

 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	29	Mes:	Septiembre	Año:	2021
-------------------------------------	-------------	----	-------------	------------	-------------	------

Número de Informe	1
Nombre del Seguimiento	Evaluación administrativa de auditorías del SIG
Objetivo del Seguimiento	Mostrar la situación administrativa en la ejecución de las auditorias al sistema de gestión integral
Alcance del Seguimiento	Desde la planeación de las auditorias hasta el informe ejecutivo para la revisión por la Alta Dirección
Normatividad	Ley 87 de 1993, MIPG y las normas ISO 9001:2015, 14001:2015, 45001:2018, 27001:2013 y 19011:2018

A. ANÁLISIS Y OBSERVACIONES.

La Oficina de Control Interno de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas en el ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993 y en cumplimiento de su rol de evaluación independiente, es la encargada de coordinar las auditorias institucionales, entre ellas las del sistema de gestión, con el propósito que su impacto en la cotidianidad de la misionalidad sea el mínimo. En este escenario se plantea para la vigencia 2021 las auditorias de seguimiento a los planes de mejoramiento de las DT y procesos institucionales que se realizará en el segundo semestre de la vigencia 2021 y las auditorías de los sistemas de gestión de (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión a la información) para los 18 procesos del nivel nacional y las 20 Direcciones Territoriales, acotando que la auditoria de gestión de la información se realiza solamente al proceso de Gestión de la Información.

En el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno del 14 diciembre de 2020 se aprueba el plan de las auditorias del 2021. Dentro de ellas no estaba contemplada las auditorías internas relacionadas con la norma NTC-ISO 14001:2015, de las cuales se le informa a la Oficina de Control Interno en mesa de trabajo de planificación de las auditorías de los sistemas de gestión de calidad, Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión de la Información.

De acuerdo con lo anterior por solicitud de la Oficina Asesora de Planeación y los demás responsables en los temas de implementación de la norma NTC-ISO 14001:2015, se vio la necesidad de reprogramar el proceso de auditoría, donde se tuvo que seleccionar auditores con certificación y conocimiento en las normas ISO (14001:2015) y se establece un nuevo cronograma de auditorías, de acuerdo con la experiencia de cada auditor.

Superadas esas dificultades por parte de la Oficina de Control Interno se da inicio a las auditorias con un cronograma que impacta los tiempos para las auditorias de gestión programadas en el segundo semestre.

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas

A continuación, se relacionan las auditorías realizadas:

1. 20 auditorías de gestión de la calidad bajo la norma NTC-ISO 9001:2015 a las Direcciones Territoriales.
2. 20 auditorías de gestión de seguridad y salud en el trabajo bajo la norma NTC-ISO 45001:2018 a las Direcciones Territoriales.
3. 20 auditorías de gestión ambiental bajo la norma NTC-ISO 14001:2015 a las Direcciones Territoriales.
4. 18 auditorías de gestión de la calidad bajo la norma NTC-ISO 9001:2015 a los procesos del nivel nacional.
5. 18 auditorías de gestión de seguridad y salud en el trabajo bajo la norma NTC-ISO 45001:2018 a los procesos de nivel nacional.
6. 18 auditorías de gestión ambiental bajo la norma NTC-ISO 45001:2018 a los procesos de nivel nacional.
7. 1 auditoría de gestión de la información bajo la norma NTC-ISO 27001:2013 al proceso de gestión de la información del nivel nacional.

En total se realizaron 115 auditoría internas a los sistemas integrados de gestión.

Para llevar a cabo esta actividad fue necesario recurrir a los auditores internos de los sistemas de gestión bajo la norma NTC-ISO 9001:2015 (Gestión de la Calidad), la norma NTC-ISO 45001:2018 (Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo), la norma NTC-ISO 14001:2015 (Gestión Ambiental) y la norma NTC-ISO 27001:2013 (Gestión de Seguridad de la Información) que tuvieran curso aprobado y no se encontraran en situaciones administrativas.

Al respecto la Oficina de Control Interno encontró las siguientes dificultades para la consolidación del grupo de auditores y la finalización de las etapas de la auditoria; dichos obstáculos hacen relación con:

1. Falta de interés por parte de los servidores en participar en los procesos de las auditorías internas.
2. Falta de apoyo por parte de los líderes de los procesos para prestar a los servidores seleccionados como auditores internos.
3. Solicitudes de cambios de horario para las auditorias por razón diversas.
4. Cantidad limitada de auditores con experiencia en auditorías internas bajo las normas ISO 19011.

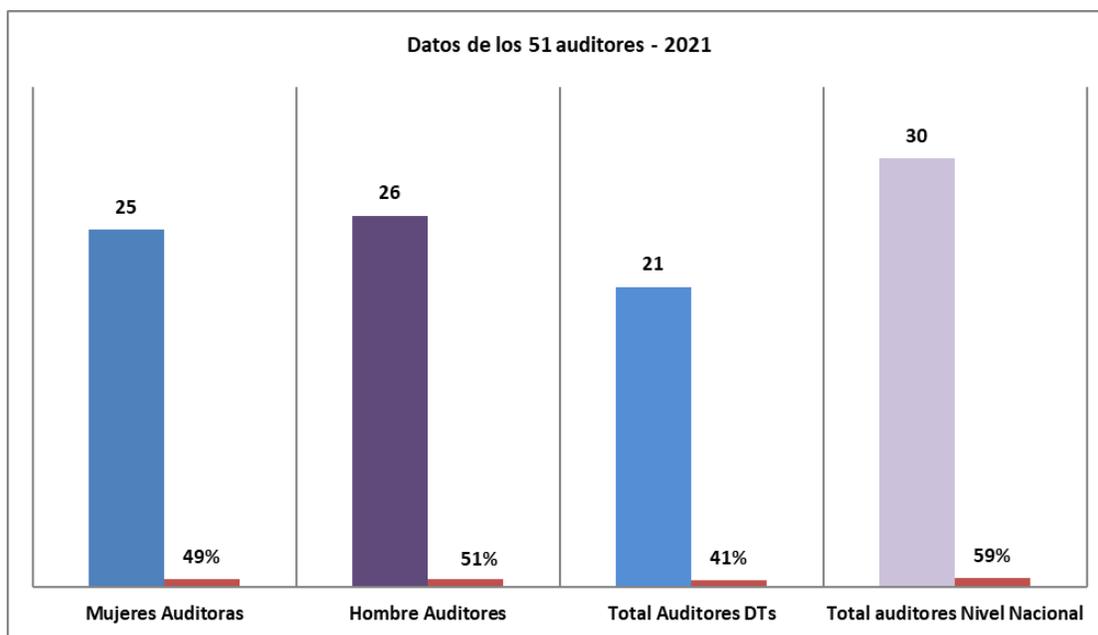
 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas

5. Falta de compromiso de los auditores seleccionado con la entrega de los informes finales y las evidencias de acuerdo con los tiempos estipulados, generando retraso en la consolidación de los informes ejecutivos para la revisión por la Alta Dirección.

No obstante, el propósito se cumple conforme la solicitud de la Dirección General, teniendo en cuenta que las fechas programadas fueron ampliadas por las externalidades citadas. Los siguientes datos dan cuenta de la gestión realizada.

a) Número total de auditores interno para la vigencia 2021

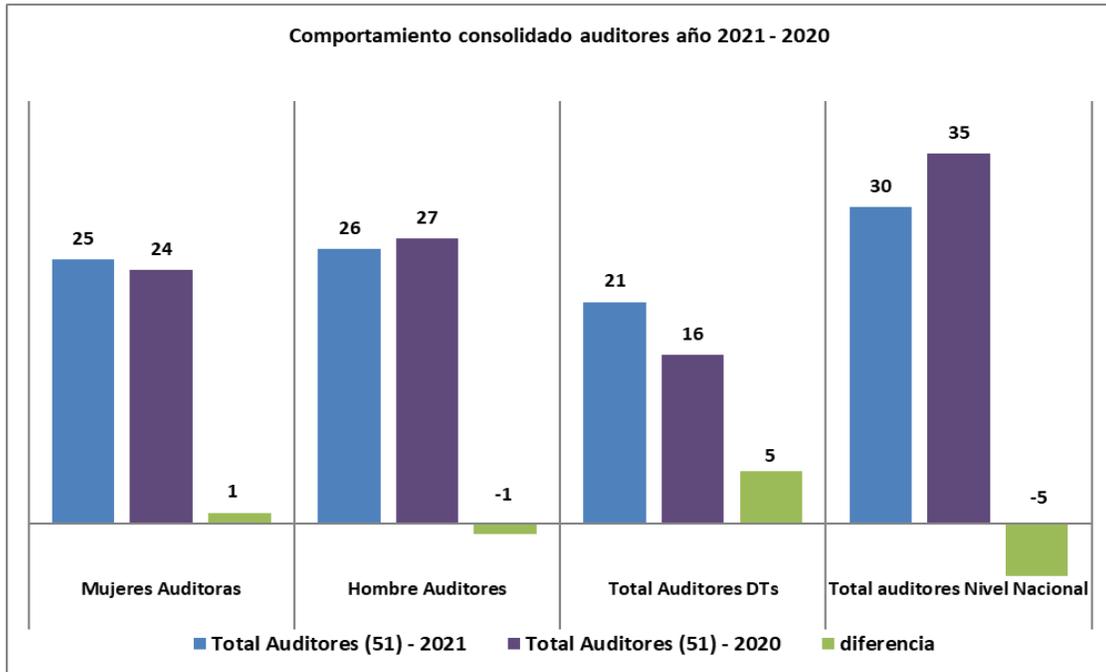
El total de auditores interno para la vigencia 2021 que participaron en las auditorias, son 51 servidores entre planta y contratistas.



Grafica No.1. Datos generales de los auditores vigencia- 2021
Fuente propia de la OCI

Se observa que la participación femenina y masculina como auditores internos es relativamente la misma con un porcentaje del 49% y 51%, en cuanto a los auditores que están trabajando en las Direcciones Territoriales su porcentaje de participación es del 41% con respecto al 59% del nivel nacional, los cuales representan una tercera parte de todos los auditores.

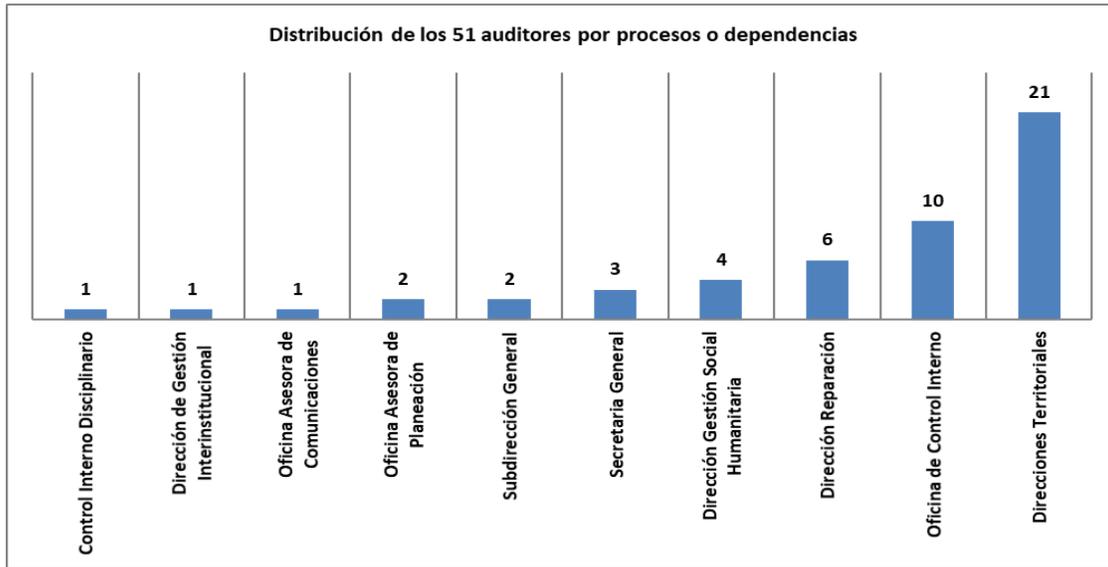
 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas



Grafica No.2. Comportamiento consolidado auditores 2021- 2020
Fuente propia de la OCI

El resultado comparativo estadístico consolidado, nos refleja que la participación de auditores en los dos años es la misma de 51, solo se aumenta la carga laboral que se verá más adelante reflejado en las horas utilizadas. El total de mujeres aumento en una (1) auditora para el año 2021, respecto a los hombres auditores disminuyo en un (1) auditor para el 2021, referente al total de auditores en las DTs aumento en cinco (5) auditores para el 2021 y a nivel nacional disminuyo en cinco (5) auditores, esto se debe que, para el año 2021 no se contó con contratistas que tenían el certificado de auditores internos, los cuales ya no hacen parte de la Unidad. De acuerdo con lo anterior se resalta la participación del grupo poblacional de la DTs por segunda vez en este proceso de auditoría, así mismo se recomienda fortalecer las capacitaciones en estos temas a los servidores a nivel nacional y territorial, para aumentar el grupo de auditores internos y disminuir la carga laboral de los funcionarios y contratistas en la cantidad de auditorías a ejecutar en los sistemas integrados de gestión.

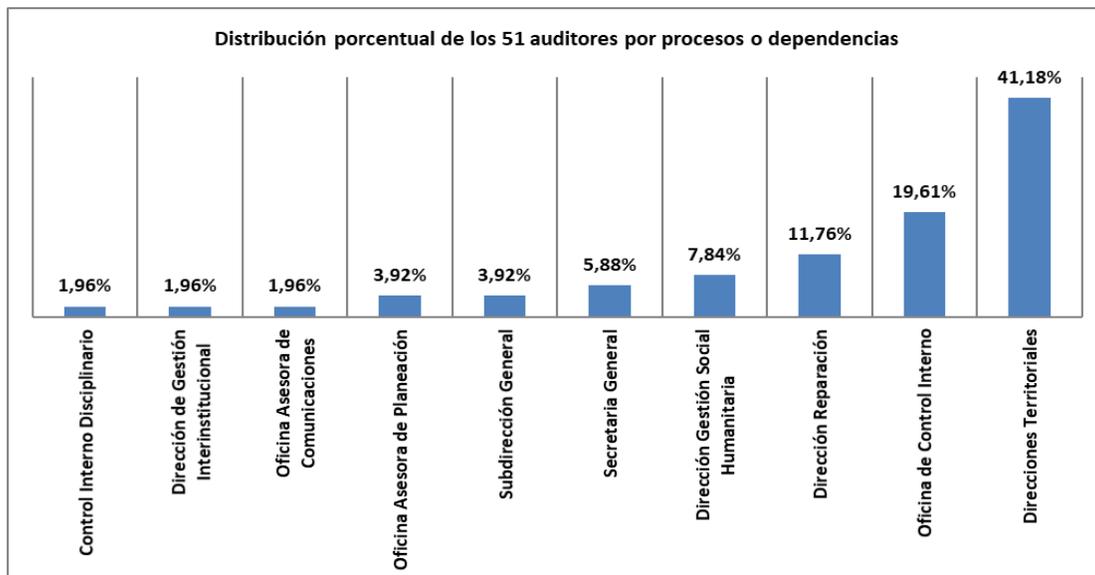
 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas



Grafica No.3. Distribución de los 51 auditores por procesos o dependencias
Fuente propia de la OCI

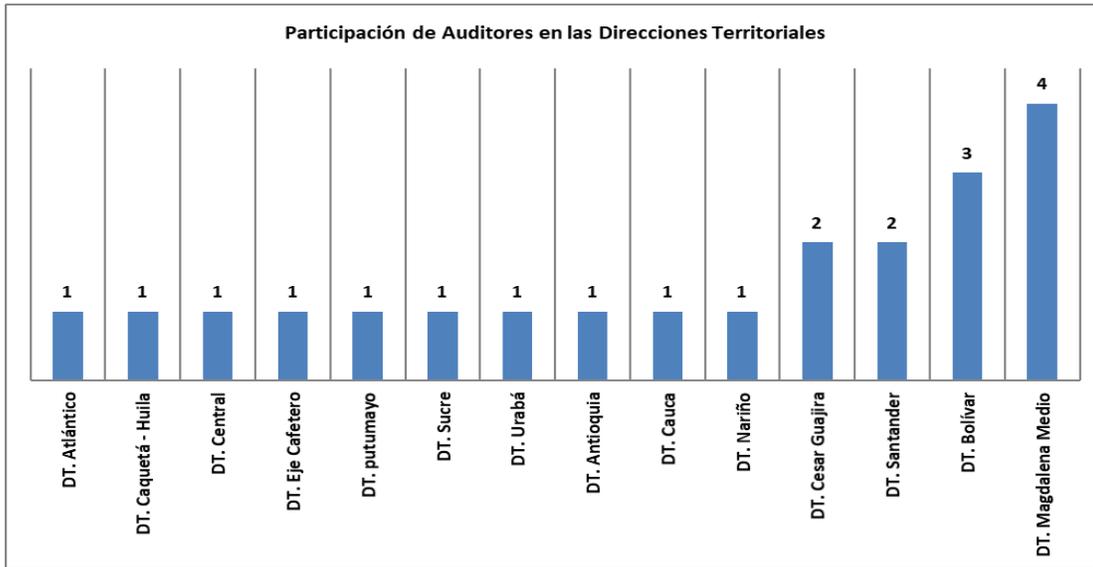
Como se puede observar no todos los procesos o dependencias cuenta con auditores internos. Se destaca la participación de las Direcciones Territoriales y el proceso de Reparación Integral al ejercicio auditor. Con respecto a la nula participación de los demás proceso y direcciones, se recomienda el crecimiento a través de estrategia de capacitación en cursos de auditores para aquellos servidores que están laborando en los procesos con participación baja.

La siguiente dos grafica muestra el porcentaje de participación de los procesos y las DTs que cuentan con representación de auditores.



Grafica No.4. Distribución porcentual de los 51 auditores por procesos o dependencias
Fuente propia de la OCI

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas



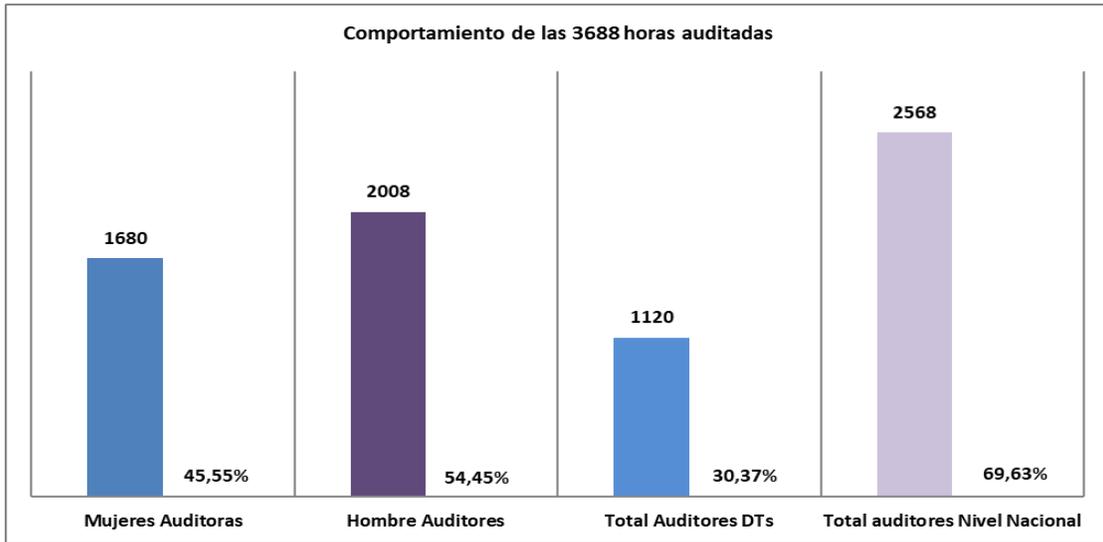
Grafica No.5. Participación de auditores por parte de las DT.
Fuente propia de la OCI

Se observa en esta última grafica la participación de los auditores por parte de las Direcciones Territoriales, contando con 14 DTs que aportan al proceso de auditoría, el cual representa el 70%, de las 20 Direcciones Territoriales con las que cuenta la Unidad.

b) Número total de horas y coste en las auditorias remotas para la vigencia 2021

En total se usaron 3688 horas en las auditorias remotas, lo que corresponde a 461 días calculados de ocho horas diarias laborales. Este dato muestra la magnitud del ejercicio auditor y la logística que está detrás para llevarlo a cabo. En estas horas no se tiene en consideración las horas de la Oficina de Control Interno realizando la planeación de las auditorias, las horas de capacitación a los auditores internos y las horas de revisión de los informes finales de los auditores y las empleadas para la elaboración de los informes ejecutivos para la revisión por la Alta Dirección.

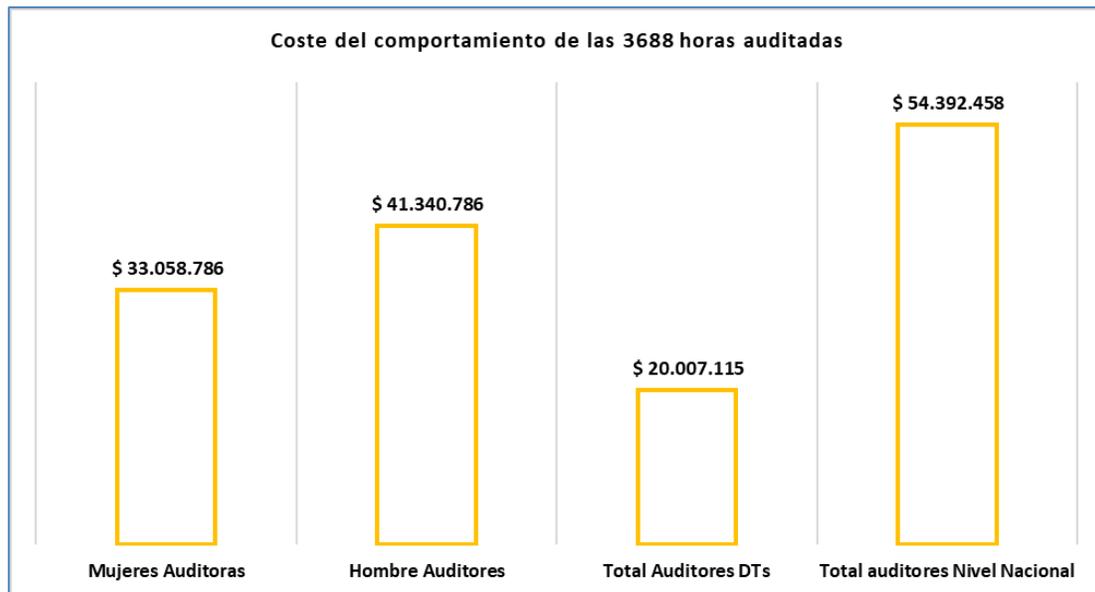
 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas



Grafica No.6. Comportamiento de las 3688 horas auditadas
Fuente propia de la OCI

Manteniendo el comportamiento de participación femenina, se observa que la diferencia entre horas auditadas entre hombres y mujeres corresponde al (8.9%). Respecto de las Direcciones Territoriales la diferencia es del (39.26%). Se recomienda desde Talento Humano establecer estrategias en el Plan Institucional de Capacitación para fortalecer e incentivar a los funcionarios en la participación de estos ejercicios de auditoría.

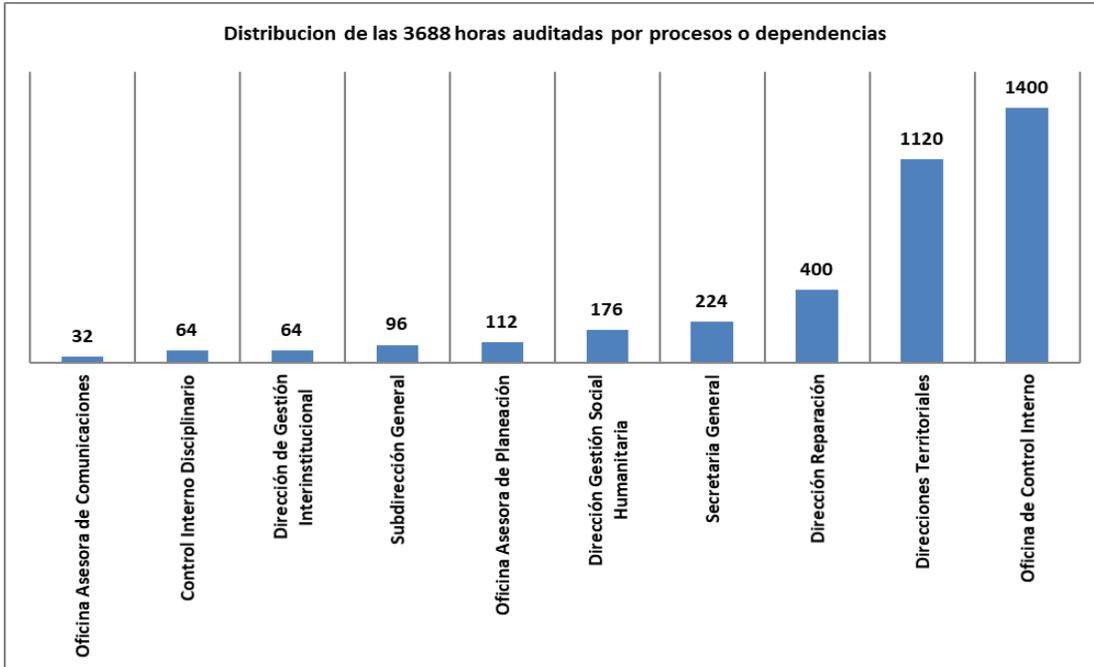
La siguiente grafica ilustra la distribución del coste por género (mujeres y hombres), total procesos y total Direcciones Territoriales de las horas de auditoría utilizadas en la vigencia 2021.



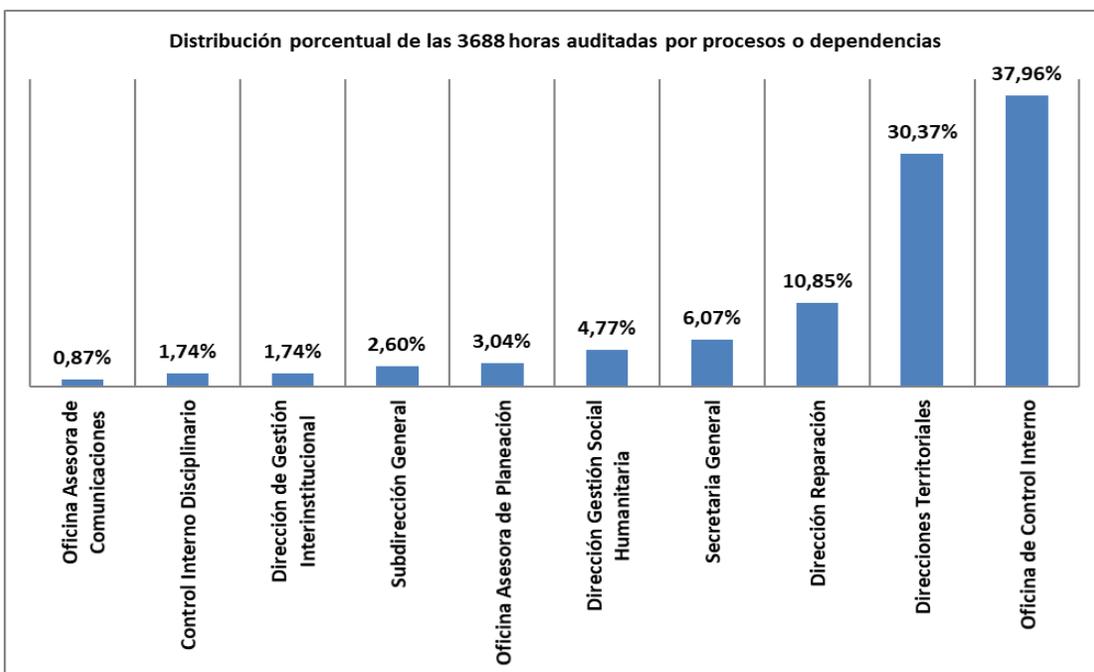
Grafica No.7. Coste del comportamiento de las 3688 horas auditadas
Fuente propia de la OCI

 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020
		Páginas

De las 3688 horas de auditoría, en las siguientes tres graficas se ilustra la distribución de las horas utilizadas por procesos o dependencias, el porcentaje y el coste.

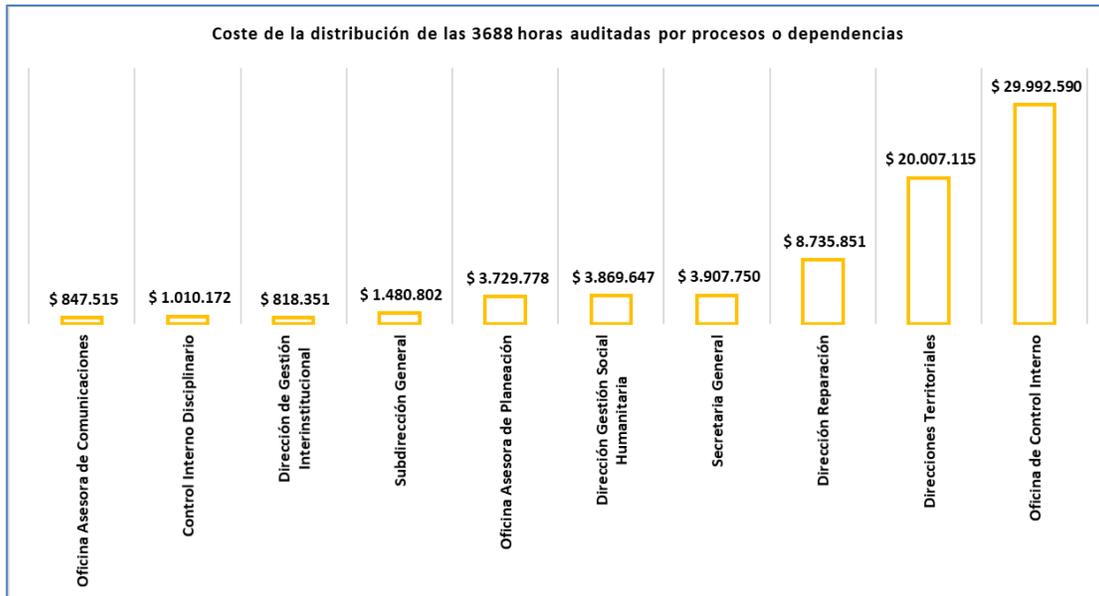


Grafica No.8. Distribución de las 3688 horas auditadas por procesos o dependencias
Fuente propia de la OCI



Grafica No.9. Distribución porcentual de las 3688 horas auditadas por procesos o dependencias
Fuente propia de la OCI

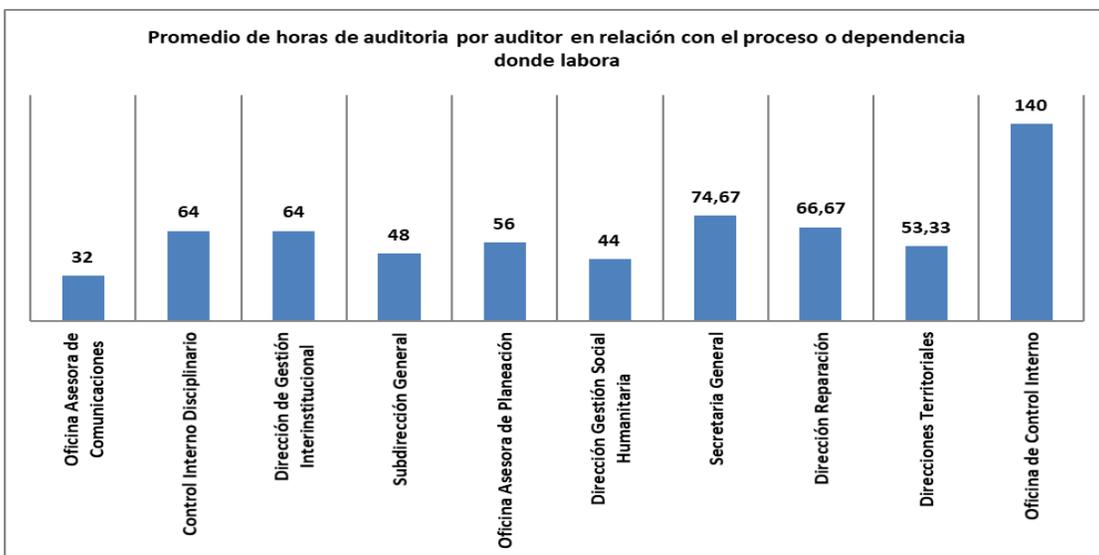
 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas



Gráfica No.10. Coste de la distribución de las 3688 horas auditadas por procesos o dependencias
Fuente propia de la OCI

La sumatoria de los dos primeros registros (Direcciones Territoriales y Oficina de Control Interno) corresponden al (68.33%) con un coste de \$ 49.999.705 pesos del total de horas auditadas, cifra que se equipara con la suma de los siguientes ocho registros correspondientes al (31.67%) con un coste de \$ 24.399.868 pesos. Esto demuestra las asimetrías que se presentan en la ejecución de horas de auditoría indicadas en los párrafos arriba como dificultades del proceso auditor.

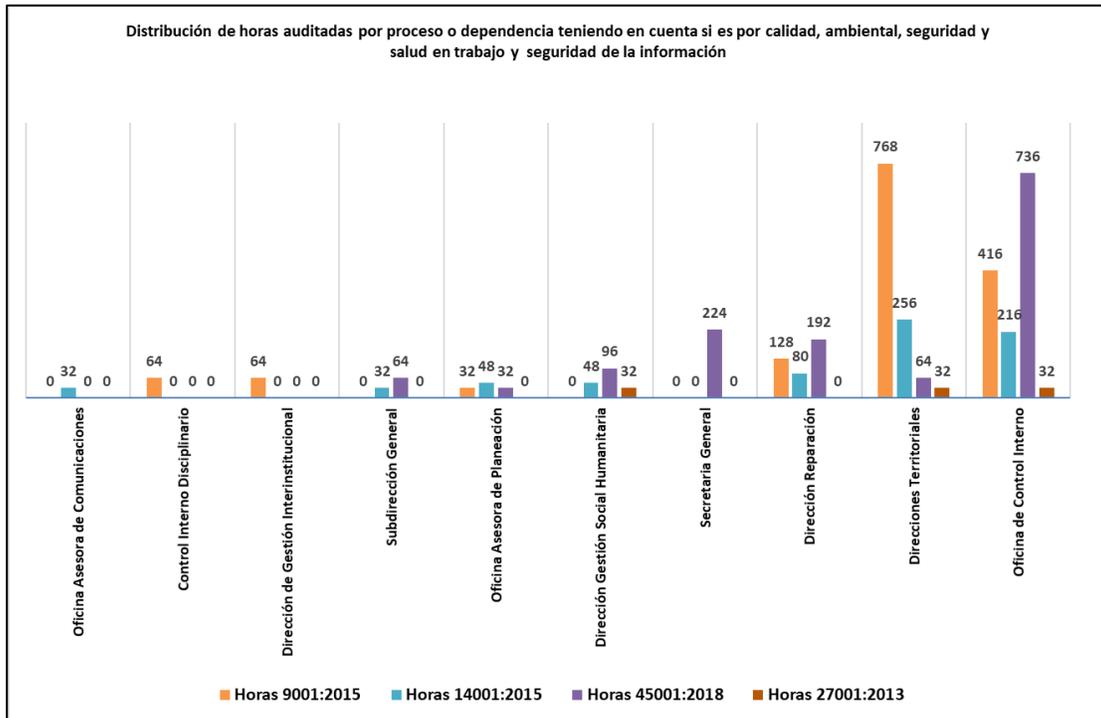
La siguiente gráfica muestra la distribución interna promedio de horas auditoría realizadas por los auditores teniendo en cuenta el proceso o dependencia donde laboran.



Gráfica No.11. Promedio de horas de auditoría por auditor en relación con el proceso o dependencia donde labora
Fuente propia de la OCI

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020
		Páginas

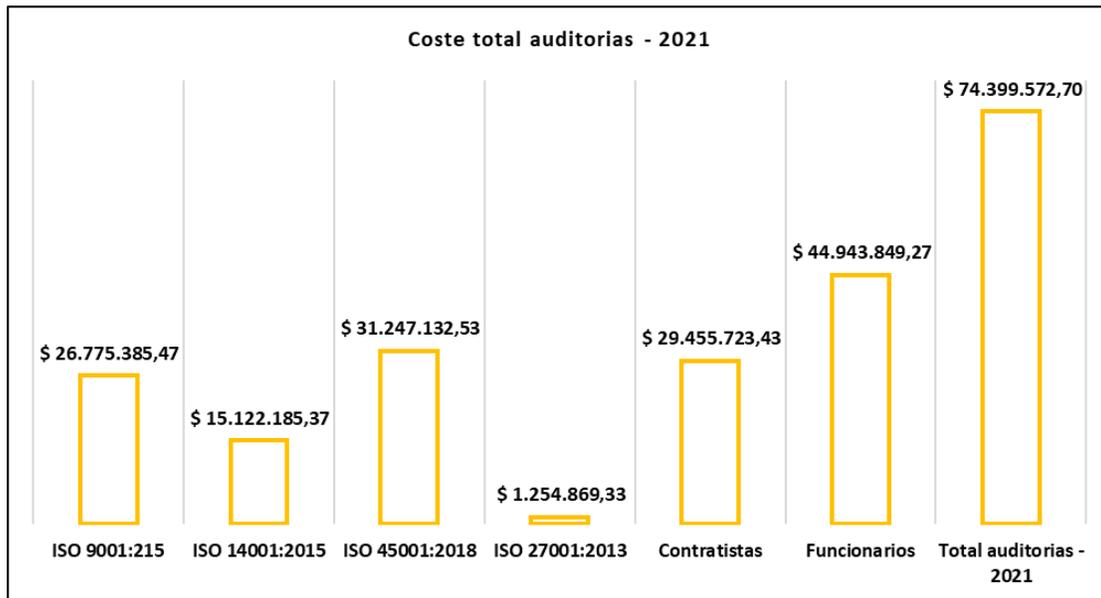
El resultado de la gráfica nos refleja que los auditores de la Oficina de Control Interno en promedio utilizaron cada uno 17,5 días laborales en el ejercicio auditor, seguido de los servidores de la Secretaría General con 6,67, mejorando la participación en 2,17 días con relación de al año 2020 que fue de 4,5 días, aspecto a resaltar a estos servidores y a su líder.



Grafica No.12. Distribución de horas auditadas por proceso o dependencia teniendo en cuenta si es por calidad, ambiental, seguridad y salud en trabajo y seguridad de la información
Fuente propia de la OCI

La presente grafica ilustra las horas por procesos o dependencias en que se trabajó las auditorías internas en la vigencia 2021 por cada una de las normas ISO, donde se ve con mayor grado las asimetrías presentadas y de donde se desprende oportunidades de mejora en la capacitación y participación de servidores en los sistemas de gestión. En este sentido se debería fortalecer las capacitaciones de los servidores en los procesos y Direcciones Territoriales en las normas NTC-ISO 14001:2015 y la NTC-ISO 27001:2013 y todas las demás normas en los procesos y direcciones territoriales que no participan en el ejercicio de la auditoria.

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas



Grafica No.13. Costeo total auditorias -2021
Fuente propia de la OCI

Finalmente, esta grafica nos ilustra el total del coste de las auditorias 2021 equivalente a \$74.399.573 pesos de las 3688 horas utilizadas, así mismo nos refleja el coste de los servidores públicos (funcionarios y contratistas) y de los sistemas auditados (NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, NTC ISO 45001:2018 y NTC ISO 27001:2013).

Dado lo anterior se hace recomendable que la Alta Dirección tome el camino de aplicar el proyecto de integración de los sistemas de gestión de acuerdo con la metodología ya validada a principio de año por los líderes implementadores, para minimizar el impacto en los procesos auditados y maximizar los beneficios de cada uno de ellos.

B. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES.

La Oficina de Control Interno en el proceso de auditoria destaca el compromiso de los líderes responsable de la implementación de los sistemas de gestión (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la información) por los resultados obtenido en el ejercicio de auditoría vigencia 2021, resaltando el nivel madurez, respecto a la mejora continua de cada uno de los sistemas de gestión estandarizados en la Unidad.

La Oficina de Control Interno resalta el desarrollo de las auditorias remotas por segunda vez en la entidad, lo cual reduce coste de viáticos y minimiza riesgos de desplazamiento en el territorio de diferentes indoles, se recomienda continuar con la mejora de los equipos de cómputos de los servidores, ya que este ejercicio en el 90% es realizado con los equipos de los servidores de su propiedad, dado que los que posee la entidad carecen de los elementos de tarjetas de audio y video, para el desarrollo de las auditorias remotas.

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020 Paginas

Se recomienda el apoyo total de los Líderes de los Procesos y Directores Territoriales que cuentan con auditores designados para el desarrollo de estos ejercicios de auditorías, prestando toda su colaboración y planificación de las actividades de manera de que puedan cumplir con las funciones propias de su cargo y los compromisos relacionados con los tiempos de las etapas de las auditorías; esto con el fin de evitar los inconvenientes presentados en la vigencia 2021, donde exponen situaciones generalmente laborales, para no participar y/o no cumplir con los tiempos de entrega de los resultados de las auditorías acorde a los procedimientos vigentes de la unidad, el cual afecta la programación de los diferentes compromisos de la OCI debidamente planificados.

Respecto a la metodología de integración de los sistemas de gestión, se recomienda a la Alta Dirección implementar dicho método que a principio de año fue un proyecto a comenzar a desarrollar en la entidad, esto beneficia la eficiencia, eficacia y el impacto en la mejora continua de los sistemas de gestión, sería menos rigurosas las auditorías, menos gastos administrativos y los resultados por parte de los auditores sería más eficaz.

Se recomienda que los líderes de los procesos y los Directores Territoriales sean capacitados en el cómo asumir los resultados de las auditorías desde la Oficina Asesora de Planeación, dado que en el ejercicio auditor se continúa demostrando que los líderes consideran no tener fallas y que las no conformidades o las observaciones de los auditores no responden a su realidad. Usan mecanismos de elevar requerimientos de modificación de los conceptos de los auditores a la Jefatura de Control Interno, la cual no hace parte del proceso auditor particular y por lo tanto carece de competencia para acceder a esas solicitudes, la mayoría sin ningún soporte técnico y evidencias que lo sustenten.

Se recomienda que sea reconocido el esfuerzo de los auditores en el ejercicio de esta actividad adicional de la certificación que se entrega por parte de la Oficina Asesora de Planeación y la Oficina de Control interno, sobre las horas auditadas, esto por cuanto hace parte adicional a la ejecución de sus consuetudinarias funciones y que aquellos que apoyen la actividad auditora tengan oportunidades de cursos especializados en estos temas y que hagan parte del Plan Institucional de Capacitación.

Por último, el ejercicio auditor tiene un apoyo logístico y humano de la Dirección General, que se da por descontado se mantendrá, pero la conservación de las certificaciones en calidad, seguridad y salud en el trabajo y la consecución en gestión ambiental y seguridad de la información es más que tener un conjunto de certificaciones, es una concepción de vida, de trabajo y de querer realmente adentrarse por estos temas que coadyuvan de manera importante en el logro de las metas institucionales y de los compromisos para con las víctimas.

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Versión: 04
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 30/04/2020
		Páginas



APROBÓ

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ANEXOS

Anexo 1 Control de cambios

Versión	Fecha de 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	02/08/2017	Se modifica formato y se adiciona firma aprobación del jefe Oficina de Control Interno.
4	30/04/2020	Se actualiza formato, se ajusta la distribución del texto en filas y columnas, las fuentes y fecha de la tabla control de cambios.