

**INFORME PLANES DE MEJORAMIENTO
AUDITORIAS CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ, INSTITUCIONES
EDUCATIVAS Y CONTROL INTERNO**



JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
Secretario de Evaluación y Control

Elaborado Por:
Estefanía Montoya Botero
Cristian Gutiérrez Gaviria

SECRETARIA DE EVALUACION Y CONTROL

VIGENCIA
2020 al 2023

Septiembre 2023

INTRODUCCION

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por la Constitución Política en el artículo 272, realizó auditorías para este periodo de gobierno que va desde el año 2020 al 2023, **Itagüí Ciudad de Oportunidades**, algunas de sus Unidades administrativas y a las Instituciones Educativas del Municipio de Itagüí en su ejercicio de control fiscal la Contraloría en coordinación con la Secretaría de Evaluación y Control en cumplimiento su rol de evaluación y seguimiento han entregado para los años 2020, 2021, 2022 y 2023 los resultados de las auditoras.

Por otro lado, la secretaria de Evaluación y Control con fundamento en las facultades otorgadas por la Constitución Política, la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017, realizó auditorías a las Unidades Administrativas de la Administración Municipal establecidas en el formato (FO-EM-02) Programa Anual de Auditorías Internas, aprobado por el Comité Coordinación de Control Interno del Municipio de Itagüí.

OBJETIVO

Presentar el avance del seguimiento al cierre de los hallazgos resultados de las auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí a las Unidades Administrativas de la Administración Municipal, a las Instituciones Educativas del Municipio de Itagüí, y a las realizadas por la secretaria de Evaluación y Control denominas de control interno para el periodo de gobierno año 2020 al 30 de septiembre de 2023, **Itagüí Ciudad de Oportunidades**.

ALCANCE

Para la elaboración de este informe se tuvieron en cuenta los informes definitivos de las Auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí en los años 2020, 2021, 2022 y 2023, los planes de mejoramiento entregados por las Unidades Administrativas y de las Instituciones Educativas de conformidad a los lineamientos establecidos en el formato (PR-EM-10).

Además, se tuvo en cuenta los informes definitivos de las Auditorías realizadas por la secretaria de Evaluación y Control y los planes de mejoramiento entregados por las Unidades Administrativas.

INFORME CONSOLIDADO AÑOS 2020, 2021, 2022 y 2023

1. CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

La Contraloría Municipal de Itagüí en los años 2020, 2021, 2022 realizó cuarenta (40) auditorias, veintitrés (23) para el año 2020, nueve (9) para el año 2021, seis (6) en el año 2022 y lo que va del año 2023 ha realizado dos (2), auditorias realizadas a diferentes unidades administrativas del Municipio de Itagüí, entre las cuales se observan auditorias regulares, de cumplimiento y exprés, dejando en los informes definitivos una serie de hallazgos por el ente de control tanto administrativos, fiscales, disciplinarios y penales, los cuales la secretaria de Evaluación y Control de conformidad a las funciones establecidas por la ley realiza el seguimiento, verificación de evidencias y cierre adecuado de los hallazgos de los planes de mejoramiento.

Igualmente para las Instituciones Educativas la Contraloría Municipal de Itagüí en los años 2020, 2021, 2022 y lo que va del año 2023 ha realizado noventa y cuatro (94) auditorias, veinticinco (25) para el año 2020, veinticuatro (24) para el año 2021, veinticuatro (24) en el año 2022 y lo que va del año 2023 ha realizado veintiuno (21), auditorias, dejando en los informes definitivos una serie de hallazgos por el ente de control tanto administrativos, fiscales, disciplinarios y penales, los cuales la secretaria de Evaluación y Control de conformidad a las funciones establecidas por la ley realiza el seguimiento, verificación de evidencias y cierre adecuado de los hallazgos de los planes de mejoramiento.

1.1 CONSOLIDADO PLANES DE MEJORAMIENTO Y HALLAZGOS UNIDADES ADMINISTRATIVAS

Durante el año 2023, la Secretaría de Evaluación y Control en cumplimiento de las obligaciones legales y en especial las conferidas en el Decreto 648 de 2017, en su rol de evaluación y seguimiento realizó la verificación y validación del cumplimiento de las acciones establecidas para el cierre de los hallazgos dejados por la Contraloría Municipal de Itagüí en las auditorias para la vigencia 2020, 2021, 2022 y 2023.

En los siguientes cuadros, se presenta el avance realizado por la Secretaría de Evaluación y Control en el cierre de los hallazgos de las Auditorias de las vigencias 2020, 2021, 2022 y 2023 de la Contraloría Municipal de Itagüí.

TOTAL				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
219	172	14	18	201

Tabla 1
Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2020				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
82	82	0	0	82

Tabla 2
Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2021				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
67	63	1	0	67

Tabla 3
Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2022				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
40	27	1	0	40

Tabla 4
Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2023				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
30	0	12	18	12

Tabla 5

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

Dichos hallazgos son cerrados una vez se validan las acciones establecidas por las Unidades Administrativas para el tratamiento de las observaciones dejadas por la Contraloría Municipal de Itagüí y su correspondencia para el manejo adecuado y mejoramiento continuo. A corte del 30 de septiembre del 2023, se han cerrado 201 hallazgos de las 219 observaciones dejados por el órgano de control dejando pendientes 18 hallazgos abiertos para su posterior cierre.

Observaciones del rol de seguimiento que esta unidad administrativa realiza:

- La secretaria de Movilidad presentaba dos (2) hallazgos abiertos de la Auditoria **37-2021**, el cual fue cerrado con oficio radicado # 823041702207343 del 17 abril del 2023.
- La secretaria de Familia presentaba un (1) hallazgo abierto de la Auditoria **39-2021**, el cual fue cerrado con oficio radicado # 823071902214356 del 19 julio del 2023.
- La secretaria de Infraestructura presentaba un (1) hallazgo de la auditoria **37-2022**, Política Integral del Agua, realizada en el año 2022, cerrado con oficio radicado # 823082402216680 del 24 agosto del 2023.
- Para la vigencia 2022 la Contraloría Municipal de Itagüí notificó que realizarían auditoria de cumplimiento a los comparendos de tránsitos correspondientes a la vigencia 2021, la cual fue cancelada por motivos internos del órgano de control.

Como información final, a continuación, se presenta una tabla interna donde se muestra con corte al 30 de septiembre del 2023 los hallazgos abiertos por cada Unidad Administrativa.

Unidad Administrativa	Auditoría	Año	Total de Hallazgos Abiertos a corte del cierre del trimestre III
Familia	1	2023	2
Medio Ambiente	6	2023	1
Gobierno	1	2023	4
Jurídica	1	2023	5
Salud	1	2023	4
Seguridad	1	2023	1
Participación	1	2023	1
Total			18

Tabla 6

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

1.2 CONSOLIDADO PLANES DE MEJORAMIENTO Y HALLAZGOS INSTITUCIONES EDUCATIVAS

Durante el año 2023, la Secretaría de Evaluación y Control en cumplimiento de las obligaciones legales y en especial las conferidas en el Decreto 648 de 2017, en su rol de evaluación y seguimiento realizó la verificación y validación del cumplimiento de las acciones establecidas para el cierre de los hallazgos dejados por la Contraloría Municipal de Itagüí a las Instituciones Educativas en las auditorías para la vigencia 2020, 2021, 2022 y 2023.

En los siguientes cuadros, se presenta el avance realizado por la Secretaría de Evaluación y Control en el cierre de los hallazgos de las Auditorías de las vigencias 2020, 2021, 2022 y 2023 de la Contraloría Municipal de Itagüí.

TOTAL				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
390	129	11	186	204

Tabla 1

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2020				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
65	51	0	14	51

Tabla 2

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2021				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
109	78	6	25	84

Tabla 3

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2022				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
102	0	5	33	69

Tabla 4

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2023				
Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre III	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre III	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre III incluido otras fechas
114	0	0	114	0

Tabla 5

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

Como información final, a continuación, se presenta una tabla de elaboración propia donde se muestra con corte al 30 de septiembre del 2023 los hallazgos abiertos por cada Institución Educativa.

IE	Auditoría	Año	Total de Hallazgos Abiertos Cierre del Trimestre III
IE Antonio José de Sucre	8	2023	6
IE Avelino Saldarriaga	7	2021	1
	9	2022	1
	9	2023	12
IE Benedikta Zur Niedden	10	2023	8
IE Carlos Enrique Cortés	11	2023	7
IE Ciudad Itagüí	12	2023	8
IE Concejo Municipal	13	2022	5
	13	2023	8
IE Diego Echavarría Misas	34	2020	1
	14	2023	5
IE El Rosario	27	2020	1
	13	2021	3
	15	2022	2
	15	2023	7
IE Enrique Vélez Escobar	16	2022	2
	16	2023	6
IE Esteban Ochoa	17	2023	4
IE Felipe de Restrepo	16	2021	6
	18	2022	6
	18	2023	6

IE	Auditoría	Año	Total de Hallazgos Abiertos Cierre del Trimestre III
IE Isolda Echavarría	20	2020	1
	17	2021	1
	19	2022	5
	19	2023	4
IE Jhon F. Kennedy	20	2023	5
IE Juan Nepomuceno Cadavid	7	2020	5
	31	2020	5
	19	2021	7
	21	2022	7
	21	2023	5
IE Loma Linda	22	2023	3
IE Los Gómez	23	2023	2
IE Luis Carlos Galán Sarmiento	22	2021	4
	24	2023	3
IE Marceliana Saldarriaga	25	2023	3
IE María Josefa Escobar	23	2020	1
	27	2023	3
IE Oreste Sindici	28	2023	7
IE Pedro Estrada	27	2021	3
	29	2022	3
	29	2023	2
IE San José	30	2022	2
Total			186

Tabla 6

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres.

2. CONSOLIDADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS POR LA SECRETARÍA DE EVALUACIÓN Y CONTROL (CONTROL INTERNO)

La secretaria de Evaluación y Control de Itagüí una vez revisado el plan de mejoramiento consolidado por la Dirección Administrativa de Planeación, observo para el tercer trimestre del año 2023, cuarenta y dos (42) hallazgos abiertos identificados como de control interno, los cuales esta Unidad Administrativa de conformidad a las funciones establecidas por la ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017, realizó el seguimiento, verificación de evidencias

y cierre adecuado de los hallazgos de los planes de mejoramiento, los hallazgos son cerrados una vez se validan las evidencias para las acciones establecidas para el tratamiento de las observaciones, aspectos por mejorar o no conformidades dejadas por la secretaria de Evaluación y Control.

Como información final, a continuación, se presenta una tabla de elaboración propia donde se muestra con corte al 30 de septiembre del 2023 los hallazgos abiertos por cada Unidad Administrativa.

Total de Hallazgos por Unidad Administrativa	
Unidad Administrativa	Hallazgos Abiertos
Desarrollo Económico	2
Comunicaciones	6
General	3
Gobierno	3
Hacienda	1
Jurídica	4
Participación	7
Planeación	10
Servicios Administrativos	6
TOTAL	42

DESARROLLO ECONOMICO: Para la vigencia 2023 Desarrollo Económico cuenta con dos (2) hallazgos de la auditoría a los préstamos a los emprendedores.

COMUNICACIONES: Para la vigencia 2023 Comunicaciones cuenta con seis (6) hallazgos de la auditoría al proceso de comunicación pública interna y externa, evidenciado que falta por ingresar un hallazgo de la misma auditoría.

GENERAL: Para la vigencia 2023 la secretaria general cuenta con tres (3) hallazgos de la auditoría realizada al proceso de atención al ciudadano.

GOBIERNO: Tiene tres (3) hallazgos abiertos; dos (2) de la vigencia 2022, uno (1) de la auditoría realizada al CTPI, uno (1) de la auditoría realizada a Seguridad y Salud en el trabajo y uno (1) de la vigencia 2023 realizada a las Comisarias de familia.

HACIENDA: Tiene para la vigencia de año 2023 uno (1) hallazgos de la auditoría interna contable.

JURIDICA: Tiene para la vigencia de año 2023 cuatro (4) hallazgos de la auditoría al proceso de Adquisidores.

PARTICIPACION: Para la vigencia 2023 cuenta con siete (7) hallazgos, evidenciado en la auditoría realizada al proceso de Gestión Desarrollo Social.

PLANEACIÓN: Respecto a los hallazgos de Planeación se evidencia que todos son de la vigencia 2022, de la auditoría realizada a la auditora interna de calidad en el mes de noviembre y diciembre.


SERVICIOS: Tienen tres (3) hallazgos de la auditoría realizada en la vigencia 2022 al sistema de seguridad y salud en el trabajo, uno (1) hallazgo es compartido con la secretaria de Gobierno, el referente a los extintores vencidos.

Para la auditoría gestión del talento humano (traslados y encargos) vigencia del 2023, tiene tres (3) hallazgos abiertos.

3. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1. Capacitar a los servidores en temáticas relacionadas con la gestión de los planes de mejoramiento en la versión 04 (técnicas de análisis de causas, determinación de acciones preventivas, correctivas y de mejora) así como en análisis de la eficacia de las acciones.
2. Se establecieron directrices institucionales que comprometan a los servidores con la gestión oportuna de los planes de mejoramiento, y se definieron las fechas de cierre total de los mismos para evitar el traslado de hallazgos de una vigencia a otra, lo cual, permitirá reducir los riesgos institucionales respecto a la aplicación de las líneas de defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y los principios del Control Interno.
3. Promover el fortalecimiento e interiorización de la cultura del autocontrol con acciones permanente y articulada que con lleven a la mejora continua en la formulación de acciones oportunas y eficaces en los planes de mejoramiento.
4. Establecer directrices respecto a las fechas de cierre total de los hallazgos y así evitar el traslado de hallazgos de una vigencia a otra, y más aún en este año quien es de transición de periodo de gobierno.

5. Se evidencia compromiso de las Unidades Administrativas de instaurar acciones de mejora por parte de cada dependencia que permitieron el cierre de acciones de vigencias anteriores.
6. Cumplir con el tipo de evidencias plasmadas en el plan de mejoramiento y cumpliendo la circular 274 de 2022.
8. Cumplir con el tiempo de respuesta al momento dar respuesta a las solicitudes recibidas para la entrega de las evidencias.



JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
Secretaría de Evaluación y Control
Correo Institucional. Javier.hernandez@itagui.gov.co
Teléfono. 3737676 ext. 1499

Estefanía Montoya Botero
Secretaría de Evaluación y Control
Contratista

Cristian Gutiérrez Gaviria
Asesor / Secretaría de Evaluación y Control
Correo Cristian.gutierrez@itagui.gov.co