

INFORME DE SEGUIMIENTO

A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LOS ENTES DE CONTROL
(CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION –CGN Y CONTRALORIA DEPARTAMENTAL)
CON CORTE A DICIEMBRE 15 DE 2021

NEIVA, DICIEMBRE DE 2021.

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION.....	4
1. JUSTIFICACION.....	5
2. OBJETIVOS.....	5
2. OBJETIVO GENERAL.....	5
2. 1 OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	6
3. ALCANCE.....	6
4. DEFINICIONES.....	6
5. ARTICULACION CON EL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO –MECI Y MIPG.....	6
6. METODOLOGIA.....	7
7. MARCO LEGAL DEL PROCEDIMIENTO.....	7
8. RESULTADO DE LA EVALUACION	7
8.1. PLANES DE MEJORA SUSCRITOS.....	8
8.2 ENTIDAD AUDITORIA: CGN.....	8
8.2.1 RELACIÓN HALLAZGOS POR DEPENDENCIAS.....	10
8.2.1.1 ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS SIN AVANCE, DE LOS PLANES DE MEJORA EN EJECUCION.....	11
8.2.1.1.1 SECRETARIA DE VIAS E INFRAESTRUCTURA.....	12

8.2.1.1.2 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION – DAP....	15
8.3 ENTIDAD AUDITORA: CONTRALORÍA DEPTAL DEL HUILA.....	16
8.3.1 RELACION DE HALLAZGOS POR DEPENDENCIA.....	17
8.3.2 HALLAZGOS VENCIDOS SIN AVANCE DE CUMPLIMIENTO.....	18
8.3.2.1 SECRETARIA DE HACIENDA.....	19
10. RECOMENDACIONES.....	29
11. CONCLUSIONES.....	30

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de Gestión, en desarrollo Rol de relación con entes externos de control, frente al componente de Plan de Mejoramiento realiza actividades de verificación y evaluación al cumplimiento de las metas y acciones de mejora propuestas por los dueños de los procesos y líderes de las áreas auditadas frente al resultado de los informes generados de las auditorías realizadas por los entes de control, es importante tener en cuenta que de los quince (15) Planes de Mejoramiento, que contienen 74 hallazgos y con 111 acciones de mejora, (57 cerradas, 22 con avance de 70% y 32 sin avance (7 en ejecución, 25 vencidas), con corte al 15 de diciembre de 2021.

El objetivo esencial de la formulación y cumplimiento de los planes de Mejoramiento es corregir falencias encontradas por los entes de control en desarrollo de las actividades de la Entidad.

1. JUSTIFICACION

La Oficina de Control Interno de Gestión, en cumplimiento a lo establecido por la Constitución (Art. 209), Ley 87 de 1993 (Art. 9), Decreto 648 de 2017, específicamente el rol de “Enfoque hacia la Prevención, Evaluación y Seguimiento” y al Plan Anual de Auditoria previsto para la vigencia 2020; realizó seguimiento de verificación de cumplimiento a las actividades propuestas en los Planes de Mejoramiento, suscritos con los Entes Externos de Control (Contraloría General de la Nación y Contraloría Departamental), durante el primer semestre de 2021.

2. OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL:

Realizar el seguimiento a las actividades registradas en los hallazgos suscritos con la Contraloría General de la República - CGR y la Contraloría Departamental, a corte del 15 de diciembre del 2021.

2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS.

Evaluar el cumplimiento de acciones de mejora establecidas en los Planes de Mejoramiento, con el fin de determinar el porcentaje de cumplimiento.

3. ALCANCE

Evaluar el avance y/o cumplimiento de las actividades propuestas en los plan de mejoramiento con respecto a los hallazgos presentados por los Entes de Control en sus diferentes informes de auditoría o actuaciones especiales de Fiscalización y que se encuentran vigentes en el Sistema de Rendición Electrónica de Informes SIRECI y SINTERCADH, con el fin especificar las acciones de cumplimiento y las dificultades presentadas en el desarrollo de estas.

4. DEFINICIONES

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

PLAN DE MEJORAMIENTO: Es el documento que contiene el conjunto de acciones que ha decidido adelantar un sujeto de vigilancia y control fiscal, tendientes a subsanar o corregir los hallazgos identificados en ejercicio de las auditorias que adelantan los entes de control, sobre la vigilancia y control a la gestión fiscal de la entidad; con el fin de adecuar la gestión fiscal a los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y a mitigar el impacto ambiental.

SEGUIMIENTO. El seguimiento al Plan de Mejoramiento es una actividad permanente que corresponde realizar al sujeto de vigilancia y control fiscal, conforme al mecanismo que adopte internamente, tal como lo establece el Modelo Estándar de Control Interno – MECI y el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG

INCUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO. Se entiende que el plan de mejoramiento se incumple cuando el resultado de la evaluación arroje que las acciones cumplidas no superan el 4% del total de las acciones cuyo plazo de ejecución se encuentre vencido a la fecha de evaluación.

ESTADO DE LA ACCIÓN: “Está determinado en términos de eficacia (cumplimiento de la acción) y efectividad (medida en que se logró subsanar la causa que originó el hallazgo u observación de auditoría):

Cerrada: Se considera que una acción se cierra cuando además de haber sido cumplida contribuyó a eliminar la (s) causa (s) del hallazgo, caso en el cuál el auditor comunicará al sujeto de control el retiro del plan de mejoramiento consolidado.

Abierta: Una acción se estima abierta cuando se encuentra en ejecución o cuando ésta a pesar de haberse cumplido no contribuyó a subsanar la situación detectada”.

5. ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECI Y MIPG

La nueva estructura del MECI busca una alineación a las buenas prácticas de control referenciadas desde el Modelo COSO, razón por la cual la estructura del MECI se fundamenta en cinco componentes, a saber: (i) ambiente de control, (ii) administración del riesgo, (iii) actividades de control, (iv) información y comunicación y (v) actividades de monitoreo. Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad, no siendo ésta una tarea exclusiva de las oficinas de control interno: (i) Línea estratégica, conformada por la alta dirección y el equipo directivo; (ii) Primera Línea, conformada por los gerentes públicos y los líderes de proceso; (iii) Segunda Línea, conformada por servidores responsables de monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (jefes de planeación,

supervisores e interventores de contratos o proyectos, comités de riesgos donde existan, comité de contratación, entre otros); y (iv) Tercera Línea, conformada por la Oficina de Control Interno¹.

Es de mencionar que dentro de las actividades de Monitoreo, la evaluación continua debe tener en cuenta el cumplimiento de los planes de mejoramiento y conforme a los establecido a través de la segunda línea de Defensa, que determina que los servidores públicos encargados de estas actividades y la evaluación de controles y gestión del riesgo, son quienes deben analizar e informar a la Alta Dirección y Líderes de los procesos sobre los resultados de las acciones de mejora planteadas.

No obstante desde el rol de evaluador independiente y teniendo en cuenta los diferentes aspectos contemplados en las dimensiones del El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - **MIPG**, específicamente en las dimensiones cuarta “Evaluación de Resultado” y séptima “Control Interno”, presenta los resultados de la evaluación respectiva, que a continuación se describe.

6. METODOLOGIA

La Oficina de Control Interno de Gestión, efectuó verificación al cumplimiento de las actividades establecidas en los Planes de Mejoramiento, mediante mesas de trabajo con los Dueños y Líderes de los Procesos Auditados, en donde se recopilaban soportes de evidencias, para su posible cierre, teniendo en cuenta que ninguna dependencia auditada reporta soportes de cumplimiento de las acciones de mejoras de establecidas

7. MARCO LEGAL DEL PROCEDIMIENTO

Para el seguimiento a los planes de mejoramiento suscrito con los Entes de Control, se tuvo en cuenta la siguiente normatividad:

- Constitución Política de Colombia
- Ley 87 /93, Sistema de Control Interno y demás Decretos reglamentarios
- Plan Anual de Auditoría vigencia 2020.
- Decreto 648 de 2017
- Resolución Orgánica 7350 de 2013 de la CGR.
- Directiva Presidencial 08 de 2003.
- Directiva Presidencial 03 de 2012.
- Circular 05 de 2019 de la CGR.
- Resolución 489/2013 Contraloría Departamental

• 1 Manual Operativo MIPG

8. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

8.1 PLANES DE MEJORA SUSCRITOS

Como resultado de las auditorías realizadas por la Contraloría General de Nación y la Contraloría Departamental, se presentaron un total 74 hallazgos y con 111 acciones de mejora que pretenden eliminar las causas que dieron origen a los hallazgos presentados en los informes de auditoría de los Entes de Control, las cuales se encuentran relacionadas en el Sistema de Rendición electrónica de Cuentas SIRECI de la CGR y SINTERCADH de la Contraloría Deptal a la fecha de corte de esta actividad. Con respecto al seguimiento a los planes de mejoramiento a corte del 15 de diciembre del 2021, se evidencia el siguiente avance de cumplimiento.

1) SUSCRITOS CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

1. Auditoria AT 10
2. Auditoria de Cumplimiento 2020
3. Auditoria F16
4. Auditoria NT 34
5. Auditoria AT 75
6. Auditoria AT 310
7. Auditoria N34
8. Auditoria ATN 320
9. Auditorias AT 352

2) SUSCRITOS CON LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL.

1. Auditoria Regular 2013
2. Auditoria Regular 2016
3. Auditoria Regular 2018
4. Auditoria Especial realizado al Despacho del Sr, Gobernador y Secretaria de Gobierno
5. Auditoria Exprés D-089
6. Auditoria Exprés 090

Teniendo en cuenta lo anterior, con respecto a las 111 acciones abiertas y al seguimiento realizado a corte del 15 de diciembre del 2021, una vez analizada la documentación remitida por las áreas con respecto al avance del cumplimiento de las actividades de mejora, se ubicaron así:

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

GOBERNACION DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



8.2. Entidad Auditora:

CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION

NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS	HALLAZGOS VENCIDOS	FECHA DE VENCIMIENTO
AUDITORIA F16 30/07/2016	1			1	30/06/2018
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 26/12/2019	3	1		2	30/12/2020
AUDITORIA AT 10 31/12/2019	2			2	30/06/2020
20DITORIA N34 14/08/2020	1			1	30/08/2021
AUDITORIA AT 75 14/09/2020	7	1	6		29/09/2021
AUDITORIA AT 310 3/09/2020	1	1			30/09/2021
AUDITORIA NT34 14/09/2020	1	1			30/12/2020
AUDITORIA ATN320 21/12/2020	5	3	2		30/12/2021
AUDITORIA AT 352 19/01/2021	3		3		31/12/2021
AUDITORIA AT 134	4		4		10/10/2022 EN EJECUCION
TOTAL....	28	7	15	6	

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

GOBERNACION DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



En el anterior grafico se evidencio que de los veintiocho (28) hallazgos registrados por la CGN, siete (7) hallazgos se cerrados por la Oficina de Control Interno de Gestión, una vez verificados los soportes de evidencias, los cuales equivalen al 25% del universo total de los hallazgos, quince (15) hallazgos abiertos, seis (6) hallazgos vencidos de las auditorias: (Auditoria F16, Auditoria de Cumplimiento, Auditoria AT10)

8.2.1 RELACIÓN DE HALLAZGOS POR DEPENDENCIAS

DEPENDENCIA	NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS	HALLAZGOS VENCIDOS	FECHA DE VENCIMIENTO
SECRETARIA DE EDUCACION	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 26/12/2019	1	1			30/12/2020
	AUDITORIA N34 14/09/2020	1	1			30/08/2021 EN EJECUCION
	AUDITORIA ATN320 21/12/2020	2	2			30/12/2021 EN EJECUCION
	AUDITORIA NT 34	1			1	30/12/2020
SECRETARIA DE SALUD	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 26/12/2019	2			2	30/12/2020
	AUDITORIA F16 30/07/2016	1			1	30/06/2018
SECRETARIA DE VIAS E INFRAESTRUCTURA	AUDITORIA AT 10 31/12/2019	2			2	30/06/2020
	AUDITORIA AT 75 14/09/2020	5		5		29/09/2021 EN EJECUCION
	AUDITORIA AT 310 3/09/2020	1	1			30/09/2021 EN EJECUCION
	AUDITORIA ATN320 21/12/2020	2		2		30/12/2021 EN EJECUCION

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

GOBERNACION DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



DEPARTAMEN TO ADMINISTRATI VO DE CONTRATACIO N	AUDITORIA AT 75 14/09/2020	2	2			29/09/2021 EN EJECUCION
DEPARTAMEN TO ADMINISTRATI VO DE PLANEACION	AUDITORIA AT 352 19/01/2021	3		3		31/12/2021 EN EJECUCION
SECRETARIA DE GOBIERNO	AUDITORIA ATN320 21/12/2020	1		1		30/12/2021 EN EJECUCION
SECRETARIA DE AGRICULTURA	AUDITORIA AT 134 6/10/2021	4		4		30/12/2021 EN EJECUCION
TOTAL		28	7	15	6	

8.2.1.1 ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS SIN AVANCE

Las siguientes acciones de mejora no presentan avance de cumplimiento:

8.2.1.1.2 SECRETARIA DE VIAS

❖ AUDITORIA AT 10

FECHA DE INICIO 31/12/2019

FECHA DE TERMINACION 30/06/2020

• HALLAZGO H1F1

Manejo de anticipo, seguridad, ejecución de obra, planeación contractual. Alcance de la finalidad del proyecto y contrato 1046, tramo San Agustín – Obando

CAUSA DEL HALLAZGO

La ausencia de las funciones del Ente Territorial y de la supervisión por no hacer seguimiento al no exigir, no prevenir, no solicitar y no verificar por parte de la interventoría y el no respetar la programación o cronograma de ,,,

ACCION DE MEJORA

Reiniciación labores y terminación obras inconclusas.

UNIDAD DE MEDIDA

Reiniciación labores y terminación obras inconclusas.

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

SEGUIMIENTO

La Secretaria de Vías e Infraestructura, manifestó que el contrato 1046, tramo San Agustín – Obando, está pendiente de reiniciar labores, a la fecha ya está aprobado el ajuste presupuestal.

- **HALLAZGO H1F1.1**

Manejo de anticipo, seguridad, ejecución de obra, planeación contractual. Alcance de la finalidad del proyecto y contrato 1046, tramo San Agustín – Obando

CAUSA DEL HALLAZGO

La ausencia de las funciones del Ente Territorial y de la supervisión por no hacer seguimiento al no exigir, no prevenir, no solicitar y no verificar por parte de la interventoría y el no respetar la programación o cronograma de

ACCION DE MEJORA

Continuar requiriendo a Interventoría el correcto seguimiento y control de labores.

SEGUIMIENTO

La Secretaria de Vías e Infraestructura, manifestó que el contrato 1046, tramo San Agustín – Obando, está pendiente de reiniciar labores, a la fecha ya está aprobado el ajuste presupuestal.

- **HALLAZGO H7:D3**

Principio de Planeación (A-D) Contrato de Obra Nro. 1175 del 29 de diciembre de 2015 - Contrato 1157 de 2011

CAUSA DEL HALLAZGO

La ausencia de las funciones del Ente Territorial y de la supervisión por no hacer seguimiento al no exigir, no prevenir, no solicitar y no verificar por parte de la interventoría y el no respetar la programación o cronograma de ,,,

ACCION DE MEJORA

Asignación de los recursos requeridos con cargo al presupuesto de la vigencia 2020

SEGUIMIENTO

Se evidencia que no se ha dado cumplimiento a la acción de mejora, en razón a que fue procedente la aprobación del ajuste porque sobrepasan los montos admitidos para adicionar en ítems nuevos, de acuerdo a lo establecido en la Norma CCP-14

- **HALLAZGO H7:D3**

Principio de Planeación (A-D) Contrato de Obra Nro. 1175 del 29 de diciembre de 2015 - Contrato 1157 de 2011

CAUSA DEL HALLAZGO

La ausencia de las funciones del Ente Territorial y de la supervisión por no hacer seguimiento al no exigir, no prevenir, no solicitar y no verificar por parte de la interventoría y el no respetar la programación o cronograma de ,,,

ACCION DE MEJORA

Asignación de los recursos requeridos con cargo al presupuesto de la vigencia 2020

ANALISIS DEL SEGUIMIENTO

Se evidencia que no se ha dado cumplimiento a la acción de mejora, en razón a que fue procedente la aprobación del ajuste porque sobrepasan los montos admitidos para adicionar en ítems nuevos, de acuerdo a lo establecido en la Norma CCP-14

❖ **AUDITORIA AT 75**

FECHA DE INICIO 14/09/2020

FECHA DE TERMINACION 29/09/2021

- **HALLAZGO 4**

BPIN HUILA 20171301010067 DOBLE PAGO TRANSPORTE, CON INCIDENCIA (A, D, F) 105.146.191

ACCION DE MEJORA

Al realizar análisis de la estructuración del presupuesto general del proyecto y sus análisis de precios unitarios, se encontró que en su capítulo 4. Transporte, la entidad contratante reconoce el valor del acarreo necesario

UNIDAD DE MEDIDA

Continuar estableciendo la diferencia en el pago de acarreo de materiales como parte del APU o dentro de los ítems de transporte, teniendo en cuenta que el proyecto contempla estas dos formas de pago

SEGUIMIENTO

Se evidencio que no se ha dado cumplimiento a la acción de mejora establecida porque a la fecha el contrato 714 de 2019 sigue suspendido desde el día 2 de junio de 2020, mediante acta de prórroga Nro.10 a la suspensión 1

- **HALLAZGO 7**

BPIN HUILA 20171301010067 PAGO IMPREVISTOS, CON INCIDENCIA (A, D, F).

CAUSA DEL HALLAZGO

El reconocimiento y pago al contratista a título de “Imprevistos” por el 3% del valor de los costos directos de la obra hasta aquí ejecutada; no se encontró documentación que certifique y permita establecer la

ACCION DE MEJORA

Presentación de soportes de Parte del interventor respecto a los imprevistos del contrato

SEGUIMIENTO

Se evidencio que no se ha dado cumplimiento a la acción de mejora establecida porque a la fecha el contrato 714 de 2019 sigue suspendido desde el día 2 de junio de 2020, mediante acta de prorroga Nro.10 a la suspensión 1

❖ **AUDITORIA AT 320**

FECHA DE INICIO 21/12/2020

FECHA DE TERMINACION 30/12/2021

- **HALLAZGO 3.1**

En la revisión realizada a 15 convenios y 16 contratos de las vigencias 2014, 2015 y 2016 (muestra selectiva) que se encontraban pendientes de liquidar a noviembre de 2018,

CAUSA DEL HALLAZGO

Ausencia de seguimiento por parte de la supervisión, al no controlar, exigir, solicitar y no verificar los estudios y diseños suministrados por la Gobernación del Huila.

ACCION DE MEJORA

Poco seguimiento por parte de los supervisores y carencia de herramientas para poder exigir a los contratistas o convenientes la liquidación de los contrato

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

UNIDAD DE MEDIDA

INFORME .Realizar seguimiento trimestral y conminar a los supervisores de los contratos a realizar la liquidación efectiva.)

SEGUIMIENTO

La dependencia no ha suministrado soportes que demuestren el cumplimiento de la acción de mejora establecida.

8.2.1.1.3 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION –DAP

❖ AUDITORIA AT 352

FECHA DE INICIO 19/01/2021

FECHA DE TERMINACION 31/12/2021

HALLAZGO H5D5F4

Actividades pagadas no ejecutadas a la Corporación Politécnica Nacional Universidad Surcolombiana

CAUSA DEL HALLAZGO

De acuerdo con la validación presencial documental se pudo corroborar que no se ejecutaron algunos ITEMS, no se encontró evidencia aportada por la interventoría, ejecutor y supervisión de la Gobernación, que validen los entregables faltantes

ACCION DE MEJORA

Garantizar que para cada desembolso anticipado, quede cubierto con el amparo de insuficiencia de la garantía de pago anticipado, tal como lo establece el Artículo 2,2,1,2,3,1,11 del Decreto 1082 de 2015

SEGUIMIENTO

Este hallazgo no presenta avance de cumplimiento, en razón a que durante la vigencia actual, la entidad no ha suscrito CONVENIOS ESPECIALES DE COOPERACION.

• HALLAZGO H5D5F4.1

Actividades pagadas no ejecutadas a la corporación politécnica nacional universidad sur colombiana

CAUSA DEL HALLAZGO

De acuerdo con la validación presencial documental se pudo corroborar que no se ejecutaron algunos ítems, no se encontró evidencia aportada por la interventoría, ejecutor y supervisión de la Gobernación, que validen los entregables faltantes

ACCION DE MEJORA

Registrar con soportes suficientes el seguimiento oportuno y eficaz que documente efectivamente la ejecución del contrato.

SEGUIMIENTO

Este hallazgo no presenta avance de cumplimiento, en razón a que durante la vigencia actual, la entidad no ha suscrito CONVENIOS ESPECIALES DE COOPERACION.

8.3 ENTIDAD AUDITORA: CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA

El resultado del seguimiento realizado a la verificación de cumplimiento de las acciones de mejora establecidas para los 46 hallazgos existentes de los planes de mejoramiento de las Auditorias Regulares 2013, 2016 y 2018, Auditoria Despacho del Sr. Gobernador y Secretaria de Gobierno, Auditoria Expres D-090 y Auditoria D-013, es el siguiente:

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL

NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS	HALLAZGOS VENCIDOS	FECHA DE VENCIMIENTO
AUDITORIA REGULAR 2013	1	1			22/10/2014
AUDITORIA REGULAR 2016	18	3		15	29/18/2018
AUDITORIA REGULAR 2018	8	8			30/12/2020
AUDITORIA DESP. SR. GOBRENADOR Y	8	6		2	31/10/2021

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

GOBERNACION DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



SECRE GOBIERNO					
AUDITORIA EXPRES D089	3	1	2		30/12/2021
AUDITORIA EXPRES 090	3		3		9/12/2021
AUDITORIA D- 013	5		5		9/12/2022
TOTAL....	46	19	10	17	

Del total de cuarenta y seis (46) hallazgos, diecinueve (19) hallazgos alcanzaron el nivel de cumplimiento del 100%, diez (10) hallazgos en etapa de ejecución y diecisiete (17) hallazgos abiertos vencidos,

8.3.1 RELACION DE HALLAZGOS POR DEPENDENCIA

DEPENDENCIA	NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS	HALLAZGOS VENCIDOS	FECHA DE VENCIMIENTO
SECRETARIA GENERAL	AUDITORIA REGULAR 2013 7/10/2014	1	1			22/10/2014 VENCIDO
	AUDITORIA REGULAR 2018 9/01/2020	2	2			29/12/2018 VENCIDO
	AUDITORIA EXP 090	1	1			09/06/2021 09/12/2021 EN EJECUCION
SECRETARIA DE HACIENDA	AUDITORIA REGULAR 2016 30/07/2018	18	3		15	29/12/2018 VENCIDO
	AUDITORIA REGULAR 2018 9/01/2020	5	5			29/12/2018 VENCIDO

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

GOBERNACION DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



	AUDITORIA EXPRES D- 013/2021	1		1		30/12/2022
SECRETARIA DE GOBIERNO	AUDITORIA ESPECIAL DESPACHO DEL GOBERNADOR Y SECRE GOBIERNO 1/11/2020	6	6			31/10/2021
SECRETARIA DE VIAS E INFRAESTRUCTU RA	AUDITORIA REGULAR 2018	1	1			29/12/2018 VENCIDO
DESPACHO GOBERNADOR	AUDITORIA ESPECIAL DESPA DEL GOBER Y SECRE GOBIERNO 1/11/2020	2			2	31/10/2021
SECRETARIA DE EDUCACION	AUDITORIA EXPRES D- 013/2021	3		3		30/12/2022 EN EJECUCION
OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTION	AUDITORIA EXPRES D- 013/2021	1		1		30/12/2022 EN EJECUCION
DEPTO ADMINISTRATIVO DE CONTRATACION	AUDITORIA EXP 090	2	2			09/06/2021 09/12/2021
	AUDITORIA EXPRES D089	3	3			1/07/2021 30/12/2021 EN EJECUCION
TOTAL		46	22	7	17	

8.3.2 HALLAZGOS VENCIDOS SIN AVANCE

De acuerdo al Como se evidencia en la tabla anterior; la Secretaria de Hacienda continúa con el mayor número hallazgos vencidos sin avance.

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

Del número total de hallazgos vencidos con o sin avance, quine (15) hallazgos corresponden a la Secretaría de Hacienda y dos (2) hallazgos al Despacho del señor Gobernador

8.3.2.1 SECRETARIA DE HACIENDA:

AUDITORIA REGULAR 2016 **FECHA DE INICIO DEL PLAN DE 30/07/2018**

▪ HALLAZGO 37

El saldo de la Cta. de Ahorros 3905-001376-1 Banco Agrario Convenio Findeter # 0928 Plan Vial Alta Prioridad Neiva, código contable 111006029010022, con saldo a 31 de diciembre de 2016 de \$130.986.688.66, presenta incertidumbre debido a que el convenio no ha sido liquidado, por lo tanto, se desconoce a quién le corresponde el saldo, si al departamento del Huila o a la Findeter. La cuenta bancaria no tuvo movimientos financieros durante la vigencia 2016 diferentes a los registros por rendimientos financieros, observándose el no cumplimiento de su cometido estatal, es decir, su destinación específica

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias.

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaria de Vías e Infraestructura

▪ HALLAZGO 38

El saldo de la Cta. Ahorros 3905-300207-4 Banco Agrario “Convenio de Riesgo Compartido para Crédito Asociativo 565/05”, código contable 111006029010036, con saldo a 31 de diciembre de 2016 de \$375.072.977, presenta incertidumbre por cuanto el convenio no ha sido liquidado, desconociéndose a quién le corresponde dicho saldo; durante la vigencia fiscal

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

2016 no presenta movimiento financiero diferente al registro mensual por rendimientos financieros, observándose el no cumplimiento de su cometido estatal, es decir, su destinación específica.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias; adicionalmente, se hará seguimiento a las conciliaciones bancarias y los trámites necesarios para obtener los documentos (Notas Debito/Crédito) y realizar los registros contables correspondientes

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA::

Secretaria de Agricultura y Minería

▪ HALLAZGO 39

El saldo de la Cta. Ahorros 3905-300208-2 "Programa de Repoblación Bovino Convenio 566/05 Banco Agrario, código contable 111006029010035, a 31 de diciembre de 2016 de \$214.015.108.29 se encuentra sobreestimado en la suma de \$20.367.821 debido a que no se ha registrado en el auxiliar bancario once (11) Notas Débito; nueve (9) del 29 de diciembre de 2011 y dos (2) del 19 de diciembre de 2012; en su defecto, estos valores se siguen registrando como partidas conciliatorias mes a mes, generando desgaste administrativo

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias; adicionalmente, se hará seguimiento a las conciliaciones bancarias y los trámites necesarios para obtener los documentos (Notas Debito/Crédito) y realizar los registros contables correspondientes

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaría de Agricultura y Minería,

▪ HALLAZGO 40

El saldo de la cuenta de ahorros 3905-300224-4 “Recuperación Cartera Convenio 1366/05” Banco Agrario por valor de \$25.296.735, código contable 111006029010037, presenta incertidumbre debido a que el convenio no ha sido liquidado, por lo tanto, se desconoce a quién le corresponde estos recursos, si al Departamento del Huila o a la Federación Nacional de Cafeteros. Así mismo se advierte que la cuenta no tuvo movimiento financiero durante la vigencia fiscal 2016, diferente al registro de los rendimientos obtenidos.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias; adicionalmente, se hará seguimiento a las conciliaciones bancarias y los trámites necesarios para obtener los documentos (Notas Debito/Crédito) y realizar los registros contables correspondientes

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General”

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaría de Agricultura y Minería,

▪ HALLAZGO 41

El saldo de la cuenta de ahorros 3905-002258-9 “Adicional Convenio Riesgo” Banco Agrario por valor de \$84.802.688, código contable 111006029010038, a 31 de diciembre de 2016 presenta incertidumbre debido a que el convenio no ha sido liquidado, por lo tanto, se

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

desconoce a quién le corresponde estos recursos, si al Departamento del Huila o a la Federación Nacional de Cafeteros. Así mismo se advierte que la cuenta no tuvo movimiento financiero durante la vigencia fiscal 2016, diferente al registro de los rendimientos liquidados por la entidad financiera.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias; adicionalmente, se hará seguimiento a las conciliaciones bancarias y los trámites necesarios para obtener los documentos (Notas Debito/Crédito) y realizar los registros contables correspondientes

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaria de Agricultura y Minería,

▪ HALLAZGO 42

El saldo de la Cta. Ahorros 3905-002880-3 Banco Agrario “Repoblamiento Bovino Convenio 262/06” con código contable 111006029010039, a 31 de diciembre de 2016 de \$65.307.495, presenta incertidumbre toda vez que el convenio no ha sido liquidado desconociéndose si estos recursos le corresponden o no al departamento del Huila o en su defecto, debe reintegrar. Igualmente se observa que la cuenta bancaria no presenta movimientos financieros durante la vigencia 2016 diferentes a los registros por rendimientos financieros.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias; adicionalmente, se hará seguimiento a las conciliaciones bancarias y los trámites

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

necesarios para obtener los documentos (Notas Debito/Crédito) y realizar los registros contables correspondientes

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaría de Agricultura y Minería

▪ HALLAZGO 43

El saldo de la cuenta corriente 85300023-0 Banco BBVA “Fiducia Estampillas Pro electrificación Rural” por \$1.509.398.964, se encuentra sobreestimado en la suma de \$31.824 debido a que a 31 de diciembre de 2016 no se registra en el auxiliar bancario la Nota Débito del 27 de diciembre de 2016 por este valor.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias; adicionalmente, se hará seguimiento a las conciliaciones bancarias y los trámites necesarios para obtener los documentos (Notas Debito/Crédito) y realizar los registros contables correspondientes

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

▪ HALLAZGO 45

El saldo de la Cta. de Ahorros 442-361309 “Convenio Proyecto Huila Digital Fase Li de 2008” por valor de \$3.610.194.94, código contable 111006029012005, a 31 de diciembre de 2016 presenta incertidumbre en razón a que el convenio no ha sido liquidado; desconociéndose a quién le corresponde este recurso y afectando la razonabilidad de los estados financieros del Departamento. Cuenta sin movimiento durante la vigencia fiscal 2016 diferente a la liquidación de rendimientos financieros.

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias; adicionalmente, se hará seguimiento a las conciliaciones bancarias y los trámites necesarios para obtener los documentos (Notas Debito/Crédito) y realizar los registros contables correspondientes

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General”

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Departamento Administrativo de Planeación –DAP

▪ HALLAZGO 47

El saldo de la Cta. de Ahorros 442-44902-1 “Convenio Interadministrativo 1372/13 Colegio Rodrigo Lara Bonilla” por valor de \$20.672.201.52, código contable 111006029012014, a 31 de diciembre de 2016 presenta subestimación por valor de \$6.881 por cuanto no se ha registrado Nota Crédito por rendimientos financieros del mes del 30 de septiembre de 2016. Así mismo presenta incertidumbre en razón a que el convenio no ha sido liquidado; desconociéndose a quién le corresponde este recurso y afectando la razonabilidad de los estados financieros del Departamento.

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaria de Educación

▪ HALLAZGO 49

El saldo de la Cta. de Ahorros 454-0699104-4 “Riesgos Profesionales y Desarrollo de una Cultura Ministerio de Protección Social”, Banco Colombia por valor de \$8.257.220.40, código contable 111006029016007, a 31 de diciembre de 2016 presenta incertidumbre en razón a que el convenio y/o programa no ha sido liquidado; desconociéndose a quién le

GOBERNACION DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



corresponde este recurso y afectando la razonabilidad de los estados financieros del Departamento.-SECRE SALUD.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias.

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaria de Salud

▪ **HALLAZGO 50**

El saldo de la Cta. de Ahorros 7452000080 “Convenio Cooperación Interinstitucional 154/2012” por valor de \$72.540.574.02, código contable 111006029003018, a 31 de diciembre de 2016 presenta subestimación por valor de \$37.103,71 por cuanto no se ha registrado Nota Crédito por rendimientos financieros del mes del 30 de noviembre de 2016. Así mismo presenta incertidumbre por el valor de \$72.540.574.02 en razón a que el convenio no ha sido liquidado; desconociéndose a quién le corresponde este recurso, afectando la razonabilidad de los estados financieros del Departamento.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias- Convenio 154/2012

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

Departamento Administrativo de Planeación-DAP

▪ **HALLAZGO 51**

El saldo de la Cta. de Ahorros 745-2071198 “Continuidad Proyecto Ampliación Cobertura Educativa para Población Vulnerable” Banco Colpatria por valor de \$51.541.692.56, código contable 11100602903014, a 31 de diciembre de 2016 presenta incertidumbre en su saldo, debido a que el convenio y/o programa no ha sido liquidado; desconociéndose a quién le corresponde este recurso y afectando la razonabilidad de los estados financieros del Departamento.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaria educación

▪ **HALLAZGO 52**

El saldo de la Cta. de Ahorros 0770-7001193-5 “Proyecto Ampliación y Mantenimiento Cobertura Educativa” Banco Davivienda por valor de \$35.665.059,21, código contable 111006029005012 a 31 de diciembre de 2016 presenta incertidumbre en su saldo, debido a que el convenio y/o programa no ha sido liquidado; desconociéndose a quién le corresponde este recurso y afectando la razonabilidad de los estados financieros del Departamento.

ACCION DE MEJORA

El Departamento del Huila, a través de la Secretaría de Hacienda continuará con el proceso de depuración contable permanente y sostenible, regulado mediante Resolución No. 107 del 30 de marzo de 2017, de la Contaduría General de la Nación y dentro de este proceso y con el apoyo de la Departamento Administrativo Jurídico y de contratación se

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

GOBERNACION DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



revisarán los convenios correspondientes y una vez liquidados los convenios se cancelaran las cuentas bancarias

UNIDAD DE MEDIDA

Partidas Depuradas del Balance General

DEPENDENCIA EJECUTORA:

Secretaria Educación

SEGUIMIENTO

La Secretaria de Hacienda, no presento avance de cumplimiento de quince (15) hallazgos vencidos (37,38,39,40,41,42,43,45,47,49,51,52) en razón a que las dependencias ejecutoras de convenios y contratos con saldos pendientes por legalizar no reportaron el estado (Financiero y/o jurídico) requeridos de manera reiterativa por la Secretaria de Hacienda, con el fin de depurar las partidas contables

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia

10. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno de Gestión, a través del seguimiento realizado al cumplimiento de las acciones establecidas en los hallazgos, de los diferentes planes de mejoramiento suscritos con los entes de control, se permite hacer las siguientes recomendaciones a la Alta Gerencia para que se impartan directrices a los Secretarios de Despacho y Líderes de los diferentes procesos, con el fin de dar cumplimiento estricto a la ejecución dentro de las fechas establecidas.

- 1) Dar a conocer a los funcionarios en su totalidad del área auditada el proceso completo y el informe del cual se generó la acción de mejora, con el fin de aplicar acciones correctivas y / o preventivas, no solamente en las áreas de formulación de hallazgos, sino para que de manera transversal se dé su aplicación.
- 2) Realizar seguimiento de manera permanente, oportuna y responsable por la dependencia auditada, a la ejecución del plan de mejoramiento con el fin de evitar el vencimiento del mismo.
- 3) Disponer de un archivo digital o documental de las evidencias de cumplimiento de los Planes de Mejoramiento, para ser suministrados oportunamente al momento de realizarse la verificación de cumplimiento.
- 4) Las evidencias presentadas deben ser concretas, oportunas, específicas y acorde con lo planteado en la acción determinada.
- 5) Determinar claramente el directamente responsable cuando intervengan dos (2) o más dependencias involucradas en un mismo hallazgo, para consolidar y ejecutar la respectiva acción de mejora lo cual es fundamental su articulación para la definición de responsabilidades.
- 6) Generar compromiso de la mejora continua en los dueños y líderes de los procesos auditados, el cual se verá reflejado en la formulación de los planes de mejoramiento, con acciones de mejora coherentes y apropiadas a fin de garantizar que las causas de las conclusiones del ente de control, sean subsanadas de fondo, evitando ser reincidentes. Así mismo dar cumplimiento

riguroso a las acciones y metas establecidas determinando niveles de eficacia, eficiencia y efectividad para facilitar la verificación del cumplimiento.

- 7) Una vez cumplido el plan de mejoramiento se debe dar sostenibilidad a las actividades de mejora para que no se conviertan solamente en coyunturales, así como la evaluación periódica de las mismas para tomar decisiones a tiempo con relación a las posibles desviaciones.
- 8) Se insta a las dependencias a que lleven a cabo las recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno en el marco de los informes de seguimiento realizado a cada proceso
- 9) Se recomienda que la Oficina de Gestión del Talento Humano dentro del Plan Institucional de Capacitación incluya la formación relacionada con el fortalecimiento de las competencias que inciden en la formulación de planes de mejoramiento para los líderes de los procesos.
- 10) Encaminar esfuerzos en generar cultura de mejora continua al interior de todos los procesos de la entidad, de tal forma que los planes de mejoramiento sean considerados asertivamente como una herramienta para la optimización y no como parte del papeleo que se debe diligenciar

11. CONCLUSIONES

Del seguimiento realizado al cumplimiento de las acciones de mejora establecidas en los Planes de Mejoramiento, productos de las auditorías realizadas por los Entes de Control, se concluye lo siguiente:

- ❖ A corte 15 de diciembre de 2021, la entidad cuenta con quince (15) Planes de Mejoramiento compuesto de 74 hallazgos, de los cuales veinticinco (25) se encuentran abiertos en ejecución y veintitrés (23) abiertos vencidos y veintiséis (26) hallazgos cerrados. Por lo anterior, la Oficina de Control Interno hará la respectiva auditoria de efectividad de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Circular 005 de 2019 de la CGR y con el recurso humano disponible, actividad que será reflejada en el próximo informe a través de la transmisión en el Sistema SIRECI, del estado del avance del Plan de Mejoramiento (corte 30 de julio de 2022).
- ❖ La Segunda Línea de Defensa debe tener en cuenta las responsabilidades que tienen en el constante monitoreo y evaluación de los controles y riesgos para el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos con los Entes de Control.

La información registrada, corresponde a los soportes suministrados por las Dependencias Auditadas, a través de los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno de Gestión y reposan en el archivo de Gestión de la Oficina.

ELABORÓ Y CONSOLIDÓ

(Original Firmado)
MARIA JANETH VARGAS PLAZAS
Profesional Universitario

(Original Firmado)
LUISA MARIA RAMIREZ GUTIERREZ
Contratista de Apoyo

REVISÓ Y APROBÓ

(Original Firmado)
LUIS EDGARDO CABRERA TRUJILLO
Jefe Oficina de Control Interno

Jefe.controlinterno@huila.gov.co

PBX (57+8)8671300 Ext 1601

Edificio Gobernacion del Huila, Calle 8 Cra 4 esquina, Neiva – Huila-Colombia