a 33, en Junio de 2016	1	Licencia no Remunerada y cruce de actividades.
Seguimiento Acciones Auditados: Pasan de 22 en Enero a 21, en Junio de 2016	1	Seguimiento en el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno
Total de Actividades	7	
Administración del Proceso: Pasan de 23 en Enero a 20 en Junio de 2016	3	Se modificó la ficha Técnica del Indicador en cuanto a la periodicidad de medición al pasar de trimestral a mensual.

AVANCE DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA A 30 DE JUNIO DE 2016		
ACTIVIDADES / MES	PROGRAMADAS	CUMPLIDAS A 30 DE JUNIO DE 2016
Actividad por Requerimiento Legal Específico (ARL)	43	24
Auditorías de Gestión (AG)	23	11
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	33	16
Seguimiento Acciones Auditados (SA)	21	2
Auditorías Internas de Calidad (AIC)	2	0
Asesoría (ASE)	4	2
TOTALES	126	55
	100%	43,6%
Administración del proceso EVA 1.1	20	9
TOTALES	100%	45%

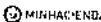



REPLANTEAMIENTOS

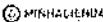

CAUSAS	MES						TOTAL	%	
	1	2	3	4	5	6			
EXTERNAS A LA OCI							7	70%	
Demora en la entrega de información		2					2	20%	
Por prórroga por parte de Auditado				1	1		2	20%	
Incapacidad médica del Auditor			1		1	1	3	30%	
PROPIAS DE LA GESTIÓN DE LA OCI							3	30%	
Alcance en el Informe			1				1	10%	
Oportunidad y Conveniencia					2		2	20%	
TOTAL		0	4	0	1	4	1	10	100%

INCUMPLIMIENTOS

Debilidades en la Planeación del Auditor	1
--	----------

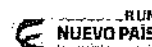
SEGUIMIENTOS DE ACCIONES GENERADAS EN 2015			
ACTIVIDAD POR REQUERIMIENTO LEGAL	No	%	OBSERVACIONES
ACTIVIDADES QUE GENERARON ACCIONES	1	2,5%	En total 2 Acciones.
ACTIVIDADES QUE NO GENERARON ACCIONES EN EL SMGI	40	97,5%	Temas tales como: SCI MHCP y Contable, Austeridad en el Gasto, Licenciamiento Software, Plan Anticorrupción, Plan Estratégico, SIGEP, Funciones de Advertencia, Audiencia Pública, entre otros.
TOTAL	1	100%	
AUDITORÍAS COMBINADAS	No.	%	OBSERVACIONES
AUDITORÍAS QUE GENERARON ACCIONES	4	80%	En total 18 Acciones definidas por los auditados.
AUDITORÍAS QUE NO GENERARON ACCIONES	1	20%	Proceso Gestión Ambiental
TOTAL	5	100%	

SEGUIMIENTOS DE ACCIONES GENERADAS EN 2015			
AUDITORÍAS DE GESTIÓN	No.	%	OBSERVACIONES
AUDITORÍAS QUE GENERARON ACCIONES	10	53%	En total 51 Acciones definidas por los auditados.
AUDITORÍAS QUE NO GENERARON ACCIONES EN EL SMGI	9	47%	<ol style="list-style-type: none"> 1. Asignación de Incentivos a funcionarios 2. Gestión contrato de Vigilancia. 3. Ejecución Contrato Desarrollo, implementación y actualización soluciones software. 4. Subprocesos Ejecución y pagos del MHCP 5. Cumplimiento requisitos funcionarios MHCP frente al manual de funciones. 6. Gestión de Runeol. 7. Evaluación del Desempeño. 8. Implementación del SIED. 9. Riesgos de Corrupción.
TOTAL	19	100%	

SEGUIMIENTO DE ACCIONES GENERADAS EN 2015			
SEGUIMIENTOS ASPECTOS PUNTUALES	No.	%	OBSERVACIONES
SEGUIMIENTOS QUE GENERARON ACCIONES	9	30%	En total 35 Acciones definidas por los responsables de los temas objeto de verificación
SEGUIMIENTOS QUE NO GENERARON ACCIONES	14	47%	Temas tales como: Ejecución Presupuestal, SIIF, Arqueos de Caja, FURAG a 31 de diciembre de 2014, Plan MIPG 2014, Directivas Presidenciales PM-CGR-Sector Hacienda a 30 de junio de 2015, Ley de Transparencia y acceso a la información, Rendición de Cuentas MHCP, entre otros.
SEGUIMIENTOS QUE GENERARON OBSERVACIONES PERO NO SE INCLUYERON EN EL SMGI	7	23%	<ul style="list-style-type: none"> • SCI Contable de Regalías a 31 de diciembre de 2014 y a 30 de septiembre 2015, • SCI-Contable Unidad Gestión General a 31 de mayo de 2015 • SCI-Contable FONPET a 30 de Junio de 2015 y a 30 septiembre de 2015. • Actualización del Código del Buen Gobierno,
TOTAL	30	100%	

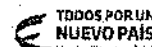
MINISTERIO DE HACIENDA



Tipo de Actividad /Acciones	Total de Acciones	Seguimiento I Semestre de 2016	Seguimiento II Semestre 2016
Auditorías de Gestión (AG)	51	0	51
Auditorías Combinadas (AC)	18	0	18
Seguimientos de Aspectos Puntuales (SAP)	35	5	30
Actividades de Requerimiento Legal (ARL)	2	0	2
TOTALES	106	5	101

Nota: El porcentaje de cumplimiento de las acciones de seguimiento en el I-Semestre de 2016 fue del 100%

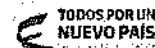
MINISTERIO DE HACIENDA



CONSOLIDADO ASISTENCIA A REUNIONES I SEMESTRE DE 2016			
INSTITUCIONALES		ENTIDADES DEL SECTOR	
COMITÉ Y/O REUNIÓN	ASISTENCIAS	ENTIDAD	ASISTENCIAS
Comité de Conciliación	7	FIDUPREVISORA	1
Comité Operativo y de Seguridad SIIF	3	DÍAN	1
Comité Directivo SIIF	1	LA PREVISORA CIA. DE SEGUROS	1
Comité de Activos	1	CENTRAL DE INVERSIONES	1
Junta Asesora de Contrataciones y Adquisiciones	8	CONTADURIA	1
Audiencias de Adjudicaciones, Cierres y Subasta	0	FOGAFIN	1
Comité Sistema de Control Interno Sectorial	1	ITRC	1
TOTAL	21	TOTAL	7
		TOTAL ASISTENCIAS OCI: 28	



MINTACIENDA

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS