Proceso Auditoria Interna Independiente

PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE

Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación

a 31 de marzo de 2018

PRODUCTOS		PROGRAMADO 2018	EJECUTADO 2018	% EJECUCIÓN RESPECTO DE LO PROGRAMADO 2018	PROGRAMADO A 31-MAR-2018	% EJECUCIÓN RESPECTO DE LO PROGRAMADO A 31-MAR-2018	NIVEL DE EJECUCION
A	AUDITORIAS	8	2	25,0%	2	100,0%	**Alto**
AG	AUDITORIAS DE GESTIÓN	23	25	108,7%	23	108,7%	**Alto**
AS	AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	42	6	14,3%	5	120,0%	**Alto**
AF	AUDITORIAS FINANCIERAS	7	2	28,6%	1	200,0%	**Alto**
AI	AUDITORIAS INTEGRALES	4	0	0,0%	0		
AP	AUDITORIAS PUNTUALES	1	0	0,0%	0		
ASI	AUDITORIAS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	3	0	0,0%	0		
C	CONSOLIDACIONES	7	0	0,0%	1	0,0%	**Bajo**
MAV	MESAS DE ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE RIESGOS	6	0	0,0%	0		
MMP	MESAS DE MEJORAMIENTO Y PREVENCIÓN	4	0	0,0%	0		
MSG	MESAS DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN POR ÁREA ORGANIZACIONAL	23	0	0,0%	0		
TOTAL		**128**	**35**	**27,3%**			

1. **Producto Auditorías (A):** Indicador que reporta una ejecución de 25% a 31 de marzo de 2018; es decir que se hicieron 2 de las 8 auditorías programadas para toda la vigencia 2018.

   El porcentaje de ejecución de este producto es de 100%, nivel alto, respecto de lo programado a 31 de marzo, es decir que de las 2 auditorías programadas en el primer trimestre, se ejecutaron las 2.

2. **Producto Auditorías de Gestión (AG):** Indicador que reporta una ejecución de 100%, nivel alto, a 31 de marzo de 2018; es decir que se hicieron las 23 auditorías de gestión programadas para la vigencia 2018.

   Adicional a las auditorías de gestión programadas, se hicieron las auditorías de gestión de los dos viceministerios, las cuales no estaban incluidas en la programación anual.

   El total de las auditorías de gestión ejecutadas a 31 de marzo de 2018 fueron 25.

3. **Producto Auditorías de Seguimiento (AS):** Indicador que reporta una ejecución de 14.3% a 31 de marzo de 2018; es decir que se hicieron 6 de las 42 auditorías de seguimiento programadas para la vigencia 2018.

Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/6224 CO15/6223

La auditoría de seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público - SIGEP, programada para el segundo trimestre, fue adelantada y se ejecutó durante el primer trimestre de 2018.

La auditoría de seguimiento a Observaciones y Oportunidades de Mejoramiento formuladas por la OCI en la vigencia 2017 – 2018 (Rezzan Leonardo Chamorro Gómez), programada para el segundo trimestre, fue adelantada y se ejecutó durante el primer trimestre de 2018.

El porcentaje de ejecución de este producto es de 100%, nivel alto, respecto de los programado a 31 de marzo, es decir que se hicieron las 5 auditorías de seguimiento programadas en el primer trimestre.

La auditoría de seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República) se encuentra en revisión por parte de la jefe.

4. **Producto Auditorías Financieras (AF):** Indicador que reporta una ejecución del 28.6% a 31 de marzo de 2018; es decir que se hicieron 2 de las 7 auditorías financieras programadas para la vigencia 2018.

   La auditoría de Ejecución del Presupuesto y Reservas Presupuestales de Minminas, programada para el cuarto trimestre, fue adelantada a solicitud de la Contraloría General de la República. Esta auditoría se hizo en el primer trimestre de 2018, con corte a 31 de diciembre de 2017.

   El porcentaje de ejecución de este producto es de 100%, nivel alto, respecto de lo programado a 31 de marzo, es decir que se hizo la auditoría financiera programada para el primer trimestre.

5. **Producto Auditorías Integrales (AI):** Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2018, puesto que las 4 auditorías integrales fueron programadas después del primer trimestre.

6. **Producto Auditorías Puntuales (AP):** Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2018, puesto que la auditoría puntual programada para la vigencia está planeada en el último trimestre del año.

7. **Producto Auditorías de Sistemas de Información (ASI):** Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2018, puesto que las 3 auditorías de sistemas de información fueron programadas después del primer trimestre.

8. **Producto Consolidaciones (C):** Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2018.

Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/6224 CO15/6223

El porcentaje de ejecución de este producto es de 0%, nivel bajo, respecto de lo programado a 31 de marzo.

La consolidación "Informe de Gestión de la Oficina de Control Interno para el Congreso de la República", se encuentra pendiente de ejecución dado que a solicitud del Congreso de la República este informe debe ser a corte 31 de marzo y por tanto se producirá después de esta fecha.

9. **Producto Mesas de Análisis y Valoración de Riesgos (MAV):** Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2018, puesto que las 6 mesas de análisis y valoración de riesgos fueron programadas después del primer trimestre.

10. **Producto Mesas de Mejoramiento y Prevención (MMP):** Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2018, puesto que las 4 mesas de análisis y prevención fueron programadas después del primer trimestre.

11. **Producto Mesas de Seguimiento a la Gestión por Área Organizacional (MSG):** Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2018, puesto que las 23 mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional programadas para la vigencia están planeadas para el tercer trimestre del año.

ANÁLISIS DE RESULTADOS

- Se determina que el Programa de Auditoría Interna Independiente, a 31 de marzo de 2018, presentó una ejecución del 27.3% respecto de las 128 actividades programadas para toda la vigencia 2018.

- La auditoría de seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República se encontraba pendiente de revisión por parte de la jefe. El informe fue emitido con el número OCI-INF-036-2018 y divulgado con la comunicación 2018026358 del 10 de abril de 2018

- La consolidación "Informe de Gestión de la Oficina de Control Interno para el Congreso de la República", se encuentra pendiente de ejecución dado que a solicitud del Congreso de la República este informe debe ser a corte 31 de marzo y por tanto se producirá después de esta fecha.

- Se concluye que el riesgo de *"que se presenten atrasos en las fechas de entrega establecidas en el Programa de Auditoría Interna Independiente"* se materializó, dado que a 31 de marzo de 2018, quedó pendiente la entrega final de los informes: [1] Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República y [2] de Gestión de la Oficina de Control Interno para el Congreso de la República.

Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/6224 CO15/6223

MEJORA CONTINUA

- Entre el 2 y 9 de abril, se adelantó el proceso de revisión del informe de "Seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República", el cual fue emitido con el número OCI-INF-036-2018 y divulgado con la comunicación 2018026358 del 10 de abril de 2018.

- La jefe enviará correo electrónico a todo el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno reiterando la necesidad de entregar oportunamente las actividades y temas establecidos en el Programa de Auditoría Independiente, con el fin de que evitar la materialización del riesgo *"que se presenten atrasos en las fechas de entrega establecidas en el Programa de Auditoría Interna Independiente"*.

Elaboró: Luisa Fernanda Berrocal Negrete y Armado Calderón Salom
Revisó y Aprobó: Ingrid Cecilia Espinosa Sánchez
Fecha Elaboración: 10 de abril de 2018

Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/6224 CO15/6223