

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL VIGENCIA 2024-1

1. OBJETIVO

Realizar el seguimiento al estado de avance e implementación de los planes de mejoramiento del Politécnico Colombiano JIC, con el fin de determinar el grado de cumplimiento y la eficacia de las acciones implementadas en cada proceso.

2. ALCANCE

Seguimiento a la formulación y cumplimiento de los planes de mejoramiento por procesos, los cuales hacen parte del Plan de Mejoramiento Institucional, con corte a 30 de junio de 2024 cuya fuente son las recomendaciones y hallazgos de la Contraloría General de Antioquia-CGA y los informes de Control Interno-CI.

3. SOPORTE LEGAL

- Ley 87 de 1993 - “por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones” Artículo 12, estipula las funciones de los Auditores Internos.
- Decreto 648 de 2017 Capítulo 3. Sistema Institucional y Nacional de Control Interno, artículo 16 Informes.
- Plan Anual de Auditoría vigencia 2023 aprobado en comité institucional de coordinación de control interno según acta 05 de 2022.
- Resolución Rectoral 430 de 2019, artículo 7, Formulación de planes de mejoramiento.
- Resolución 1887 de diciembre de 2023 de la Contraloría General de Antioquia, rendición de la cuenta y plan de mejoramiento.

4. PROCEDIMIENTO

Teniendo en cuenta el programa anual de auditoría aprobado por el Comité del Sistema de Control Interno se realizó seguimiento a los planes de mejoramiento de cada uno de los 14 procesos que componen el Mapa de Procesos Institucional.

De conformidad con los informes de auditoría interna y sus recomendaciones, además del informe de auditoría de la CGA 2023 correspondiente a vigencia 2022, se constató en “Mejoramiso” el estado de las acciones de mejora abiertas de cada unidad y los soportes respectivos, para luego cerrar las acciones que son competencia de control interno.

Igualmente se envió correo electrónico el día 31 de mayo de 2024 a los líderes de proceso anunciando el seguimiento a realizar.

Después de este seguimiento, una vez verificados los datos por parte de los líderes, de ser necesario se realizará los ajustes pertinentes al informe, para lo cual cuentan con 5 días de plazo para su revisión después de ser radicado y posteriormente con 20 días para realizar plan de mejora a las recomendaciones realizadas, en Mejoramiso.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

La Dirección de Control Interno realizó la verificación al cumplimiento de la totalidad de acciones formuladas en los planes de mejoramiento por procesos que hacen parte del Plan de Mejoramiento Institucional, registradas en la herramienta Mejoramiso.

5.1 Con relación a las acciones de mejora cuya fuente es Control Interno y Contraloría Departamental, se verificó la gestión con corte a junio 30 de 2024 y se cerraron por parte de la Dirección de Control Interno según su competencia, un total de 184 acciones (ver anexo1), distribuidas así:

Cuadro N°1. Acciones de mejora cerradas por Control Interno, periodo 2024-1.

Acciones de Mejora Cerradas por Control Interno en el periodo (cantidad)		
PROCESO	CONTROL INTERNO	CONTRALORIA
Bienestar	19	1
Gestión docencia	35	5
Financiera	14	16
Adquisiciones	5	3
Investigación	1	0
Gestión Humana	20	1
Logística	17	4
Normativa	5	5
Extensión	5	2
Planificación	8	3
TIC	8	1
Comunicaciones	6	0
TOTAL POR FUENTE	143	41
TOTAL CERRADAS	184	

Fuente: Elaboración propia con datos de Mejoramiso.

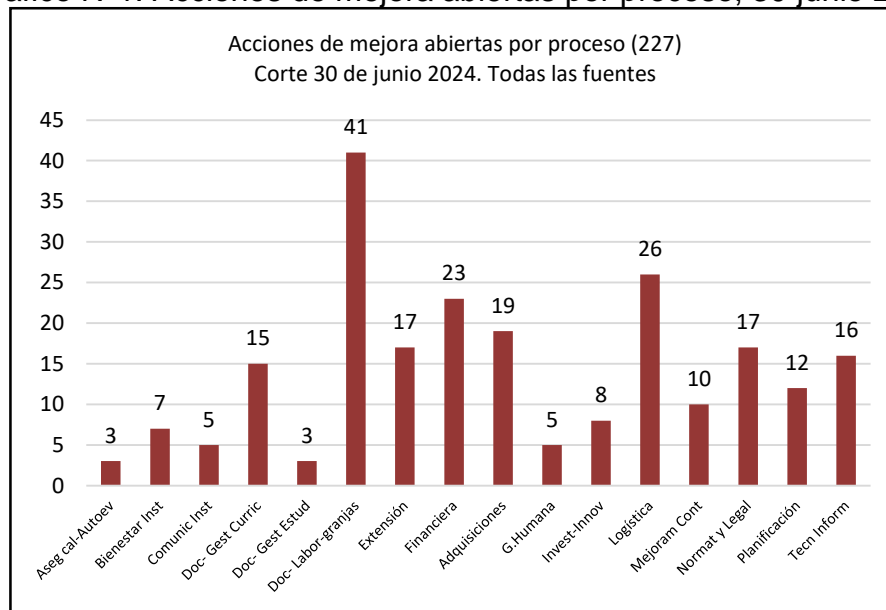
5.2 El origen de las 227 acciones de mejora que quedan abiertas al corte de 30 de junio de 2024, tiene en términos generales 3 fuentes tal como indica el siguiente cuadro, distribuidas así:

Fuente	Cantidad	%
Contraloría	20	8,8
Control Interno	110	48,5
Calidad	97	42,7
Total	227	

Una vez verificada la gestión en este periodo 2024-1 para las acciones de mejora cuya fuente es Control Interno y Contraloría Departamental, se registra en la herramienta Mejoramiso al corte de este informe (30 de junio de 2024), la existencia de un total de 110 acciones abiertas de origen control interno, y 20 acciones de CGA (ver anexo1).

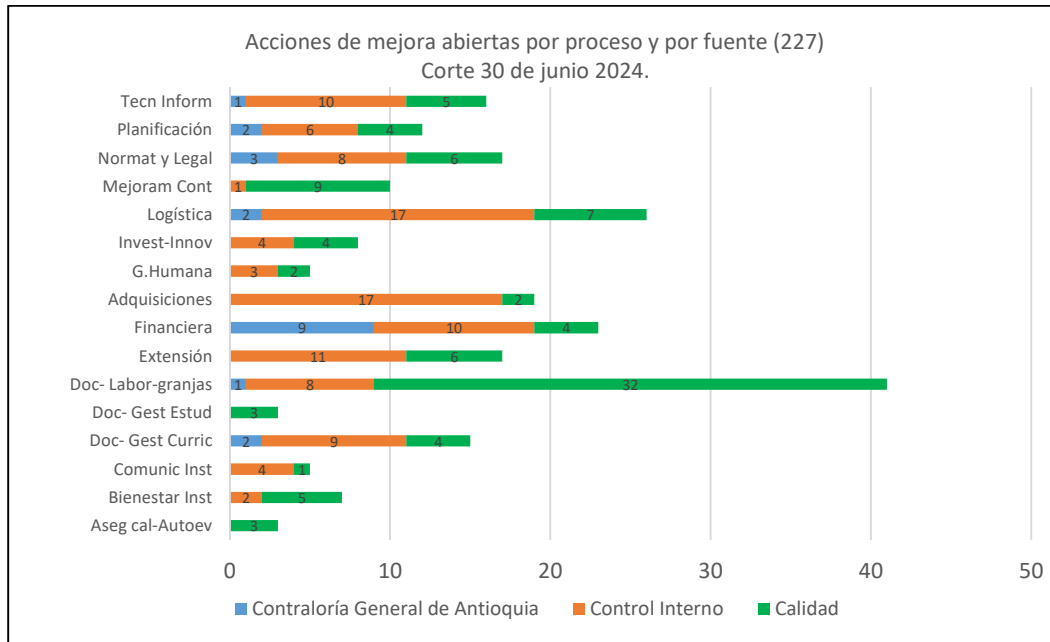
5.3 Las 227 acciones que quedan abiertas al cierre de este informe, del plan de mejora de la institución, con las 3 fuentes de hallazgos descritas, se distribuyen en los 14 procesos institucionales y sus subprocesos, según se evidencia en el grafico N°1 y 2, siendo el proceso de Docencia el que registra la mayor cantidad con 59 acciones abiertas (26%).

Grafico N°1. Acciones de mejora abiertas por proceso, 30 junio 2024



Fuente: Elaboración propia con datos de Mejoramiso.

Grafico N°2. Acciones de mejora abiertas por proceso, 30 junio 2024



Fuente: Elaboración propia con datos de Mejoramiento

Teniendo en cuenta solo las acciones de mejora por proceso, en estado “**abiertas**” cuyo origen son los informes de Contraloría Departamental (CGA) y de Control Interno institucional (CI), totalizan 20 y 110 respectivamente, según lo muestra el grafico N°2 y el siguiente cuadro.

Proceso	Contraloría General de Antioquia	Control Interno	Calidad	Total	%
Aseguramiento calidad-Autoev			3	3	1,3
Bienestar Institucional		2	5	7	3,1
Comunicación Institucional		4	1	5	2,2
Docencia G. Curricular	2	9	4	15	6,6
Docencia- G. Estudiantes			3	3	1,3
Docencia- Laboratorios-granjas	1	8	32	41	18,1
Extensión		11	6	17	7,5
Financiera	9	10	4	23	10,1
Adquisiciones		17	2	19	8,4
G.Humana		3	2	5	2,2
Investigación-Innovación		4	4	8	3,5
Logística	2	17	7	26	11,5
Mejoramiento Continuo		1	9	10	4,4
Normativa y Legal	3	8	6	17	7,5
Planificación	2	6	4	12	5,3

Tecnologías Información	1	10	5	16	7,0
Total	20	110	97	227	100,0
%	8,8	48,5	42,7	100,0	

Fuente: Elaboración propia con datos de Mejoramiento

5.4 Gestión de las acciones de mejora abiertas derivadas de Control Interno.

Las acciones abiertas más relevantes que quedan al cierre de este informe, cuya fuente es control interno (110 en total), inspeccionadas en “Mejoramiento” corresponden con los siguientes temas:

Temas
Inventarios de bienes
Cancelación de matrícula y desintegración del bien “Motocicleta” Urabá
Entrega oportuna de la información a contabilidad
Atención al usuario
Implementar matriz de roles y usuarios tic
Actualizar PETI, el modelo de gestión de riesgos de seguridad digital, el plan de tratamiento de riesgos.
Contrato PS-50817 de 2020 vigilancia
Contrato PS 50810 de 2020, aseo.
Plan de ahorro de agua
Decreto 4548 de 2021 de la Gobernación, Lineamientos de austeridad
Necesidades estrictas de impresión.
Política de regionalización
Política de fomento cultural
Computadores en comodato a estudiantes.
Acuerdos de gestión.
Salida en vivo del ERP.
Control piscicultura San Jerónimo.
Facturación y el cobro del respectivo canon de arrendamiento y servicios públicos de locales.
Recomendaciones informe contable
Revisar todos los procedimientos y caracterización del proceso normativa. Elaborar el calendario de obligaciones legales, jurídicas e indicadores
Cajas Menores (consignaciones en cuentas no oficiales)
Secop sin información total de la etapa contractual especialmente los informes de supervisión y pagos realizados
En el Secop 2 no se están cargando la información completa y oportuna
Revisión, ajustes y actualización al procedimiento PQRSD

De estas 110 acciones abiertas de fuente control interno 28 tienen plazo posterior a junio 30 de 2024 y las restantes plazo anterior a esta fecha.

5.5 Gestión de las acciones de mejora abiertas CGA

Las acciones abiertas al cierre de este informe, cuya fuente es Contraloría, inspeccionadas en “Mejoramiso” corresponden al informe de auditoría 2023, deben reportarse semestralmente a la plataforma de la Contraloría, y evidencian acciones pendientes de gestión al corte de 30 de junio de 2024:

Solicitud	Fecha registro:	Proceso	Descripción de la Oportunidad de Mejora
4274	21/09/2023	Financiera	Informe de auditoría CGA 2023. 12. Al revisar los saldos de la subcuenta 141590 – Prestamos a empleados retirados, indicando diferencias en los saldos presentados entre ambos informes.....
4275	21/09/2023	Financiera	Informe de auditoría CGA 2023. 13. Al revisar el saldo que registra el grupo 15 de Inventarios, presenta inconsistencias en el valor revelado contable:
4276	21/09/2023	Financiera	Informe de auditoría CGA 2023. 14. Al revisar la razonabilidad de los saldos registrados en el grupo 16 – Propiedades, Planta y Equipo
4281	21/09/2023	Financiera	Informe de auditoría CGA 2023. 19. Al Revisar la Subcuenta 251405 – Cuotas Partes de Pensiones. Se evidencia falta de conciliación entre las áreas.....
4290	22/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	Hallazgo derivado del informe de Contraloría 2023. Granjas 6. Al comparar la cuenta 1316 - Venta de Servicios, registró las cuentas por cobrar que se generan en las granjas..... Se evidencia falta de conciliación entre las áreas.....
4292	22/09/2023	Logística	Hallazgo derivado del informe de auditoría de la CGA 2023. 14. Al revisar la razonabilidad de los saldos registrados en el grupo 16 – Propiedades, Planta y Equipo, evidencia falta de conciliación entre las áreas...
4296	22/09/2023	Normativa y Legal	Hallazgo derivado del informe de auditoría de la CGA 2023. 29. contrato interadministrativo 52450 de 2021 con La Asociación del Municipios del Oriente Antioqueño MASORA
4297	22/09/2023	Normativa y Legal	Hallazgo derivado del informe de auditoría de la CGA 2023. 31. computadores comodato
4299	22/09/2023	Docencia – G. Curricular	Hallazgo derivado del informe de auditoría de la CGA 2023. 21.Déficit
4304	22/09/2023	Planificación	Hallazgo derivado del informe de auditoría de la CGA 2023. OAP 23. Verificada la ejecución del contrato 53294 de 2022 cuyo objeto es “Adecuaciones físicas para la renovación de la portería del centro regional Urabá Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid - Apartado - Antioquia”

Tal como se presentó en el cuadro numero 1 durante este semestre se cerraron 41 acciones de origen auditoria de Contraloría con los siguientes ID, los cuales se pueden detallar en el

anexo uno, 268, 2367, 2369, 2372, 2375, 3215, 3216, 3217, 3218, 3219, 3220, 3221, 3222, 3223, 3224, 3225, 3226, 3227, 3228, 4264, 4265, 4267, 4268, 4269, 4271, 4272, 4273, 4277, 4278, 4279, 4280, 4282, 4286, 4291, 4293, 4295, 4298, 4301, 4305, 4307, 4310.

5.6 Acciones de mejora sin plan de acción al cierre de 2024-1

Según lo establecido en la resolución rectoral 430 de 2019, el plazo para registrar en Mejoramiento el plan de acción respectivo derivado de las observaciones y recomendaciones de informes de control interno, es de 20 días hábiles. Se evidenció que las siguientes acciones no registran plan de acción en Mejoramiento conforme al plazo definido en esta resolución, al corte de 30 de junio de 2024.

Solicitud	Fecha registro:	Proceso
3734	23/02/2023	Extensión
4495	14/12/2023	Extensión
4621	24/01/2024	Financiera
4776	14/03/2024	Financiera
4782	14/03/2024	Financiera
4783	14/03/2024	Financiera
5054	31/05/2024	Extensión
5060	31/05/2024	Financiera

Fuente: Elaboración propia con datos de Mejoramiento

5.7 Observaciones de origen auditorías de calidad

Al corte de 30 de junio de 2024, tal como se evidencia en el gráfico número 2, se registran 97 observaciones en estado abiertas cuya fuente es el sistema de calidad, asignadas a todos los procesos, distribuidas según la fecha de registro/detección así:

Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Total
3	16	69	9	97

De este total de 97 acciones, 53 tenían como plazo máximo de cumplimiento el 30 de junio de 2024 y las demás tienen fechas anteriores. Se concluye que a la fecha de este informe se tienen abiertas acciones registradas durante las vigencias 2021, 2022, 2023 y 2024, detalladas en la siguiente relación.

Solicitud	Fecha registro	Proceso	Fin estimado
2416	6/09/2021	Bienestar Institucional	30/12/2023
2437	7/09/2021	Logística	30/06/2024
2495	16/09/2021	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024

3229	9/09/2022	Bienestar Institucional	30/06/2023
3235	9/09/2022	Bienestar Institucional	30/12/2023
3236	9/09/2022	Bienestar Institucional	30/12/2023
3252	11/09/2022	Logística	30/06/2024
3253	11/09/2022	Logística	30/06/2024
3254	11/09/2022	Logística	30/06/2024
3255	11/09/2022	Logística	30/06/2024
3257	12/09/2022	Logística	30/06/2024
3322	21/09/2022	Mejoramiento Continuo	30/06/2024
3323	21/09/2022	Mejoramiento Continuo	30/06/2024
3324	21/09/2022	Gestión Adquisiciones	30/06/2024
3325	21/09/2022	Gestión Adquisiciones	30/06/2023
3341	23/09/2022	Normativa y Legal	30/06/2024
3343	23/09/2022	Tecnología de Información	30/06/2024
3345	23/09/2022	Tecnología de Información	30/06/2024
3366	27/09/2022	Docencia - Gestión Curricular	30/06/2023
4066	26/07/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4113	15/08/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	Sin dato
4145	6/09/2023	Docencia - Gestión Curricular	30/12/2023
4147	6/09/2023	Docencia - Gestión Curricular	30/12/2023
4148	6/09/2023	Docencia - Gestión Curricular	30/12/2023
4149	6/09/2023	Docencia - Gestión Estudiantes	30/12/2023
4154	10/09/2023	Investigación e Innovación	30/12/2023
4155	10/09/2023	Investigación e Innovación	30/06/2024
4156	10/09/2023	Investigación e Innovación	30/06/2024
4157	10/09/2023	Investigación e Innovación	30/06/2024
4164	11/09/2023	Extensión - Oferta de Bienes y Servicios	30/06/2024
4165	11/09/2023	Extensión - Oferta de Bienes y Servicios	30/06/2024
4166	11/09/2023	Extensión - Oferta de Bienes y Servicios	30/06/2024
4167	11/09/2023	Extensión - Proyección Social	30/12/2023
4168	11/09/2023	Extensión - Oferta de Bienes y Servicios	30/06/2024
4169	11/09/2023	Extensión - Oferta de Bienes y Servicios	30/12/2023
4173	12/09/2023	Gestión Humana	30/06/2024
4181	13/09/2023	Financiera	30/12/2023
4183	13/09/2023	Financiera	30/12/2023
4184	13/09/2023	Financiera	30/12/2023
4185	13/09/2023	Financiera	30/12/2023
4188	13/09/2023	Tecnología de Información	30/06/2024
4190	13/09/2023	Tecnología de Información	30/06/2024
4193	13/09/2023	Tecnología de Información	30/06/2024
4200	13/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024

4202	13/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4203	14/09/2023	Bienestar Institucional	30/12/2023
4204	15/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4206	15/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4208	15/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4209	15/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4210	15/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4212	15/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4233	18/09/2023	Aseguramiento de la Calidad	30/12/2023
4234	18/09/2023	Aseguramiento de la Calidad	30/12/2023
4235	18/09/2023	Aseguramiento de la Calidad	30/12/2023
4236	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4237	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4238	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4239	19/09/2023	Comunicación Institucional	30/06/2024
4240	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4241	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4243	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4244	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4245	19/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/06/2024
4251	20/09/2023	Normativa y Legal	30/06/2024
4252	20/09/2023	Normativa y Legal	30/06/2024
4253	20/09/2023	Normativa y Legal	30/06/2024
4254	20/09/2023	Normativa y Legal	30/06/2024
4255	20/09/2023	Normativa y Legal	30/12/2023
4288	21/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4289	21/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4300	22/09/2023	Planificación	30/06/2024
4302	22/09/2023	Planificación	30/06/2024
4303	22/09/2023	Planificación	30/12/2023
4311	22/09/2023	Mejoramiento Continuo	30/06/2024
4324	25/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4325	25/09/2023	Mejoramiento Continuo	Sin dato
4326	25/09/2023	Docencia - Gestión Laboratorios	30/12/2023
4332	28/09/2023	Logística	30/06/2024
4362	12/10/2023	Mejoramiento Continuo	Sin dato
4363	12/10/2023	Mejoramiento Continuo	Sin dato
4364	12/10/2023	Mejoramiento Continuo	Sin dato
4365	12/10/2023	Mejoramiento Continuo	Sin dato
4366	12/10/2023	Mejoramiento Continuo	Sin dato
4367	12/10/2023	Planificación	30/06/2024

4407	2/11/2023	Gestión Humana	31/12/2024
4419	10/11/2023	Docencia - Gestión Estudiantes	30/12/2023
4420	10/11/2023	Docencia - Gestión Estudiantes	30/12/2023
4707	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4708	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4709	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4710	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4711	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4712	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4713	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4714	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024
4715	25/02/2024	Docencia - Gestión Laboratorios 17025	30/06/2024

Fuente: tomado de reporte Excel de Mejoramiento

De esta fuente, las siguientes acciones no registran plan de acción asociado al hallazgo respectivo: 3324, 4113, 4164, 4165, 4166, 4167, 4168, 4169, 4173, 4251, 4255, 4303, 4325, 4332, 4362, 4363, 4364, 4365, 4366, por lo que se recomienda revisar este hecho.

6. CONCLUSIONES

Se realizó la verificación del estado de las acciones de mejora de los 14 procesos institucionales, correspondientes a las observaciones y recomendaciones de las fuentes que originan estas acciones; de las cuales se gestionaron y se cerraron 184 por parte de control interno según su competencia, quedando 130 acciones abiertas con corte a 30 de junio de 2024, además de 97 del sistema de calidad, para un total de 227. En el gráfico N°1 y 2 se evidencian los procesos que tienen acciones pendientes derivados de informes de Contraloría General de Antioquia y de Control Interno que deben ser gestionadas para evitar incumplimientos legales.

Las 227 acciones totales (todas las fuentes), que quedan abiertas al corte de este informe, corresponden a control interno 48%, Contraloría General de Antioquia con 9%, auditoría interna calidad con 43%.

Los procesos presentados en la tabla del numeral 5.6 evidencian atrasos en la gestión de las acciones de mejora, al no registrar el correspondiente plan de acción según los términos de la resolución rectoral 430 de 2019, esto es 20 días después de radicado el informe correspondiente.

7. RECOMENDACIONES

Se recomienda que cada líder de proceso revise las acciones de mejora que tiene registradas en Mejoramiento y en estado abiertas, con el fin de que aporte las evidencias correspondientes

y solicitar el cierre de estas acciones mediante correo electrónico, incluidas las del sistema de calidad. Además se debe gestionar el plan de acción a las observaciones y recomendaciones que no tienen este plan, cuyo plazo es de 20 días después de radicado el informe, incumpliendo la resolución 430 de 2019, según lo presentado en el punto 5.6 de este informe. Todo lo anterior con el fin de dar cumplimiento al plan de mejora en términos de eficiencia y eficacia, dentro de los plazos y responsabilidades asignadas.

Se recomienda a la oficina de Planeación, definir un plazo para registrar el plan de acción a los hallazgos de auditorías de calidad en Mejoramiso, con el fin de facilitar la gestión y control de las acciones de mejora. En el numeral 5.7 se evidencian acciones de este origen en estado abiertas desde la vigencia 2021, y algunas sin plan de acción.

A todos los procesos se recomienda realizar las revisiones, ajustes y actualizaciones en la herramienta Mejoramiso relacionadas en las observaciones y recomendaciones presentadas en este informe, cuyo plazo es de 20 días según resolución rectoral 430 de 2019.

Definir un cronograma o plan de trabajo concreto que permita realizar las conciliaciones pendientes y depuración de cuentas relacionadas con los informes de auditoría, teniendo en cuenta las demás áreas administrativas que aportan información y los comités que tienen esta competencia para aprobar las actuaciones que apliquen.

Se recomienda que en los diferentes grupos primarios se realice seguimiento a las actividades de los planes de acción de observaciones en Mejoramiso, del proceso al cual correspondan, con el fin de contribuir a la mejora continua real de los procesos.

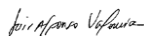
Dar estricto cumplimiento a las fechas establecidas en las actividades de los planes de acción derivadas de las diferentes observaciones y hallazgos de informes de auditorías, ya que el incumplimiento de estas puede generar sanciones disciplinarias y procesos sancionatorios, esta última cuando el plan de mejora proviene de auditoría de la Contraloría.

Se recomienda que el plan de acción que se realice sea efectivo y eficaz para eliminar y/o mitigar la causa del hallazgo u observación registrada.



FLORA JIMENEZ MARIN
Directora de Control Interno

Luis Alfonso Valencia Agudelo
Auditor



Anexo 1. Listado acciones cerradas durante periodo 2024-1
Anexo 2. Listado acciones abiertas la corte de 30 de junio de 2024.