


 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4
		Página: 1 de 21

**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO DE VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO
DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LOS ENTES DE CONTROL
(CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION –CGN Y CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL) -**

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

NEIVA, 30 DE JUNIO 2023



	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 2 de 21

CONTENIDO



INTRODUCCION.....	4
1. JUSTIFICACION.....	5
2. OBJETIVOS.....	5
2. 1 OBJETIVO GENERAL.....	5
2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	5
3. ALCANCE.....	5
4. METODOLOGIA.....	6
5. MARCO LEGAL DEL PROCEDIMIENTO.....	6
6. RESULTADO DE LA EVALUACION	6
6.1. PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LOS ENTES DE CONTROL	8
6.1.1 CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION.....	8
6.1.1.1 RELACIÓN HALLAZGOS POR DEPENDENCIAS.....	9
6.1.1.1.1 ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS SIN AVANCE,	11
6.1.1.1.1.1 SECRETARIA DE VIAS E INFRAESTRUCTURA.....	11
6.1.1.1.1.2 SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	15
6.1.1.1.1.3 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION – DAP.	15

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4
		Página: 3 de 21

6.1.2 RELACION DE PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA.....	15
6.1.2.1 RELACION DE AUDITORIAS.....	15
6.1.2.2 RELACION DE HALLAZGOS POR DEPENDENCIA.....	15
6.1.2.3 HALLAZGOS VENCIDOS SIN AVANCE DE CUMPLIMIENTO.....	16
6.1.2.3.1 SECRETARIA DE HACIENDA.....	16
6.1.2.3.2 SECRETARIA GENERAL	18
7. RECOMENDACIONES.....	19
8. CONCLUSIONES.....	20



	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 4 de 21

INTRODUCCIÓN

El propósito de este seguimiento con corte a 30 de junio de 2023, es el de Verificar y Evaluar el cumplimiento de las metas y acciones de mejora establecidas en los diferentes Planes de Mejoramiento suscritos con los Entes de Control (Contraloría General de la Nación y la Contraloría Departamental), a fin de evitar actuaciones sancionatorias por parte de los Entes de Control al Representante Legal de la Entidad.

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 5 de 21

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 a los roles de *“Enfoque hacia la Prevención, Evaluación y Seguimiento”* y *“La relación con Entes Externos de Control”* y al Plan Anual de Auditoría previsto para la vigencia 2023; 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 segundo semestre de 2023.

2. OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL

Presentar a la Alta Dirección, el grado de avance de cumplimiento de las acciones de mejora establecidas en los quince (15) Planes de Mejoramiento, conformados por 45 hallazgos con un total cincuenta y una acción (51) de mejora, las cuales se encuentran relacionadas en el Sistema de Rendición electrónica de Cuentas **SIRECI** de la Contraloría General de la Nación- **CGN** y **SIACONTRALORIAS** (Contraloría Departamental), determinando el estado (abierto en ejecución, vencido y cumplidos) con corte del 30 de junio de 2023.



2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

Verificar los documentos que soportan los avances de las acciones de mejora que conforman los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la Nación y la Contraloría Departamental.

3. ALCANCE

Evaluar y verificar el cumplimiento y/o avance de ejecución de las actividades propuestas en los Planes de Mejoramiento con respecto a los hallazgos presentados por los Entes de

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 6 de 21

Control en sus diferentes informes de auditoría o actuaciones especiales de Fiscalización, que se encuentran vigentes en el Sistema de Rendición Electrónica de Informes **SIRECI** y **SIACONTRALORIAS**.

4. METODOLOGIA

La Oficina de Control Interno de Gestión realizó mesas de trabajo con los Dueños y Líderes de los Procesos de las Dependencias Auditadas, en donde se recopilaban soportes de evidencias, que conllevaron a determinar el porcentaje de cumplimiento de las mismas, con corte a 30 de junio de 2023.

Durante el seguimiento se desarrollaron las siguientes actividades:

- Análisis de las acciones de mejora formuladas y las unidades de medida.
- Verificación de la efectividad con relación al cumplimiento que conforman las Acciones Correctivas y de Mejora establecidas.



5. MARCO LEGAL DEL PROCEDIMIENTO

Para el seguimiento de verificación de cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento suscritos 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 2022.
- 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 237/2023 Contraloría Departamental

6. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 7 de 21

6.1 PLANES DE MEJORA SUSCRITOS CON LOS ENTES DE CONTROL



6.1.1 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. Auditorias AT 352
7. Auditoria Ocasional AT 134
8. Auditoria Ocasional Nro. 066
9. Auditoria Actuación Especial de Fiscalización AT 242
10. Auditoria de Cumplimiento AT 27/2022
11. Auditoria Limite de Gastos

6.1.1.1 CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION -CGN

NOMBRE DE LA AUDITORIA Y FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	TOTAL DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS	FECHA DE VENCIMIENTO
AUDITORIA F16 30/07/2016	1		1	30/06/2018
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 26/12/2019	1		1	30/12/2020
AUDITORIA AT 10 31/12/2019	2		2	30/06/2020
AUDITORIA NT34 14/08/2020	1	1		30/08/2021
AUDITORIA AT 75 14/09/2020	5	5		29/09/2021
AUDITORIA AT 352 19/01/2021	1		1	31/12/2021
AUDITORIA AT 134 10/10/2022	1	1		10/10/2022

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 8 de 21



AUDITORIA OCASIONAL 066 11/01/2022	1	1		30/12/2022
AUDITORIA ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION 242 15/01/2022	2	1	1	30/12/2022
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AT27 2/08/2022	13	13		EN EJECUCION 30/12/2023
AUDITORIA LIMITE DE GASTOS 8/08/2022	2	2		EN EJECUCION 8/08/2023
TOTAL....	30	24	6	

Se evidencia un total de treinta (30) hallazgos, de los cuales veinticuatro (24) hallazgos alcanzaron el 100% de cumplimiento, y seis (6) hallazgos siguen abiertos- vencidos, con lo anterior se refleja un porcentaje de cumplimiento del 83 %

6.1.1.1 RELACIÓN DE HALLAZGOS POR DEPENDENCIAS

DEPENDENCIA	NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS EN EJECUCION	HALLAZGOS ABIERTOS VENCIDOS	FECHA DE VENCIMIENTO
SECRETARIA DE EDUCACION	AUDITORIA NT 34	1	1			30/12/2020
	AUDITORIA OCASIONAL 066 11/01/2022	1	1			30/12/2022
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AT27 2/08/2022	13	13			30/07/2023
SECRETARIA DE SALUD	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 26/12/2019	1			1	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
	AUDITORIA ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION 242 15/01/2022	2	1		1	30/12/2022
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION	AUDITORIA AT 352					

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007-P103-F06

Y DEPTO DE CONTRATACION - DAC	19/01/2021	1			1	31/12/2021
SECRETARIA DE AGRICULTURA	AUDITORIA AT 134 6/10/2021	1	1			10/10/2022
SECRETARIA DE HACIENDA	AUDITORIA LIMITE DE GASTOS 8/08/2022	2	2			EN EJECUCION 29/08/23
TOTAL		30	24		6	

De la relación de hallazgos por dependencias, refleja que la Secretaria de Vías e Infraestructura presenta el mayor número de hallazgos vencidos – Tres (3), sigue la Secretaria de Salud Departamental con dos (2) hallazgos, y en tercer lugar esta el Departamento Administrativo de Contratacion con un (1) hallazgo.

SECRETARIA DE VIAS E INFRAESTRUCTURA	3
SECRETARIA DE SALUD	2
DAP/DAC	1

6.1.1.1.1 DESCRIPCION DE ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS SIN AVANCE

Las siguientes acciones de mejora no presentan avance de cumplimiento:

6.1.1.1.1.1 SECRETARIA DE VIAS E INFRAESTRUCTURA



❖ AUDITORIA AT 10

FECHA DE INICIO 31/12/2019

FECHA DE TERMINACION 30/06/2020



CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES /DESCRIPCION	UNIDADES DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H.1:F1	Manejo de anticipo, seguridad, ejecución de obra, planeación contractual.	La ausencia de las funciones del Ente Territorial y de la supervisión por no hacer seguimiento al no exigir, no	Reiniciación labores y terminación obras inconclusas.	1. Exigir al contratista de obra el cumplimiento de cronograma de obra.	Pavimentación corredora vial (6KM).	

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 10 de 21

	Alcance de la finalidad del proyecto y contrato 1046, tramo San Agustín - Obando	prevenir, no solicitar y no verificar por parte de la interventoría y el no respetar la programación o cronograma				
H.1:F1	Manejo de anticipo, seguridad, ejecución de obra, planeación contractual. Alcance de la finalidad del proyecto y contrato 1046, tramo San Agustín - Obando	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 ACTIVIDADES.	Reiniciación labores y terminación obras inconclusas.	2. Continuar requiriendo a Interventoría el correcto seguimiento y control de labores.	Pavimentación corredora vial (6KM).	Las dos acciones de mejora establecidas para subsanar el hallazgo H1F1.1 no presentan avance de cumplimiento, en razón a que el contrato de obra ha permanecido suspendido
H7:D3	Principio de Planeación (A-D) Contrato de Obra Nro 1175 de 29 de diciembre de 2015 contrato 1157 de 2011	Se evidencia deficiencias en el principio de planeación, para la construcción de Puentes (Norma Colombiana de Diseño de Puentes CCP 14), así mismo se da aprobación del proyecto con número BPIN: 2015004410046	Tramitar ajustes requerido al proyecto de conformidad con la metodología aplicable para la ejecución de los recursos del SGR	1) Tramitar el ajuste	Presupuesto aprobado vigencia 2020	
H7:D3	Principio de Planeación (A-D) Contrato de Obra Nro. 1175 de 29 de diciembre de 2015 contrato 1157	Se evidencia deficiencias en el principio de planeación, para la construcción de Puentes (Norma Colombiana de Diseño de Puentes CCP 14), así mismo se da	Tramitar ajustes requerido al proyecto de conformidad con la metodología aplicable para la ejecución de los	2) asignación de los recursos requeridos con cargo al presupuesto de la vigencia 2020	Presupuesto aprobado vigencia 2020	Las dos acciones de mejora para este hallazgo, no reflejaron avance de cumplimiento, no presenta avance de cumplimiento, en razón a que el contrato de obra continúa suspendido. Así mismo la entidad

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4
		Página: 11 de 21

	de 2011	aprobación del proyecto con número BPIN: 2015004410046	recursos del SGR		suscrió un Plan de Contingencia para ejecutarse entre el día 7 de julio de 2021 hasta el día 7 de septiembre de 2021, en el cual se planteó como acción de mejora liquidar el contrato de obra e interventoría con el fin de liberar los recursos del proyecto, pero la Secretaria de Vías e Infraestructura no suministro soportes de evidencia, que conllevara a un cierre definitivo del hallazgo
--	---------	--	------------------	--	--

AUDITORIA ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT242

FECHA DE INICIO 17/01/2022

FECHA DE TERMINACION 17/03/2022



CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES /DESCRIPCION	UNIDADES DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H3:A3;D3	Prorroga contrato de obra dentro de termino. proyecto BPIN 20186000060023 "mejoramiento de la movilidad del tramo cruce via Nacional - municipio de rivera" - Gobernacion del huila	Revisada y analizada la documentación allegada por la entidad ejecutora Gobernación del Huila, se evidencia que en el contrato de obra No. 287 de 2021, se suscribió el otro si No. 2 de adición en tiempo en etapa de vencimiento	Reconstrucción del Documento del Otrosi No. 2 del contrato de obra 287 de 2020, según acuerdo 007 del 15 de octubre del 2014.	Documento contractual	EL OTRO SI	

6.1.1.1.2 SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL

❖ ADITORIA F16

FECHA DE INICIO 2016/07/01

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 12 de 21

FECHA DE TERMINACION 2018/06/30

CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES /DESCRIPCION	UNIDADES DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H16	COMPROMISOS PRESUPUESTALES FERENTE A DISPONIBILIDAD DE RECURSOS	Recursos de regalías del Sistema Anterior, por valor de \$405.196.230, desviados a través del Fondo departamental de Salud, y aplicados a gastos no financiados en la vigencia de 2007.	Devolución de dichos recursos con recursos propios que genera el Fondo departamental de Salud, diferentes al S.G.P. y a las Rentas cedidas, mediante acuerdo suscrito con la Fiscalía General de La Nación.	Recursos que se encuentra devolviendo Gradualmente el Fondo Departamental de Salud, en cumplimiento del acuerdo con la fiscalía general de la Nación dentro de la Nota criminalística No. 410016000584201100054	Elaboración de las resoluciones (actos Administrativos) devolviendo los recursos	



❖ ADITORIA DE CUMPLIMIENTO

FECHA DE INICIO 1/01/2020

FECHA DE TERMINACION 31/12/2020

CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES /DESCRIPCION	UNIDADES DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H1501	El archivo prestación de servicios: se encuentran depositados en cajas con algún tipo de identificación, sin que exista una organización, conservación, catalogación e integración de los documentos, situación ocasionada por deficiencias administrativas	Lo anterior genera riesgo de pérdida y oportunidad en la consulta de información, además de incumplir las directrices establecidas en la ley general de archivos y las circulares del Archivo General de la Nación	Organización del Archivo del área de prestación de servicios de salud	1. Apropiar dentro del presupuesto de la SSH, recursos para la Contratación de personal idóneo en archivo para la organización del archivo del área de prestación de servicios. 2. Contratar personal de Archivo idóneo que permita facilitar la organización del archivo. 3. Diseñar un cronograma de	Informe bimensual de lo actuado	

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4
		Página: 13 de 21

				actividades para la organización del archivo del área		
--	--	--	--	---	--	--

6.1.1.1.3 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTRATACION Y DAP



❖ AUDITORIA AT 352 - ACCION DE MEJORA NRO 3

FECHA DE INICIO 19/01/2021

FECHA DE TERMINACION 31/12/2021

CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES /DESCRIPCION	UNIDADES DE MEDIDA	OBSERVACIONES
HALLAZGO H5D5F4	Actividades pagadas no ejecutadas a la corporación politécnica nacional universidad SURCOLOMBIANA	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	Modificar el Manual de Contratación para reglamentar pagos anticipados y anticipos, que no superen el 30%	Documento	MANUAL DE CONTRATACION	Se evidencio que la acción de mejora continua con el avance del 50%, como se reportó en los seguimientos anteriores, este manual se encuentra en concordancia con las normas que rigen con la contratación estatal que por ende a través del procedimiento "DIRECTIRECES GENERALES PARA EJECUTAR LA CONTRATACION DEL DEPARTAMENTO" se encuentra actualizado y aprobado el 14 de diciembre de 2022.

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 14 de 21

						versión 11, código DAC-C055-P1101.
--	--	--	--	--	--	---------------------------------------

6.1.2 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA



1. Auditoria Regular 2016
2. Auditoria Regular 2018
3. Auditoria de Cumplimiento D-013
4. Auditoria de Actuación Especial D002/2022

La Oficina de Control Interno de Gestión, durante el primer semestre del 2023, realizo seguimiento de verificación de cumplimiento de las acciones de mejora pendientes de cumplimiento de los quince (15) hallazgos existentes, correspondientes a cuatro (4) Planes de Mejoramiento de las Auditorias Regular 2016, Regular 2018, Auditoria de Cumplimiento D-013 y Auditoria de Actuación Especial D002/2022, cuyo resultado es el siguiente:

NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS	HALLAZGOS VENCIDOS	FECHA DE VENCIMIENTO
AUDITORIA REGULAR 2016	12			12	29/18/2018
AUDITORIA REGULAR 2018	1			1	30/12/2020
AUDITORIA D-013	1			1	9/12/2022
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO BAJO MODALIDAD ACTUACIÓN ESPECIAL DENUNCIA D-002-2022.	1		1		30/08/2023
TOTAL.	15		1	14	

6.1.2.1 RELACION DE HALLAZGOS POR DEPENDENCIA

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4
		Página: 15 de 21



DEPENDENCIA	NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL, DE HALLAZGOS	HALLAZGOS CERRADOS	HALLAZGOS ABIERTOS	HALLAZGOS VENCIDOS	FECHA DE VENCIMIENTO
SECRETARIA GENERAL	AUDITORIA REGULAR 2018 9/01/2020	1			1	29/12/2018
SECRETARIA DE HACIENDA	AUDITORIA REGULAR 2016 30/07/2018	12			12	9/12/2018
SECRETARIA DE EDUCACION	AUDITORIA EXPRES D-013/2021	1			1	30/12/2022
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO BAJO MODALIDAD ACTUACIÓN ESPECIAL DENUNCIA D-002-2022.	1		1		30/08/2023
TOTAL		15		1	14	

La Grafica anterior describe la relación de hallazgos por dependencia, con un total de quince (15) hallazgos abiertos, de los cuales catorce hallazgos se encuentran vencidos y uno en ejecución hasta el 30 de agosto de 2023.

Así mismo se evidencia que la Secretaría de Hacienda presenta el mayor número de hallazgos vencidos desde el 2018, doce (12) hallazgos, en segundo lugar, está la Secretaria de Educación con dos (2) hallazgos y la Secretaria General con un (1) hallazgo.

6.1.2.2 HALLAZGOS VENCIDOS SIN AVANCE

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 16 de 21

6.1.2.2.1 SECRETARIA DE HACIENDA:



AUDITORIA REGULAR 2016

FECHA DE INICIO DEL PLAN DE MEJORA 30/07/2018

FECHA DE FINALIZACION DEL PLAN DE MEJORA 29/18/2018



# DEL HALLAZGO	NUMERO DEL CONVENIO Y / O CUENTA	DEPENDENCIA EJECUTORA	OBSERVACIONES
HALLAZGO 37	El saldo de la Cta. de Ahorros 3905-001376-1 Banco Agrario <u>Convenio Findeter # 0928</u> Plan Vial Alta Prioridad Neiva, código contable 111006029010022	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION -DAP	
HALLAZGO 38	Convenio de Riesgo El saldo de la Cta. Ahorros 3905-300207-4 Banco Agrario "Convenio de Riesgo Compartido para Crédito Asociativo <u>565/05</u> ", código contable 111006029010036,	SECRETARIA DE AGRICULTURA Y MINERIA	
HALLAZGO 39	El saldo de la Cta. Ahorros 3905-300208-2 "Programa de Repoblación Bovino <u>Convenio 566/05</u> Banco Agrario, código contable 111006029010035	SECRETARIA DE AGRICULTURA Y MINERIA	
HALLAZGO 40	El saldo de la cuenta de ahorros 3905-300224-4 "Recuperación Cartera <u>Convenio 1366/05</u> " Banco Agrario por valor de \$25.296.735, código contable 111006029010037,	SECRETARIA DE AGRICULTURA Y MINERIA	
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	SECRETARIA DE AGRICULTURA Y MINERIA	
HALLAZGO 42	El saldo de la Cta. Ahorros 3905-002880-3 Banco Agrario "Repoblamiento Bovino <u>Convenio 262/06</u> " con código contable 111006029010039,	SECRETARIA DE AGRICULTURA Y MINERIA	

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 17 de 21

HALLAZGO 45	El saldo de la Cta. de Ahorros 442-361309 " <u>Convenio Proyecto Huila Digital Fase II de 2008</u> " por valor de \$3.610.194.94, código contable 111006029012005,	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION -DAP	
HALLAZGO 47	El saldo de la Cta. de Ahorros 442-44902-1 "Convenio Interadministrativo <u>1372/13</u> Colegio Rodrigo Lara Bonilla" por valor de \$20.672.201.52, código contable 111006029012014,	SECRETARIA DE EDUCACION	A 30 DE JUNIO SE REMITIERON DOCUMENTOS SOPORTES PARA QUE TESORERIA DEPTAL, ANALIZARA Y PROCEDIERA A REALIZAR LA DEPURACION CONTABLE.
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- <u>Convenio 90/2001</u> .	SECRETARIA DE GENERAL	
HALLAZGO 50	El saldo de la Cta. de Ahorros 7452000080 "Convenio Cooperación Interinstitucional <u>154/2012</u> " por valor de \$72.540.574.02, código contable 111006029003018,	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION - DAP	
HALLAZGO 51	El saldo de la Cta. de Ahorros 745-2071198 "Continuidad Proyecto Ampliación Cobertura Educativa para Población Vulnerable" Banco Colpatría	SECRETARIA DE EDUCACION	A 30 DE JUNIO SE REMITIERON DOCUMENTOS SOPORTES PARA QUE TESORERIA DEPTAL, ANALIZARA Y PROCEDIERA A REALIZAR LA DEPURACION CONTABLE.
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	SECRETARIA DE EDUCACION	A 30 DE JUNIO SE REMITIERON DOCUMENTOS SOPORTES PARA QUE TESORERIA DEPTAL, ANALIZARA Y PROCEDIERA A REALIZAR LA DEPURACION CONTABLE.

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 18 de 21



SEGUIMIENTO

La Secretaria de Hacienda, no reporto avance de cumplimiento de doce (12) hallazgos vencidos (37,38,39,40,41,42,45,47,49,50,51,52) en razón a que las dependencias ejecutoras de convenios y contratos con saldos pendientes por legalizar no allegaron la información requerida, del el estado Financiero y/o jurídico, no obstante fueron requeridos de manera reiterativa por la Secretaria de Hacienda, a la vez se realizaron mesas de trabajo con los supervisores de los contratos y/o convenios auditados, no obstante no se avanzó en el cierre de los mismos.

6.1.2.2.2 SECRETARIA GENERAL AUDITORIA REGULAR 2018 FECHA DE INICIO DEL PLAN DE MEJORA FECHA DE FINALIZACION DEL PLAN DE MEJORA

CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO 100%	OBSERVACIONES
HA 1	<p>Se encontró que el proceso de elaboración e instalación de placas a los elementos devolutivos se realiza de manera manual y con rótulos y/o adhesivos sobre los cuales no se tiene ningún control; en consecuencia, el equipo auditor advierte debilidades en el sistema de marcación y control de las placas que se colocan sobre los activos catalogados como devolutivos.</p> <p>Así mismo se encontró que el módulo de "Almacén" del software SIFA (Sistema de Información Financiera y Administrativa) utilizado por el área de Almacén para el registro de ingresos y egresos de activos, no tiene en funcionamiento un campo y/o aplicativo de Depreciación, en el cual se pueda registrar de acuerdo con las políticas contables establecidas el desgaste y/o deterioro a que están expuestos los activos depreciables.</p>	<p>Contratar una empresa especializada en asesorías contables para realizar el inventario General de bienes muebles e inmuebles de la Gobernación del Huila. Igualmente, especializada en rotular los bienes muebles con placas metálicas con códigos de barras de alta calidad que garanticen la durabilidad de las mismas en el tiempo, suministrando a su vez para la entidad un sistema informativo que permita el cargue y descargue de los mismos.</p>	99%	<p>A través del seguimiento del realizado se verifico que, del total de inventarios de los Servidores Públicos de la Entidad, solo falta realizar el inventario de la Biblioteca Departamental.</p>

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 19 de 21

7. RECOMENDACIONES

De acuerdo al resultado del seguimiento realizado, la Oficina de Control Interno de Gestión, se permite hacer las siguientes recomendaciones a la Alta Gerencia, Secretarios de Despacho, Jefes de los Departamentos Administrativos Jurídicos, de Contratación y de Planeación Departamental y a los Líderes de los procesos, con el fin de dar cumplimiento a la ejecución de los Planes de Mejora dentro de las fechas establecidas a fin de corregir las debilidades advertidas por los órganos de control:



- 1) Que la segunda Línea de Defensa del Sistema de Control Interno, asuma la responsabilidad que tienen frente al **MONITOREO Y EVALUACIÓN** de los controles y riesgos para el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos con los Entes de Control.
- 2) Que las Secretarías de Vías e Infraestructura, Secretaría de Hacienda y el Departamento Administrativo de Contratación -DAP, revisen las acciones de mejora vencidas a su cargo y den cumplimiento de manera inmediata.
- 3) Que la alta Dirección y a la Secretaría de Vías e Infraestructura, tomen medidas pertinentes de manera inmediata, respecto a la situación de los Contratos 1157 y 1182 de 2015, Obra e Interventoría (Hallazgo H7:D3) en cumplimiento al Plan de Mejora establecido para la Auditoría AT 10, suscrito con la Contraloría General de la Nación - CGN y al Plan de Contingencia firmado con el DNP – Los cuales se encuentran vencidos.

8. CONCLUSIONES

Del resultado del seguimiento realizado se concluye lo siguiente:

- Con el análisis de las evidencias de cumplimiento suministradas por las diferentes dependencias, le permitió al equipo auditor reportar el cierre de veinticinco (25) acciones de mejora y reflejar avance de cumplimiento de 18 acciones de mejora, a los Entes de Control a través de las plataformas **SIRECI** y **SIACONTRALORIAS (SINTERCADH)**.



	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007-P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 20 de 21

- Con corte a 30 de junio de 2023, quedan en ejecución nueve (9) Planes de Mejoramiento, con un total de veintiún hallazgos (21) y veintitrés (23) acciones de mejora, en estado de vencimiento, así:

ENTE DE CONTROL	DEPENDENCIA	NOMBRE DE LA AUDITORIA	TOTAL DE HALLAZGOS	TOTAL ACCIONES DE MEJORA	FECHA VENCIMIENTO DE
CONTALORIA GENERAL DE LA NACION	SECRETARIA DE SALUD	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 26/12/2019	1	1	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	4	30/06/2020
		AUDITORIA ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION 242 15/01/2022	1	1	30/12/2022
	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION Y DEPTO DE CONTRATACION - DAC	AUDITORIA AT 352 19/01/2021	1	1	31/12/2021
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	SECRETARIA GENERAL	AUDITORIA REGULAR 2018 9/01/2020	1	1	29/12/2018
	SECRETARIA DE HACIENDA	AUDITORIA REGULAR 2016 30/07/2018	12	12	9/12/2018
	SECRETARIA DE EDUCACION	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO BAJO MODALIDAD ACTUACIÓN ESPECIAL DENUNCIA D-002-2022.	1	1	EN EJECUCION 30/08/2023
		AUDITORIA EXPRES D-013/2021	1	1	30/12/2022
	TOTAL		21	23	

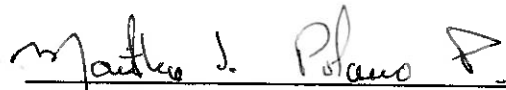
	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 GOBERNACIÓN DEL HUILA	SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG	 Código: DGO-C007- P103-F06
Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Versión: 4 Página: 21 de 21

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, en cada una de las carpetas de las diferentes Auditorias.

ELABORÓ:


MARIA JANETH VARGAS PLAZAS
 Profesional Universitario


MARTHA LUCILA POLANCO RAMOS
 Apoyo

REVISÓ Y APROBÓ:


CESAR PUENTES VARGAS
 Jefe Oficina de Control Interno de Gestion

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

