

|                                                                                                        |                                            |         |          |             |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|----------|-------------|--|
| <br>ALCALDÍA DE PASTO | PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE           |         |          |             |  |
|                                                                                                        | NOMBRE DEL FORMATO                         |         |          |             |  |
|                                                                                                        | PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS DE GESTION |         |          |             |  |
|                                                                                                        | VIGENCIA                                   | VERSIÓN | CODIGO   | CONSECUTIVO |  |
|                                                                                                        | 01-Ago-18                                  | 07      | EI-F-007 |             |  |

|                                                                                |                                                        |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nombre del área o proceso auditado: Unidad Administrativa Especial Avante SETP | Período de la auditoría: 2018 y Primer Trimestre 2019. | Fecha suscripción: 09/05/2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------|

OBJETIVO: Implementar plan de acción a los hallazgos identificados a la unidad Administrativa Especial Avante SETP en el proceso de auditoría 2018 y Primer Trimestre 2019, con el fin de contribuir al mejoramiento continuo del Proyecto.

| No HALLAZGO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION<br>(Incumplimiento)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ACCION DE MEJORA A REALIZAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | INDICADOR                                                                                                                              | FECHA DE EJECUCION DE ACTIVIDADES |             | RESPONSABLE                                                         | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                        | INICIO                            | TERMINACION |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                   |
| 1           | Se evidencia debilidad en el proceso de gestión gerencial ya que se presenta:<br>Inoportunidad en la entrega y reporte de información y de planes de mejoramiento a entes de vigilancia y control. No es posible evidenciar las evaluaciones y cumplimiento de acciones planteadas en el plan de de mejoramiento suscrito el 23 de marzo de 2018, con la contraloría Municipal de Pasto.<br>Documentación incompleta de procesos y datos registrados en las matrices de identificación del contexto estratégico, mapa de riesgos.<br>Debilidad en el proceso de gestión de talento humano, se presentan cambios de personal, no hay evidencia de desarrollo de procesos de Inducción y Reinducción. | Realizar la contratación de profesional de seguimiento y control, encargado de diseñar y realizar seguimiento a los diferentes planes de mejoramiento derivados de auditorías de entes de control internos y externos.<br>Actualizar la matriz de riesgos.<br>Realizar revisión y/o actualización de procesos de la Entidad.<br>Verificar procesos de inducción y/o reinducción. | Profesional Contratado<br>Matriz de riesgo definida, implementada y con seguimiento respectivo.<br>Proceso revisados y/o actualizados. | 01/03/2019                        | 30/05/2019  | Gerente Proyecto<br>Profesional Control Interno Proyecto            |                                                                                                                                                                                                                   |
| 2           | Proceso de resultados de Auditorías Internas y externas y seguimiento a planes de mejoramiento e implementación del MECI (Monitoreo y Supervisión Continua) y el PIMG.<br>Se presenta debilidad y desconocimiento en la implementación de matrices de Acciones constitucionales y financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Realizar divulgación de las matrices de acciones constitucionales y financiera al personal encargado de su diligenciamiento y seguimiento.                                                                                                                                                                                                                                       | Divulgación realizada a personal responsable de diligenciamiento.                                                                      | 13/05/2019                        | 14/05/2019  | Profesional seguimiento y control                                   | Las matrices se están diligenciando por parte de Avante, se presentaban inquietudes en referencia a la matriz financiera. Las matrices se remitieron al área de control interno en el desarrollo de la auditoría. |
| 3           | No se presentan soportes de retroalimentación de las capacitaciones a las cuales ha asistido el personal de Avante.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Implementar y divulgar el procedimiento de Gestión de Conocimiento al interior de Avante.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Procedimiento Implementado y Divulgado al personal.                                                                                    | 01/06/2019                        | 30/08/2019  | Profesional seguimiento y control                                   |                                                                                                                                                                                                                   |
| 4           | No se encuentran procesos integrados de trabajo en equipo, hecho que redunde en pérdida de información y memoria documental.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Actualizar y divulgar los procedimientos definidos por Avante.<br>Implementar el procedimiento de Gestión del Conocimiento.<br>Promover el trabajo en equipo a través de comités de área e implementación del comité de gestión institucional.                                                                                                                                   | Procedimientos actualizados y divulgados.<br>No de Comités internos realizados.<br>No de comités de Gestión Realizados.                | 01/03/2019                        | 30/08/2019  | Gerente.<br>Profesional de Seguimiento y Control<br>Líderes de Área |                                                                                                                                                                                                                   |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                |            |            |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | No se presenta organización para la realización de la auditoría interna. No se facilita el acceso a la información financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Prever para próximas auditorías que la información requerida este disponible así el personal titular este por fuera de la institución, a través de la implementación de plan de pares del personal.                                                                                                                                                    | Plan de pares de personal definido e implementado                                                                                              | 01/07/2019 | 30/08/2019 | Director Administrativo y Financiero                              | Avante con la debida antelación solicito a la oficina de control interno el apizamiento de la auditoría interna, ya que se estaba atendiendo la auditoría de la firma externa Ernst & Young. Los estados financieros se suministrarán a los auditores en la auditoría.      |
| 6 | En cuanto al avance del plan de desarrollo se pudo evidenciar que las metas de implementación de Recaudos, Pafios y talleres construidos, Centros Administrativos Municipales, Terminales construidos, se encuentran en 0%, de Avance a 2018. Quedando pendiente por cumplir en la presente vigencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Realizar reprogramación de metas pendientes para la vigencia 2019 y 2020.<br>Realizar la gestión de vigencias Futuras<br>Realizar la presentación del proyecto del SETP<br>Avante a planeación institucional con la reprogramación de las obras pendientes.                                                                                            | Hoja de Captura actualizada.<br>Acto administrativo de aprobación de Vigencias Futuras.<br>Acto administrativo de actualización de proyecto.   | 01/04/2019 | 30/08/2019 | Alcalde Gerente Profesional de Seguimiento y Control.             | Se realiza la aclaración que las obras que no se cumplan en una vigencia, se reprograman para otras vigencias. Ya que obedecen a diferentes factores que no solo dependen de Avante, si no de muchos actores del orden municipal y nacional.                                |
| 7 | Se presume falta de control financiero: Frente a la austeridad del gasto en la vigencia 2018. Trazabilidad y seguimiento a Vialicos, asignación de rubros presupuestales para papelería, herramientas, insumos, gastos de viaje, frente a presupuesto asignado para el plan de comunicación y cultura ciudadana entre los meses de octubre a diciembre 2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Implementar la presentación y seguimiento de informes de ejecución presupuestal de los diferentes rubros que tiene el presupuesto de Avante.<br>Realizar el seguimiento y análisis correspondiente para la toma de decisiones que permitan en lo posible no generar sobre ejecuciones de los rubros.<br>Cumplir las políticas de austeridad del gasto. | No de Informes de Ejecución presupuestal por rubro.<br>No de Informes de Análisis de Ejecución Presupuestal                                    | 01/06/2019 | 31/12/2019 | Director Administrativo y Financiero. Profesional de Presupuesto. |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 8 | Se evidencia retraso en el proceso de adjudicación del encargo fiduciario para el manejo de los recursos del sistema estratégico de transporte público de pasajeros, toda vez que esta se inicia el 25 de enero de 2019 con el aviso de convocatoria y termina con la resolución de adjudicación No 057 del 20 de marzo de 2019. Y la firma de vigencia finalizaba el día 23 de febrero de 2019 y este ya presentaba modificaciones previas en tiempo y valor al contrato inicial No 001 - LP - 2018. Se presume falta de al principio de planeación por parte de la Unidad Especial toda vez que por historia y por gestión se conoce la complejidad de este tipo de procesos, se debieron prever tiempos y acciones para mitigar los riesgos que se producen frente a este tipo de situaciones. | Realizar una adecuada planificación para llevar a cabo el proceso de licitación y adjudicación del Encargo Fiduciario. Teniendo en cuenta las lecciones aprendidas de procesos anteriores, estimando el tiempo suficiente y las diferentes variables que se pueden presentar, para no afectar la operación del SETP.                                   | Cronograma de actividades definido ( con tiempos reales para llevar a cabo el proceso de planificación y adjudicación del encargo fiduciario). | 01/08/2019 | 31/10/2019 | Director Administrativo y Financiero - Gerente                    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 9 | Al momento se evidencia que se encuentra en proceso la migración de información financiera del Software, adquirido mediante contrato 2011 -001 por valor de \$ 90.000.000 a un nuevo Software, adquisición y proceso frente al cual se solicita información y estudios técnicos que dieron lugar a la necesidad del cambio, documentos y soportes de contratación y costos de la nueva herramienta para el manejo de la información financiera, documentación que a la fecha de cierre de la auditoría no fueron aportados por la Unidad y que en el desarrollo de la misma no fueron entregados, porque el personal encargado de custodiar estos informes no se encontraban en la Entidad.                                                                                                       | Prever para próximas auditorías que la información requerida este disponible así el personal titular este por fuera de la institución, a través de la implementación de plan de pares del personal.                                                                                                                                                    | Plan de pares de personal definido e implementado                                                                                              | 01/07/2019 | 30/08/2019 | Director Administrativo y Financiero                              | Los estudios previos para la convocatoria del software que requiere Avante se publicarán de manera oportuna en el SECOP. Se remitirán a la auditoría en la respuesta al requerimiento formulado en la auditoría. Oficio de respuesta OG -0329-2019 del 08 de abril de 2019. |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                       |                                                                               |            |            |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10 | Se presenta incertidumbre en el proceso de gestión documental y manejo de archivo, toda vez que a la fecha se evidencian cambios en el estado del contrato No 2015-001 suscrito con Excellis S.A.S, Software PlanVIEW adquirido mediante contrato de compraventa No 2015-001 por valor de \$ 73.742.636 que a la fecha no registra continuidad en el proceso de soporte técnico, las actividades relacionadas con este proceso en el momento se desarrollan manualmente.                                                                                   | Realizar la convocatoria, selección y adjudicación de nuevo proveedor de software que soporte el área de gestión documental de la institución.                                                        | Software para gestión documental implementado.                                | 01/05/2019 | 30/06/2019 | Gerente - Líder Contratación                                                     | El Software Plan View suministrado por la firma Excellis, después de haber realizado el análisis respectivo se identificó que no estaba siendo utilizado en todos los módulos y solo estaba siendo utilizado para el archivo. El costo de \$ 43 millones de pesos era bastante costoso para la institución como también lo ratifico la contraloría municipal. Por lo que se tomo la decisión de no continuar con este proveedor y buscar otra alternativa. |
| 11 | No se evidencio seguimiento, identificación y análisis de riesgos de corrupción (Ley 1474 de 2011).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Solicitar asesoría y apoyo para la identificación y análisis de riesgos de corrupción (Ley 1474 2011). Implementar y socializar riesgos de corrupción al personal.<br>Realizar seguimiento respectivo | Riesgos de corrupción identificados y analizados.<br>Socialización realizada. | 01/07/2019 | 30/07/2019 | Jefe Control Interno Alcaldía.<br>Gerente.<br>Profesional seguimiento y control. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 12 | Se evidencia desconocimiento frente a la implementación de la matriz de acciones constitucionales, para la vigencia 2018 se informa al equipo auditor que no se presentaron acciones de tutela, de grupo, populares o de cumplimiento frente a la Unidad, hecho que se puede evidenciar, toda vez que el profesional que atiende la visita, argumenta que los procesos son atendidos directamente por la oficina jurídica del despacho, o deben ser atendidos por otras áreas relacionadas, inadmitiendo la corresponsabilidad en los procesos de control. | Realizar divulgación de las matrices de acciones constitucionales y financiera al personal encargado de su diligenciamiento y seguimiento.                                                            | Divulgación realizada a personal responsable de diligenciamiento.             | 13/05/2019 | 14/05/2019 | Profesional seguimiento y control                                                | Las matrices se estan diligenciando por parte de Avante, se presentaban inquietudes en referencia a la matriz financiera. Las matrices se remitieron al area de control interno en el desarrollo de la auditoria.                                                                                                                                                                                                                                          |

JAIRO LOPEZ RODRIGUEZ  
GERENTE AVANTE

ALVARO ANDRÉS PORTILLA M  
PROFESIONAL SEGUIMIENTO Y CONTROL