



<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día:</b>	26	<b>Mes:</b>	06	<b>Año:</b>	2019
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

<b>Número de Informe</b>	01
<b>Nombre del Seguimiento</b>	Plan de mejoramiento a las debilidades del sistema de control interno
<b>Objetivo del Seguimiento</b>	Verificar el avance o logro de las actividades propuestas por el responsable del proceso FRV para superar las debilidades del sistema de control interno relacionado con la administración de bienes
<b>Alcance del Seguimiento</b>	Inicia con la verificación de la información del sistema y concluye con el informe de seguimiento
<b>Normatividad</b>	Ley 87 de 1993, específicamente lo dispuesto en el artículo 2º literal e); el artículo 3º literal c) y el artículo 4º literal c), g) e i), y el artículo 12 literal k)

### A. ANÁLISIS Y OBSERVACIONES.

La Oficina de Control Interno (en adelante OCI), en ejercicio de las funciones legales establecidas en la Ley 87 de 1993, específicamente lo dispuesto en el artículo 2º literal e); el artículo 3º literal c) y el artículo 4º literal c), g) e i), y el artículo 12 literal k) hace un ejercicio de verificación del avance a las acciones desarrolladas por el responsable del proceso FRV-Administración de Bienes, cuyos resultados se compilan en el siguiente cuadro.

Es necesario tener presente que este seguimiento corresponde únicamente a la variable cumplimiento de las actividades propuestas y ejecutadas. En un siguiente ejercicio la OCI realizará el seguimiento a la variable efectividad, que da cuenta real del mejoramiento del proceso al superar las debilidades evidenciadas por el ejercicio auditor.

HALLAZGO	ACTIVIDAD	ESTADO DE LA ACTIVIDAD	EVIDENCIA	OBSERVACION OCI	CUMPLIMIENTO %
1	1	Cumplida	Correo electrónico en el cual se evidencia la socialización de la metodología de riesgos establecida por la OAP para la vigencia 2018, con el correo se adjuntan 3 exceles que corresponden a la revisión plan de mejoramiento, otro al mapa de riesgos corrupción y gestión, informe final de auditoría del FRV, presentación de la metodología de riesgos y lista de asistencia. En la vigencia 2019 adjuntan acta de socialización de fecha 23 de mayo de los corrientes suscrita por una profesional de la OAP.	En esta actividad se evidencia que el proceso socializa la metodología de riesgos establecida por la Unidad en la vigencia anterior. Adicionalmente se evidencia un acta suscrita por un profesional de la OAP el 23 de mayo de 2019, mediante la cual se socializa la nueva metodología de riesgos establecida por el DAFP. En este sentido se da cumplimiento a la acción planteada por el proceso auditado.	100



**INFORME DE SEGUIMIENTO**

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE.

Código: 150.19.15-10

Versión: 03

Fecha: 26/07/2017

Página 2 de 6

	2	Cumplida	Dos correos electrónicos; uno que contiene el documento con el contexto estratégico y otro con dos exceles en los cuales se establecen los nuevos riesgos de corrupción y de gestión. Para la vigencia 2019 aportan una herramienta establecida por la OAP que contiene el contexto estratégico.	En el documento aportado se evidencia el contexto estratégico establecido por el proceso auditado teniendo en cuenta lo establecido en el informe final de auditoría. Adicionalmente para la vigencia 2019 se evidencia la herramienta establecida por la OAP en la cual se establece el contexto estratégico de acuerdo a la nueva metodología de riesgos establecida por el DAFP, cumpliendo el proceso en estos términos con la actividad planteada.	100
	3	En trámite	Actas de revisión, aprobación y formalización del mapa de riesgos actualizado, junto con los correos electrónicos en cada tema de las actas relacionadas y los correos electrónicos de socialización tanto en la construcción como en la actualización de los riesgos asociados a la administración de bienes dinerarios para la vigencia 2018.	Para la vigencia 2018 se evidencian los documentos que permiten establecer que el mapa de riesgos se actualizó para el tema de los bienes dinerarios que administra el FRV, sin embargo, para la vigencia 2019 el proceso se encuentra en la actualización de acuerdo a la nueva metodología de riesgos establecida por el DAF y al cronograma de la OAP. Es importante precisar que la actualización de los riesgos del FRV se presenta junto con el proceso de Reparación Integral del cual hace parte el proceso auditado, en ningún caso puede hacerlo por separado y de acuerdo al citado cronograma el mapa de riesgos será protocolizado en el mes de julio de los corrientes.	70
	4	En trámite	Documento proyecto Manual de Administración de Bienes.	La OCI visita al proceso auditado y evidencia la proyección de un documento denominado Manual de Administración de Bienes, en el cual se encuentran controles de cabios y revisión por el líder del proceso en los temas relacionados con los bienes dineros administrados por el FRV, esta actividad finaliza el 30 de agosto de los corrientes.	50



## INFORME DE SEGUIMIENTO

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE.

Código: 150.19.15-10

Versión: 03

Fecha: 26/07/2017

Página 3 de 6

2	1	En trámite	Actas de revisión, aprobación y formalización del mapa de riesgos actualizado, junto con los correos electrónicos en cada tema de las actas relacionadas y los correos electrónicos de socialización tanto en la construcción como en la actualización de los riesgos asociados a los títulos valores administrados por el FRV para la vigencia 2018.	Para la vigencia 2018 se evidencian los documentos que permiten establecer que el mapa de riesgos se actualizó para el tema de títulos judiciales que administra el FRV, sin embargo, para la vigencia 2019 el proceso se encuentra en la actualización de acuerdo a la nueva metodología de riesgos establecida por el DAF y al cronograma de la OAP. Es importante precisar que la actualización de los riesgos del FRV se presenta junto con el proceso de Reparación Integral del cual hace parte el proceso auditado, en ningún caso puede hacerlo por separado y de acuerdo al citado cronograma el mapa de riesgos será protocolizado en el mes de julio de los corrientes.	70
	2	En trámite	Documento proyecto Manual de Administración de Bienes.	La OCI visita al proceso auditado y evidencia la proyección de un documento denominado Manual de Administración de Bienes, en el cual se encuentran controles de cabios y revisión por el líder del proceso en los temas relacionados con los títulos valores administrados por el FRV, esta actividad finaliza el 30 de agosto de los corrientes.	50
3	1	Cumplida	Documento protocolizado en el SIG mediante el cual se implementa la herramienta informática para el seguimiento de los bienes inmuebles administrados por el FRV	La OCI visita el proceso y verifica la herramienta en producción, con la cual el proceso auditado realiza el seguimiento a los bienes inmuebles administrados por el FRV, con esta herramienta se cumple la actividad establecida por el proceso auditado.	100



## INFORME DE SEGUIMIENTO

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE.

Código: 150.19.15-10

Versión: 03

Fecha: 26/07/2017

Página 4 de 6

	2	En trámite	Actas de revisión, aprobación y formalización del mapa de riesgos actualizado, junto con los correos electrónicos en cada tema de las actas relacionadas y los correos electrónicos de socialización tanto en la construcción como en la actualización de los riesgos asociados a la administración de bienes inmuebles para la vigencia 2018.	Para la vigencia 2018 se evidencian los documentos que permiten establecer que el mapa de riesgos se actualizó para el tema de los bienes inmuebles que administra el FRV, sin embargo, para la vigencia 2019 el proceso se encuentra en la actualización de acuerdo a la nueva metodología de riesgos establecida por el DAF y al cronograma de la OAP. Es importante precisar que la actualización de los riesgos del FRV se presenta junto con el proceso de Reparación Integral del cual hace parte el proceso auditado, en ningún caso puede hacerlo por separado y de acuerdo al citado cronograma el mapa de riesgos será protocolizado en el mes de julio de los corrientes.	70
	3	En trámite	Documento proyecto Manual de Administración de Bienes.	La OCI visita al proceso auditado y evidencia la proyección de un documento denominado Manual de Administración de Bienes, en el cual se encuentran controles de cabios y revisión por el líder del proceso en los temas relacionados con los bienes dineros administrados por el FRV, esta actividad finaliza el 30 de agosto de los corrientes.	50
4	1	En trámite	Documento proyecto Instructivo que determine los mecanismos de control.	La OCI visita al proceso auditado y evidencia la proyección de un documento denominado Instructivo Planeación Administración de Bienes, en el cual se encuentran controles de cabios y revisión por el funcionario designado por el jefe del proceso, en los temas relacionados con el control, la planeación y gestión en la administración de los bienes, esta actividad finaliza el 30 de agosto de los corrientes.	50



**INFORME DE SEGUIMIENTO**

PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE.

Código: 150.19.15-10

Versión: 03

Fecha: 26/07/2017

Página 5 de 6

5	1	En trámite	Actas de revisión, aprobación y formalización del mapa de riesgos actualizado, junto con los correos electrónicos en cada tema de las actas relacionadas y los correos electrónicos de socialización tanto en la construcción como en la actualización de los riesgos asociados a la administración de otros bienes como automóviles, armas, sociedades etc. para la vigencia 2018.	Para la vigencia 2018 se evidencian los documentos que permiten establecer que el mapa de riesgos se actualizó para el tema de los otros bienes como automóviles, armas, sociedades, etc. que administra el FRV, sin embargo, para la vigencia 2019 el proceso se encuentra en la actualización de acuerdo a la nueva metodología de riesgos establecida por el DAF y al cronograma de la OAP. Es importante precisar que la actualización de los riesgos del FRV se presenta junto con el proceso de Reparación Integral del cual hace parte el proceso auditado, en ningún caso puede hacerlo por separado y de acuerdo al citado cronograma el mapa de riesgos será protocolizado en el mes de julio de los corrientes.	70
	2	En trámite	Documento proyecto Manual de Administración de Bienes.	La OCI visita al proceso auditado y evidencia la proyección de un documento denominado Manual de Administración de Bienes, en el cual se encuentran controles de cambios y revisión por el líder del proceso en los temas relacionados con otros bienes como automóviles, armas, sociedades, etc. administrados por el FRV, esta actividad finaliza el 30 de agosto de los corrientes.	50
6	1	En trámite	Actas de revisión, aprobación y formalización del mapa de riesgos actualizado, junto con los correos electrónicos en cada tema de las actas relacionadas y los correos electrónicos de socialización tanto en la construcción como en la actualización de los riesgos asociados los proyectos productivos para la vigencia 2018.	Para la vigencia 2018 se evidencian los documentos que permiten establecer que el mapa de riesgos se actualizó para el tema de los proyectos productivos que administra el FRV, sin embargo, para la vigencia 2019 el proceso se encuentra en la actualización de acuerdo a la nueva metodología de riesgos establecida por el DAF y al cronograma de la OAP. Es importante precisar que la actualización de los riesgos del FRV se presenta junto con el proceso de Reparación Integral del cual hace parte el proceso auditado, en ningún caso puede hacerlo por separado y de acuerdo al citado cronograma el mapa de riesgos será protocolizado en el mes de julio de los corrientes.	70



	2	En trámite	Documento proyecto Manual de Administración de Bienes.	La OCI visita al proceso auditado y evidencia la proyección de un documento denominado Manual de Administración de Bienes, en el cual se encuentran controles de cambios y revisión por el líder del proceso en los temas relacionados con los proyectos productivos administrados por el FRV, esta actividad finaliza el 30 de agosto de los corrientes.	50
--	---	------------	--	---	----

De lo anterior se concluye que el proceso auditado establece 14 actividades, con el fin de superar los 6 hallazgos evidenciados por la Oficina de Control Interno, una vez revisadas y verificada las evidencias se tiene que 3 actividades se encuentran cumplidas y 11 en trámite.

**B. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES.**

La Oficina de Control Interno recomienda cargar en el aplicativo las evidencias correspondientes a la implementación de la nueva metodología de riesgos establecida por el DAFP.

El líder del proceso auditado debe continuar con el monitoreo y cumplimiento de las actividades pendientes por finalizar a fin aportar a la mejora continua del proceso y en el cumplimiento de los objetivos institucionales, a fin de lograr superar las debilidades asociadas a los riesgos y controles propios del proceso de administración de bienes con cargo al FRV.

Respecto de las actividades que se encuentran en trámite, la Oficina de Control Interno verificara su cumplimiento en el próximo seguimiento. De igual manera, esta Oficina en visita posterior verificará la efectividad de las acciones propuestas y ejecutadas por el responsable del proceso, para lo cual se recomienda realizar (si este ejercicio no se ha realizado) un análisis de raíz (mediante cualquier metodología reconocida y aceptada) para determinar que las causas que son fuente de las debilidades han sido eliminadas o están bajo control.

**APROBÓ** \_\_\_\_\_

**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**ANEXOS**

**CONTROL DE CAMBIOS**

Versión	Fecha del cambio	Descripción de la modificación
1	04/08/2014	Creación del formato.
2	09/03/2015	Al revisar el formato se evidencia que la casilla fecha de informe está repetida.
3	06/2017	Se modifica formato y se adiciona firma aprobación del Jefe Oficina de Control Interno.