

Medellín, 23 de enero de 2023

Doctora
LUISA FERNANDA MÁRQUEZ RUIZ
Directora Ejecutiva (Suplente)
Agencia para la Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana
ACI Medellín
Medellín

Asunto: Seguimiento planes de mejoramiento segundo semestre 2022

Respetada doctora Luisa:

En cumplimiento de lo establecido en el programa de auditoría para la vigencia 2022, se revisó el seguimiento a los diferentes planes de mejoramiento que se han suscripto y que se encuentran vigentes con corte a diciembre de 2022, y se observan oportunidades de mejora producto de las observaciones generadas en las siguientes auditorías: auditorías externas de la CGM de la última vigencia, auditorías Internas de calidad y riesgos realizadas en vigencias anteriores, auditorías especiales realizadas de parte de control interno, observaciones generadas en la auditoría de calidad y riesgos que se llevó a cabo en el mes de noviembre de 2022; además de las observaciones generadas como resultado de la auditoría adelantada por el Icontec en la vigencia 2021 y 2022.

De acuerdo a los resultados de la última auditoría de seguimiento a la gestión realizada por la Contraloría General de Medellín CGM a la vigencia 2021, se cuenta con un (1) hallazgo que hace referencia a una rendición incompleta de los actos administrativos que modifican el presupuesto, lo cual ha sido ajustado de manera inmediata, quedando el compromiso de parte del Subproceso de Gestión Presupuestal y Financiera de hacer rendición de todos los actos administrativos que modifiquen el presupuesto; y así mismo, se retiraron (2) hallazgos de diferentes vigencias que se tenían registrados en el plan de mejoramiento a cargo del subproceso jurídico y que ya se encontraban subsanados. De igual manera, como producto de la auditoría de calidad y riesgos realizada en la vigencia 2022, se generaron (2) nuevas oportunidades de mejora u observaciones, que quedaron bajo la responsabilidad de SGC y en el proceso de Comunicaciones y Posicionamiento; y como producto de la auditoría externa de calidad adelantada por parte del ICONTEC en diciembre de 2022, se tienen 2 nuevas oportunidades de mejora u observaciones.

Por lo anterior, teniendo en cuenta que al mes de junio el plan de mejoramiento contaba con 23 observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora, y con las auditorías realizadas al final del periodo se generaron 5 nuevas observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora, y que se cerraron (2) dos hallazgos por parte de

la CGM; al cierre de la vigencia 2022 se tiene con un plan de mejoramiento para la ACI Medellín con **26 observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora** para la revisión, el cual será publicado en la página web de la entidad.

El plan de mejoramiento vigente será debidamente publicado en la página web de la entidad. Se relacionan la cantidad de observaciones o hallazgos por proceso, que existen abiertas actualmente:

SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO A DICIEMBRE DE 2022			
PROCESO / SUBPROCESO	TIPO DE AUDITORÍA	OPORT. DE MEJORA PENDIENTES	OBSERVACIONES
Direccionamiento Estratégico	Aud. Interna	1	Las observaciones que se relacionan corresponden a diferentes tipos de auditorías internas de vigencias anteriores y de la auditoría que realizó el Icontec en el año 2021 y 2022. Con respecto a las observaciones o hallazgos que aún continúan abiertas, aunque para algunas de ellas se hayan realizado las actividades planteadas, es necesario que se completen las todas las actividades para que se pueda determinar su cierre; y con respecto a otras se debe de concertar una nueva fecha para su cumplimiento. De igual manera, es pertinente recordar que en el marco de las auditorías externas realizadas, tanto de calidad como la de ICONTEC, no fueron evaluadas las observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora que el plan de mejoramiento que se encontraba vigente tenía de este tipo de auditorías.
Gestión Presupuestal y Financiera	Aud. Interna	2	
	Icontec	1	
Gestión Documental	Aud. Interna	1	
Gestión de Recursos Físicos	Icontec	1	
Jurídica	Aud. Interna	1	
Gestión del T. H.	Aud. Interna	1	
	Icontec	1	
Gestión de sistema de información	Aud. Interna	2	
	Icontec	2	
Gestión de Calidad	Aud. Interna	4	
	Icontec	2	
Planeación	Aud. Interna	1	
	Icontec	1	
Gestión del Conocimiento e Innovación	Aud. Interna	2	
Comunicaciones y Posicionamiento	Aud. Interna	1	
Relaciones Locales e Internacionales	Aud. Interna	1	

SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO A DICIEMBRE DE 2022			
PROCESO / SUBPROCESO	TIPO DE AUDITORÍA	OPORT. DE MEJORA PENDIENTES	OBSERVACIONES
Gestión Presupuestal y Financiera	CGM	1	Con la CGM se contaban con 2 observaciones o hallazgos, de los cuales fueron validadas las actividades realizadas y se determinó cerrarlas; así mismo, en la auditoría realizada en el 2022 para la vigencia 2021 se generó un nuevo hallazgo, quedando así 1 hallazgo de tipo administrativo abierto.
TOTAL		26	

Cabe resaltar que en el marco de las últimas auditorías externas realizadas, tanto de calidad como la de ICONTEC, no fueron evaluadas las observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora que el plan de mejoramiento, que se encontraba vigente, tenía de este tipo de auditorías; por lo anterior, se deberá hacer una revisión interna para verificar las actividades que se han adelantado en cumplimiento del plan de mejoramiento propuesto para cada una de las observaciones o hallazgos, y evaluar si con ellas se ha logrado mitigar la falencia presentada, para determinar así, de manera concertada y con el Coordinador de Control Interno como Evaluación Independiente, si se dan por cerradas y retirarlas del plan de mejoramiento actual.

En conclusión, se observa que los planes de mejoramiento se han venido trabajando, y se ha dado cumplimiento a algunas de las actividades planteadas de acuerdo con los recursos dispuestos para ello y a las posibilidades legales y administrativas dadas para cada caso; sin embargo, es indispensable que, en las auditorías posteriores, auditorías tanto internas como externas, se validen las actividades realizadas y se avale el cierre de dichas oportunidades de mejora.

Cordialmente,



WILLIAM DARIO ALZATE FRANCO
Coordinador de Control Interno