



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION ANUAL
30 SEPTIEMBRE -2019**

1.- PROCESO: Gestión Financiera		2.- RESPONSABLE: Coordinador GIT Gestión Financiera – Fernando Benavides Villota	
3.- OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA: Implementar un plan de modernización y fortalecimiento institucional			
4.- POLITICAS: Gestión presupuestal y eficiencia del gasto público.			
6.- MEDICION DE ACTIVIDADES			
5.- PRODUCTO	6.1. AVANCE REPORTADO (%)	6.2. AVANCE VERIFICADO (%)	6.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2019
Informe mensual al seguimiento del presupuesto de la vigencia a nivel nacional y las reservas presupuestales	13.40	13.40	<p>Para este producto se definieron 5 actividades y dos indicadores. Se verificaron las actividades que apuntan a los dos indicadores así:</p> <p>-Porcentaje de avance a la ejecución de compromisos presupuestales: Se evidenció una ejecución total de gastos en compromisos del 30.53 % acumulado al 30 de septiembre, de la meta total programada.; equivalente a un 6.23% del peso programado del 20%. Según reporte de ejecución a nivel decreto.</p> <p>-Porcentaje de avance a la ejecución de obligaciones presupuestales: Se evidenció una ejecución total de gastos en obligaciones del 34.05% acumulado al 30 de septiembre del 2019 de la meta programada del 95%, equivalente al 7.17% del peso programado correspondiente al 20%. Según reporte de ejecución presupuestal.</p> <p>- El porcentaje de avance del producto en la primera actividad fue del 30.53% de un 98% programado y en la segunda actividad del 34.05% de un 95%, para un valor total de ejecución que corresponde al 13.40% de acuerdo al peso del 40% que tiene este producto dentro del proceso.</p> <p>Con respecto a las actividades que se relacionan en la matriz del DRIVE de: realización de CDP, elaboración de informes de seguimiento a la ejecución del presupuesto y obligaciones de acuerdo a los</p>

			documentos soportes de la reserva, se observa que no da ningún valor agregado a los dos indicadores que se presentan. Además los porcentajes reportados en el total no son coherentes con los valores acumulados al mes de septiembre, de las tres primeras actividades.
Total de documentos de recaudo clasificados y depurados	10%	10%	<p>Para este producto se definieron tres actividades y un indicador.</p> <p>Porcentaje de depuración de los documentos de recaudo por clasificar. Se evidencia el trabajo en la depuración de los recaudos de los meses de abril a septiembre del 2019, en reporte del SIIF Saldos por imputar de ingresos presupuestales correspondientes a la vigencia.</p> <p>Se cumple con las actividades de enviar la información de DRXC, mensualmente a las Direcciones Territoriales para su afectación.</p> <p>Se observó correos de abril, junio y septiembre, y se constató reporte de la ejecución de ingresos en SIIF Nación de abril, junio y septiembre.</p> <p>El total de porcentaje de cumplimiento en el periodo de abril a septiembre, fue del 49.98% equivalente a un 10% del peso programado que es 20%.</p> <p>En la matriz del DRIVE, se desagregan tres activadas, en las cuales el porcentaje reportado, no se correlaciona con el indicador.</p>
Elaboración y presentación de los estados financieros del IGAC.	11,24	11.24	<p>De este producto se definieron 5 actividades y un indicador, este indicador recoge las cinco actividades definidas.</p> <p>Estados financieros publicados en la fecha correspondiente</p> <p>En el seguimiento se evidenció en la página web del IGAC, la publicación de los estados financieros mensuales, atendiendo lo requerido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017; aleatoriamente se verificó la publicación de los estados financieros correspondientes a: Abril, publicado el 27 de mayo, mayo publicado el 28 de junio, y agosto publicado el 25 de septiembre, cada uno con la respectiva certificación y acta de publicación.</p> <p>Se cumplió en el periodo comprendido de abril a septiembre del 2019, con un porcentaje 74.96% equivalente a un cumplimiento del 11.24% del peso programado de esta actividad que es de un 15%.</p>

			<p>En la matriz se observó que se determinaron cinco actividades, que intrínsecamente hacen parte del proceso para la elaboración de los estados financieros y cumplir con el indicador establecido, pero dentro de la matriz no tienen una relevancia para la valoración de los indicadores.</p>
<p>Manuales de procedimientos del proceso gestión financiera actualizados</p>	<p>7.50</p>	<p>6.00</p>	<p>De este producto se definieron 2 actividades y un indicador.</p> <p>Porcentaje de manuales actualizados después de revisión de pertinencia: Se evidenció documento de la propuesta de cambios del manual de procedimientos de Presupuestos v2, versión final del manual de procedimientos de Tesorería y del manual de procedimientos de manejo de viáticos y gastos de comisión a nivel nacional versión 5.</p> <p>En el seguimiento se evidenció, que se planteó, que en el mes de mayo debía quedar aprobado el manual de viáticos; se observó que la última propuesta del manual se presentó el 13 de junio y está pendiente para su revisión final.</p> <p>Con respecto al proceso de revisión del manual de presupuestos, en comité de mejoramiento extraordinario realizado en el mes de septiembre, se planteó realizar una acción de mejoramiento, en la cual se incluirá una actividad de revisión procedimiento presupuesto para corroborar que se estén incluyendo todos las actividades y responsables relacionados con las reservas.</p> <p>En el proceso de revisión del manual de tesorería, se evidenció correo del 14 de junio, con el que se envió un primer avance de los ajustes, para revisión por el coordinador del GIT Financiero., sin embargo a la fecha de la auditoria se manifiesta que se sigue trabajando en los ajustes, por nuevos cambios que se han presentado, porque debe incluirse temas relacionados con dos nuevos procesos que se asignaron de balanza pagos y encuesta trimestral del DANE.</p> <p>De acuerdo a las actividades realizadas se valida un cumplimiento del 60% en el periodo de abril a septiembre, equivalente al 6% del peso programado para esta actividad que es del 10%. A la fecha del seguimiento no se ha finalizado el manual de procedimientos para</p>

			viáticos, y se están realizando las primeras revisiones para los manuales de presupuesto y tesorería.
TOTAL	42.14	40.64	

7.- EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN INSTITUCIONAL Y EJECUTADOS POR LA DEPENDENCIA:
 En el periodo analizado de abril a septiembre, con la información cotejada de las actividades programadas y ejecutadas según reportes y publicaciones en la página web del IGAC e información suministrada por los auditados, se evidenció un porcentaje de ejecución de cumplimiento de los indicadores del 40.64%. En el proceso del seguimiento no se pudo especificar con claridad la fecha en la que se han realizado los análisis y revisión de normas para los ajustes de los diferentes manuales de procedimiento.

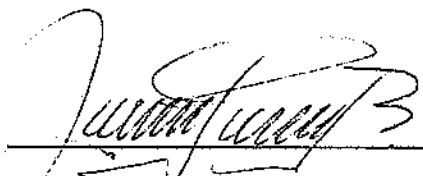
8.- RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:
 Considerando que el indicador es una herramienta en la toma de decisiones, se recomienda: -Evaluar la conveniencia de medir el cumplimiento de las actividades, se observó en el seguimiento que los valores reportados en las actividades, no tienen correlación y no aportan ningún valor a la medición del indicador.

 Se recomienda que en cada etapa de revisión de los manuales de procedimiento, se deje planteada las actividades que se realizaron, y los tiempos de la ejecución de está.

 Es importante que la Oficina Asesora de Planeación, trabaje integralmente con los procesos financieros, para agilizar el cumplimiento y buen reporte de las actividades programadas.

9.- FECHA: 30 de octubre de 2019

AUDITOR: Maria Consuelo Arias Walteros.
10.- FIRMA:

 JORGE ARMANDO PORRAS BUITRAGO, Jefe Oficina de Control Interno () 

Formato Facilitativo

NOTA: EL "INDICADOR VERIFICADO (%)" ES EL QUE CALCULA EL FUNCIONARIO AUDITOR DE ACUERDO CON LA PROGRAMACIÓN Y SEGUIMIENTO TRIMESTRAL REPORTADO POR CADA DEPENDENCIA.