



Capital
Televisión más humana

INFORME SEGUNDO SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

VIGENCIA 2015

**Período de Revisión
01-May-2015 al 30-Jun-2015**

02 de Octubre de 2015

Elaboró: Nicolás Castillo González – Tecnólogo de Control Interno Cto 273 de 2015
Revisó y Aprobó: Ivonne Andrea Torres Cruz – Jefe de Oficina de Control Interno



BOGOTÁ
HUMANA



Capital
CANAL
Televisión más humana

Contenido

1. INTRODUCCIÓN	3
2. SEGUNDO SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO	4
3. FORMULACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO.....	14
4. CONCLUSIÓN.....	16
5. RECOMENDACIONES	17

1. INTRODUCCIÓN

Atendiendo lo estipulado en la Ley 87 de 1993, Decreto 943 de 2014, el “Programa Anual de Auditorías” aprobado para el Canal en comité SIG del 27 de Enero del 2015 y el Artículo 3 del Decreto 1537 de 2001, la Oficina de Control Interno de Canal Capital, en su función de evaluación y seguimiento, presenta el Informe del Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento de Canal Capital para la vigencia 2015.

Este informe es de carácter informativo, su alcance se encuentra delimitado entre el 1 de mayo y el 30 de junio de 2015 y muestra como avanzó Canal Capital en el cumplimiento de las Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, siendo ésta la “fotografía” que indica cómo se han desarrollado las acciones del Plan de Mejoramiento en lo corrido de la vigencia y hasta el periodo de corte de revisión.

La metodología utilizada para realizar el seguimiento al Plan fue la de Auditorías Internas, debido a su fácil utilización y comprensión al interior de la entidad.

La Oficina de Control Interno revisó 205 acciones contenidas en el Plan de Mejoramiento, las cuales provienen de cuatro grandes grupos de fuentes; Origen Interno (auditorías anteriores a 2014, mapa de riesgos y auditorías de 2014 y de 2015), Origen Externo – Contraloría, Origen Externo – Archivo Distrital y Origen Externo – Veeduría Distrital; para este seguimiento se incluyeron las acciones derivadas de la auditoría interna realizada al Proceso de Gestión Estratégica en diciembre de 2014. Al finalizar el seguimiento se identificaron en total 16 acciones cumplidas y un total de 189 acciones pendientes por realizar identificadas de la siguiente manera:

- Color verde o “cumplida” para las acciones que se encuentran cumplidas en un 100%, en relación al número de actividades realizadas versus la meta propuesta.
- Color amarillo o “en curso” para las acciones que se encuentran con un grado de avance igual o superior (sin llegar al 100%) al proporcional al momento del seguimiento o que por motivos de su fecha de iniciación se encuentre fuera de vigencia.
- Color rojo o “pendiente” para las acciones que se encuentran con un grado de avance inferior al proporcional al momento del seguimiento o que se encuentran vencidas.

2. SEGUNDO SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

En desarrollo al Programa Anual de Auditorías aprobado por el Comité del Sistema Integrado de Gestión, se realizó el Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento de Canal Capital con corte al 30 de junio de 2015; en este seguimiento se revisaron 205 acciones correctivas, preventivas y de mejora, que han formulado los diferentes responsables para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad, fortalecer la ejecución de los procesos y minimizar el riesgo de error en el desarrollo de la gestión institucional. A continuación se muestran las fuentes y el número de acciones que fueron revisadas:

Tabla N° 1: Fuentes de Acciones Plan de Mejoramiento

Origen de Auditoría	Nombre de Auditoría	Nº de Acciones
Interno	Análisis de Riesgos	4
Interno	Auditoría Interna al Sistema de Gestión	2
Interno	Auditoria Interna Control Interno	6
Interno	Autoevaluación	4
Externo	Informe Final de Auditoria Integral Modalidad Regular - Periodos Auditados 2011-2012	11
Externo	Informe Final de Visita Fiscal en Desarrollo del Plan de Auditoria Distrital 2013 - Sector Educación, Cultura, Recreación y Deporte. Noviembre de 2013 - HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA CONTRATO N° 027 DE 2012	1
Externo	Informe Final de Auditoría Modalidad Regular - Periodo 2013	85
Externo	Informe De Visita De Seguimiento - Dirección De Archivo De Bogotá	50
Externo	Informe final visita fiscal contrato 381 de 2013	1
Externo	Informe Final Visita Fiscal DP 1154-14 Contratos No. 019 – 2012, 190 – 2012 y 529 – 2012.	2
Interno	Informe auditoría proceso gestión para la prestación y emisión del servicio de televisión - Coordinación Técnica	4
Interno	Informe de Auditoría Proceso Gestión Comercial - Ventas y Mercadeo	8
Externo	Formulación de Mapa de Riesgos de la Gestión Contractual - Veeduría Distrital	17

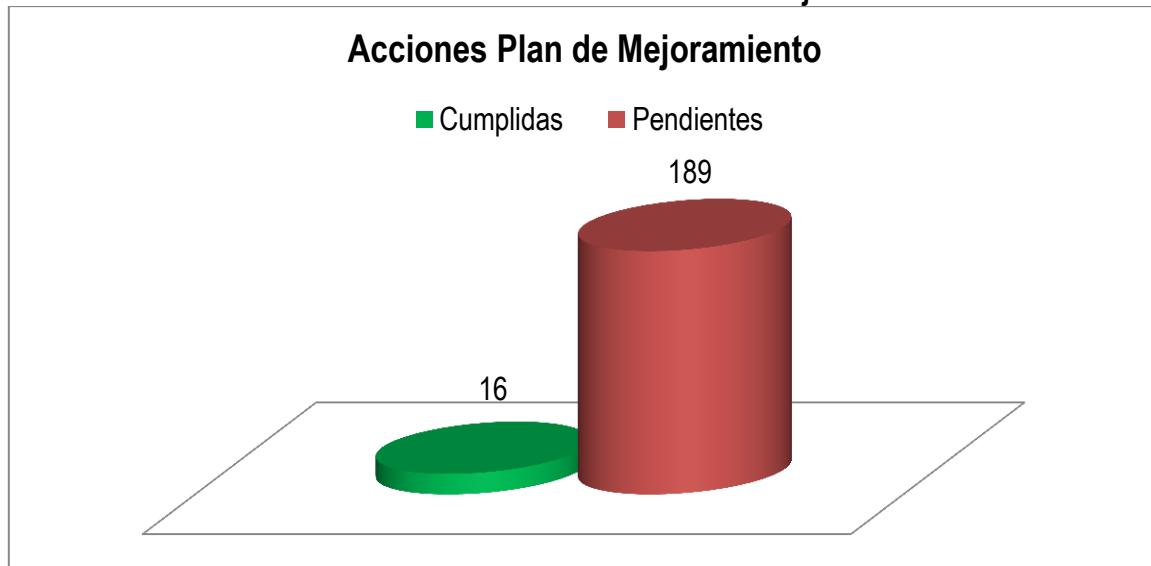


Origen de Auditoría	Nombre de Auditoría	Nº de Acciones
Interno	Informe de Arqueo Caja Menor 2014	1
Interno	Auditoría Proceso Gestión Estratégica	9
Total		205

Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

A continuación se presentan los resultados obtenidos en la verificación realizada a las acciones propuestas por los responsables de los procesos:

Gráfica N° 1: Acciones Revisadas Plan de Mejoramiento



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

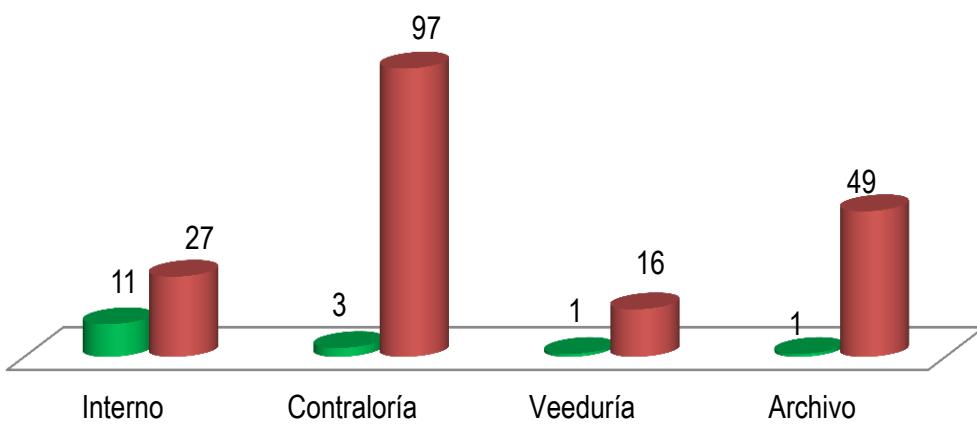
Esto significa que del total de las acciones revisadas en el seguimiento, el 7,80% (16) se pueden calificar como “cumplidas” en atención a las evidencias entregadas por los responsables en cada uno de los seguimientos, mientras que el restante 92,20% (189), son acciones que se encuentran pendientes con o sin avance registrado; el siguiente es el resultado de acciones cumplidas y pendientes por origen:



Gráfica N° 2: Resumen Acciones Revisadas Plan de Mejoramiento por origen

Acciones Plan de Mejoramiento

■ Cumplida ■ Pendiente



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

La siguiente tabla indica el número de acciones cumplidas y pendientes por origen y sus respectivos porcentajes con respecto al total de acciones revisadas en Segundo Seguimiento:

Tabla N° 2: Acciones Cumplidas o Pendientes por Origen

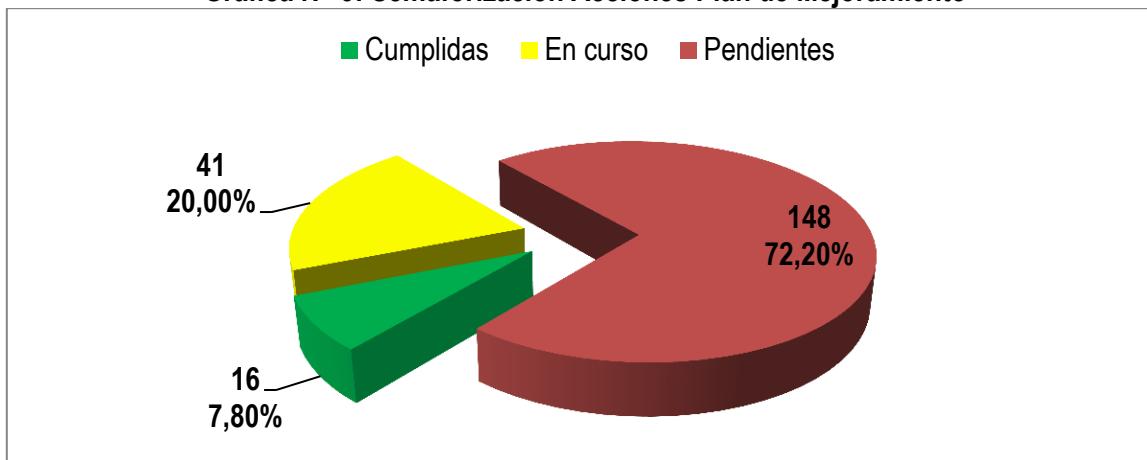
Origen	Número de Acciones	
	Cumplidas	Pendientes
Interno	11 - 5,37%	27 - 13,17%
Contraloría	3 - 1,46%	97 - 47,32%
Veeduría	1 - 0,49%	16 - 7,80%
Archivo	1 - 0,49%	49 - 23,91%
Total	16 - 7,80%	189 - 92,20%

Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

A continuación se muestra el avance según la semaforización de las acciones del Plan, indicando su respectivo porcentaje:



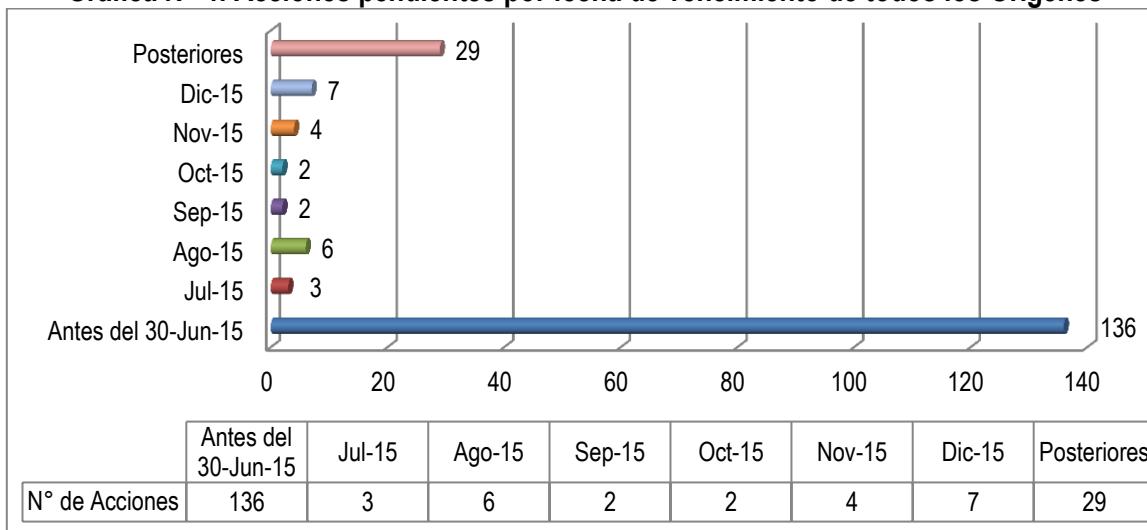
Gráfica N° 3: Semaforización Acciones Plan de Mejoramiento



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

El 7,80% de las acciones se encuentran cumplidas, el 20% se encuentran en curso y el 72,20% pendientes. A continuación se presentan las acciones pendientes relacionadas por fecha de vencimiento:

Gráfica N° 4: Acciones pendientes por fecha de vencimiento de todos los Orígenes



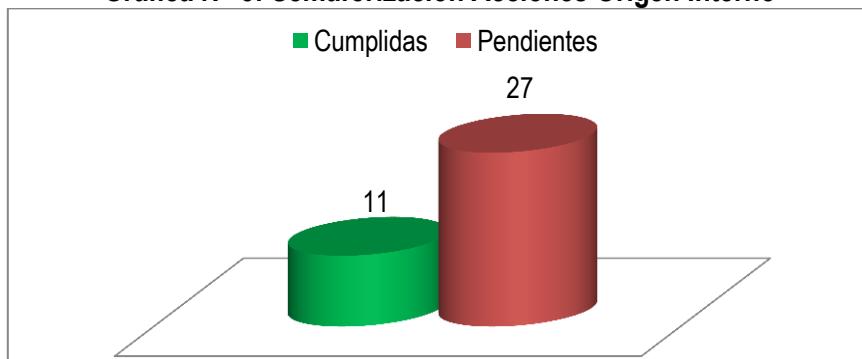
Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

De la anterior gráfica se concluye que varios de los líderes de proceso y responsables, no han continuado con la ejecución efectiva de las acciones propuestas, dejando así más de la mitad de las acciones



revisadas inconclusas, ya que como se muestra en la gráfica, al 30 de junio, ya deberían haberse cumplido 136 acciones; es importante resaltar que las 97 acciones inconclusas de la contraloría ya se encuentran vencidas.

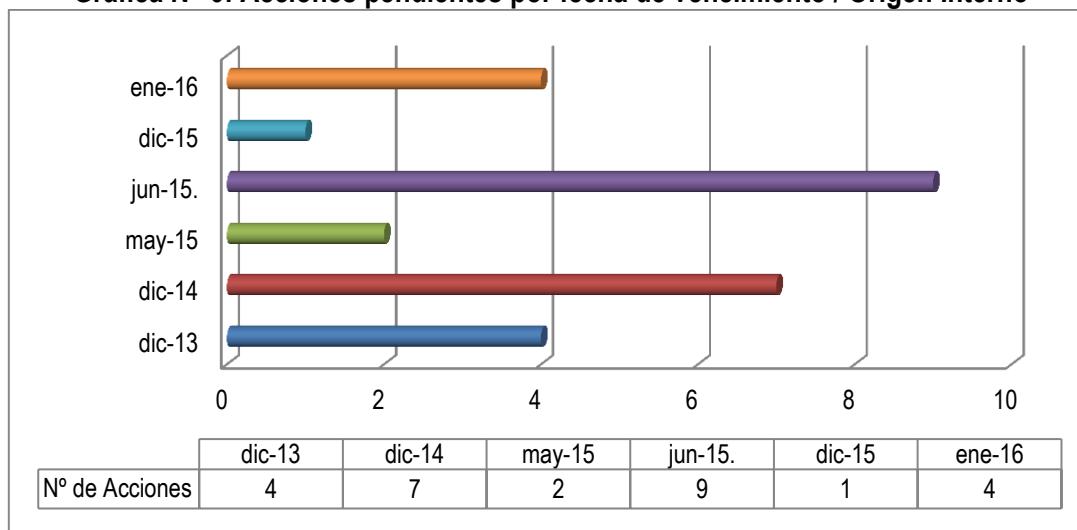
Gráfica N° 5: Semaforización Acciones Origen Interno



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

Realizando el análisis por tipo de fuente, se evidencia que de las acciones de Origen Interno el 28,95% (11) se encuentran cumplidas y el 71,05% (27) se encuentran pendientes. Las 38 acciones totales de origen interno, corresponden a Planes de Mejoramiento formulados en las vigencias 2011 (3 acciones), 2012 (1 acción), 2013 (3 acciones), 2014 (10 acciones) y 2015 (21 acciones). A continuación se presentan las acciones pendientes relacionadas por fecha de vencimiento:

Gráfica N° 6: Acciones pendientes por fecha de vencimiento / Origen Interno

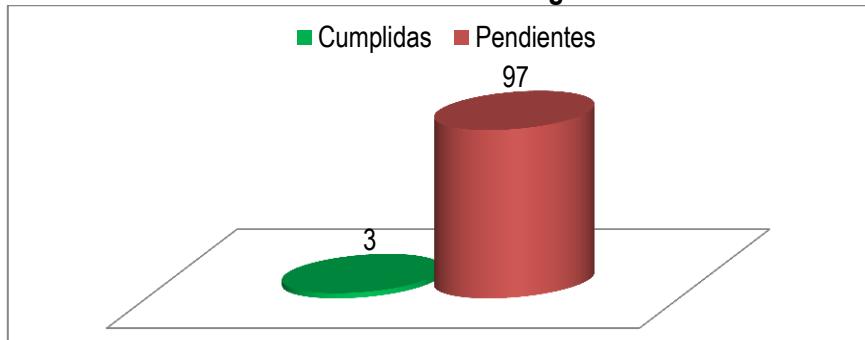


Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015



De las 27 acciones pendientes, 22 se encuentran vencidas y permanecerán en rojo hasta el momento de su cumplimiento total. Las otras 5 acciones, se encuentran en rojo, porque a pesar de que su fecha de finalización es posterior a la del corte del seguimiento, no presentaron el avance esperado, por lo que se recomienda a los líderes de proceso y responsables ejecutores de las acciones, que tomen las medidas necesarias para adelantar las actividades que les corresponden.

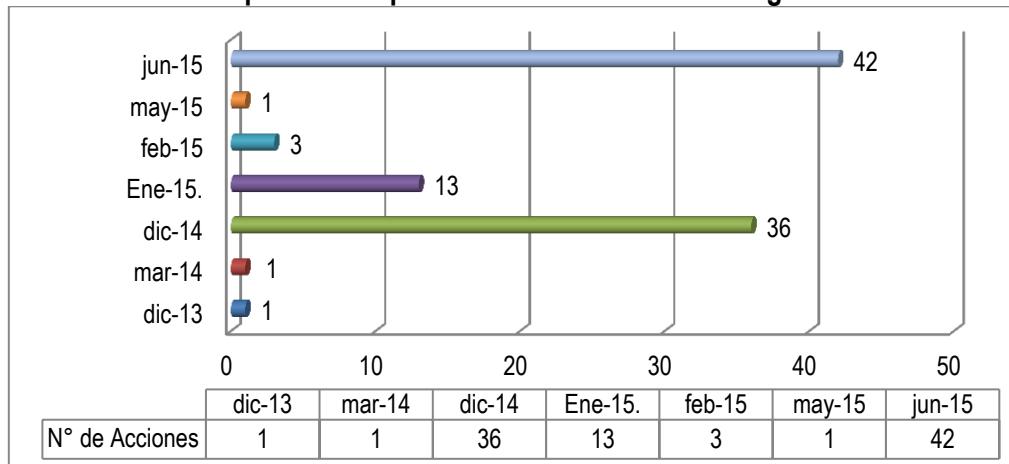
Gráfica N° 7: Semaforización Acciones Origen Externo - Contraloría



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

Se evidencia que de las acciones de origen externo – Contraloría el 3% (3) se encuentra cumplido y el restante 97% (97) se encuentra pendiente. A continuación se presentan las 97 acciones pendientes relacionadas por la fecha en la cual se vencieron:

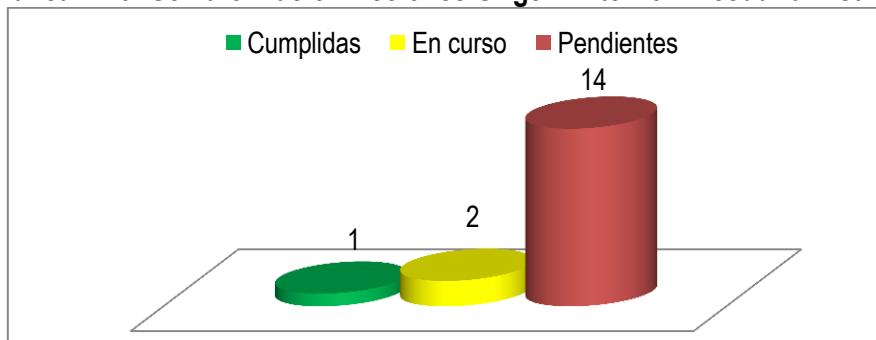
Gráfica N° 8: Acciones pendientes por fecha de vencimiento / Origen Externo - Contraloría



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

De la gráfica anterior se concluye que existe descuido por parte de los responsables de ejecución en el tratamiento de estas acciones, siendo éstas de perentorio cumplimiento ya que responden al cumplimiento del Canal frente un Órgano de Control Externo, siendo que las 97 acciones que se encuentran pendientes ya se vencieron.

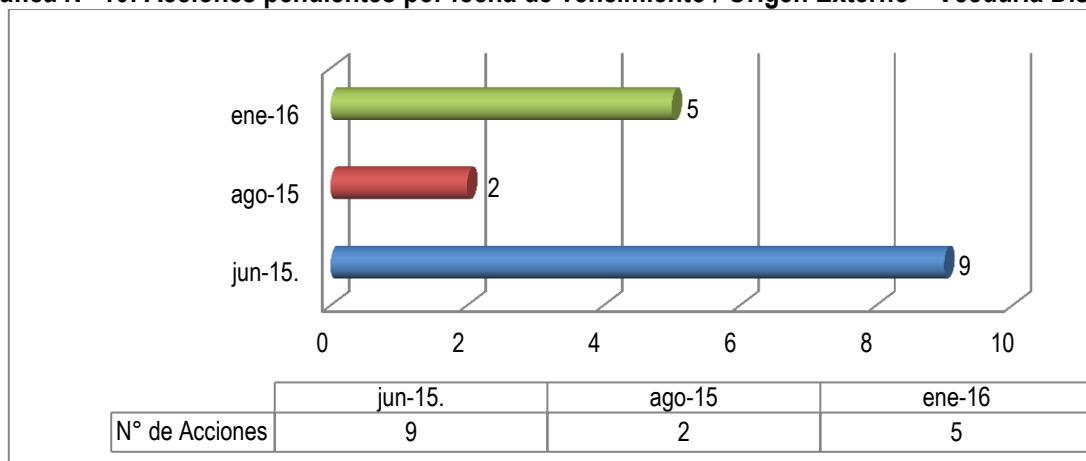
Gráfica N° 9: Semaforización Acciones Origen Externo – Veeduría Distrital



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

Se evidencia que de las acciones de origen externo – Veeduría Distrital el 5,89% de las acciones se encuentra cumplido, el 11,76% en curso y el 82,35% restante se encuentra pendiente; estas acciones son las derivadas de la visita realizada por la Veeduría para la identificación de riesgos contractuales del Canal. A continuación se presentan las acciones pendientes relacionadas por fecha de vencimiento:

Gráfica N° 10: Acciones pendientes por fecha de vencimiento / Origen Externo – Veeduría Distrital

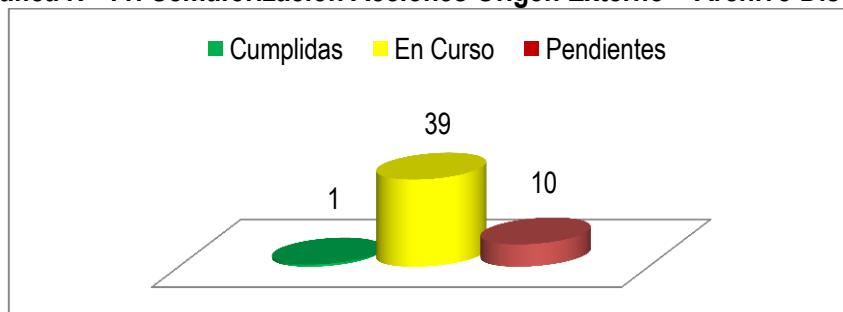


Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015



De la gráfica anterior se concluye un lento avance sobre la ejecución de las acciones correspondientes a este origen, dado que el cumplimiento es mínimo teniendo en cuenta que son pocas las acciones que se derivaron de la visita de la Veeduría; sobre este origen se evidenció que de las 17 acciones totales sólo se ha cumplido 1, de las 16 acciones restantes por ejecutar, 9 ya se encuentran vencidas al momento del seguimiento y 2 se encuentran próximas a vencerse en el mes de agosto de 2015.

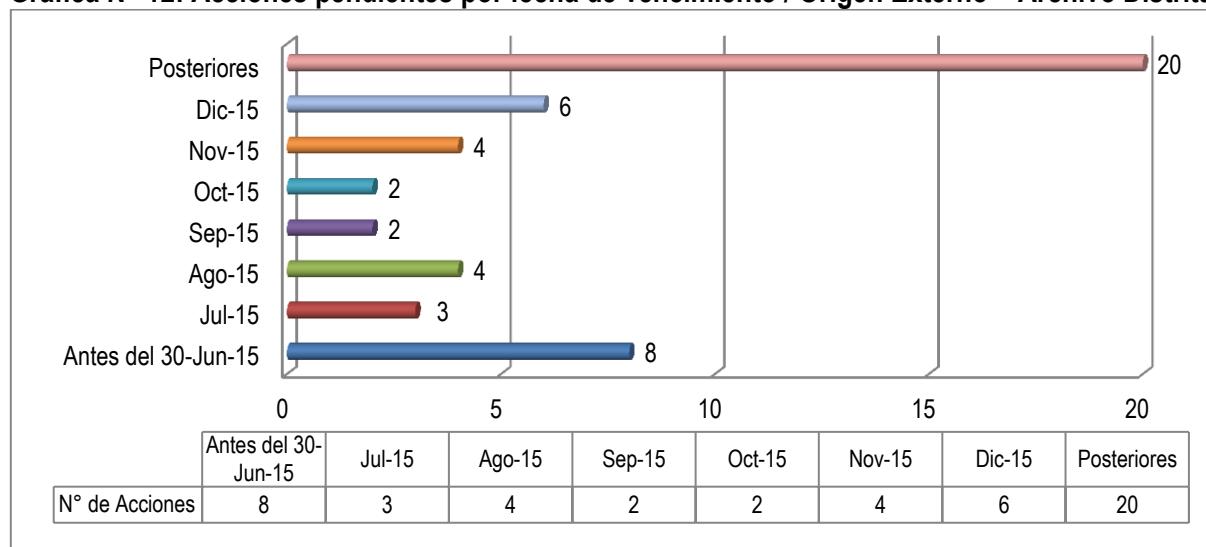
Gráfica N° 11: Semaforización Acciones Origen Externo – Archivo Distrital



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

Se evidencia que de las acciones de origen externo – Archivo Distrital el 2% de las acciones se encuentra cumplido, el 78% en curso y el 20% restante se encuentra pendiente. A continuación se presentan las acciones pendientes relacionadas por fecha de vencimiento:

Gráfica N° 12: Acciones pendientes por fecha de vencimiento / Origen Externo – Archivo Distrital



Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento vigencia 2015

De la gráfica anterior se concluye que se encuentran vencidas 8 acciones, de las cuales 7 se encuentran en este estado al estar ligadas a la formulación de las Tablas de Retención y de Valoración Documental; igualmente, de las 39 acciones que se encuentran en curso, 36 se encuentran en este estado porque según su programación, aún no han iniciado su ejecución; las 3 acciones restantes se encuentran en este estado ya que llevan un avance igual o incluso superior al esperado, es necesario que se inicien acciones de choque para cumplir las acciones vencidas, ya que realizando un abstrac, deberían haberse terminado 9 acciones de 17 iniciadas y solamente se logró finalizar una.

Finalmente se presenta el listado total de acciones a cargo de cada área y en qué estado de avance se encuentra la acción, separándola por origen y dependiendo del grado de avance se expone su semaforización final.

Tabla N° 3: Recuento de acciones por Proceso/área y Calificadas como cumplidas

Área / Proceso	N° de Acciones			Verde			
	Individuales	Compartidas	Total	Origen Interno	Contraloría	Archivo	Veeduría
Jurídica	41	25	66	1			1
Gestión Documental	46	1	47	3		1	
Subdirección Financiera	35		35		2		
Subdirección Administrativa	10	8	18		1		
Sistemas	7	1	8	2			
Planeación	10	4	14	2			
Secretaría General	1		1				
Talento Humano	1		1	1			
Técnica	4		4	1			
Producción	3		3				
Ventas y Mercadeo	6	2	8	1			
Totales	164	41	205	11	3	1	1

Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento.

De la anterior tabla se evidencia el escaso avance que se ha dado a la realización y cumplimiento de las acciones contenidas en el Plan de Mejoramiento de la entidad, resaltando un mínimo avance en

las acciones de Origen Externo – Contraloría. A continuación la semaforización de acciones por estado “en curso” y “pendientes”:

Tabla N° 4: Recuento de acciones por Proceso/área y Calificadas como En curso y Pendientes

Área / Proceso	Total	Amarillo				Rojo			
		Origen Interno	Contraloría	Archivo	Veeduría	Origen Interno	Contraloría	Archivo	Veeduría
Jurídica	66						52		12
Gestión Documental	47			33		2		8	
Subdirección Financiera	35						33		
Subdirección Administrativa	18			6		2	8		1
Sistemas	8					4		2	
Planeación	14				2	7	2		1
Secretaría General	1						1		
Talento Humano	1								
Técnica	4					3			
Producción	3					3			
Ventas y Mercadeo	8					6	1		
Totales	205	0	0	39	2	27	97	10	14

Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento.

De la anterior tabla se evidencia el atraso en el que se encuentra la entidad en cuanto la ejecución y culminación de las acciones de mejora planteadas en el Plan de Mejoramiento, donde de 205 acciones revisadas, 148 se encuentran vencidas o con un avance inferior al esperado con respecto a su fecha de finalización, indicándose cuales son las áreas que tienen más acciones calificadas como “Pendientes” en su haber.

3. FORMULACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO

Una vez identificado y analizando el desempeño de las áreas sobre la ejecución de acciones del Plan de Mejoramiento, también se considera necesario analizar la pertinencia y oportunidad con la cual las áreas del Canal dan respuesta a la Formulación de Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, las cuales se derivan de las No Conformidades, Observaciones y Recomendaciones resultado de las auditorías internas e informes adelantados por la Oficina de Control Interno.

En lo corrido de la vigencia la Oficina de Control Interno, ha solicitado la formulación de 13 Planes de Mejoramiento, de los cuales solamente han sido entregados 10, así:

Tabla N° 5: Oportunidad de respuesta Formulación de Planes de Mejoramiento

SOLICITUD / AUDITORÍA	Entregado	Fecha envío solicitud	Fecha de entrega del PM	Tiempo de entrega en días hábiles	OBSERVACIONES
Auditoría Regular vigencia 2013 - Contraloría	Sí	20 de Junio de 2014	4 de Julio de 2014	8	Se entregó con oportunidad
Arqueo de Caja Menor 2014	Sí	26 de Agosto de 2014	9 de Septiembre de 2014	10	Se entregó con oportunidad
Informe Visita Dirección de Archivo de Bogotá	Sí	7 de Octubre de 2014	31 de Octubre de 2014	17	Se entregó con oportunidad
Visita Fiscal Contrato 381 de 2013 - Contraloría	Sí	5 de Diciembre de 2014	12 de Diciembre de 2014	4	Se entregó con oportunidad
Visita Fiscal Contratos No. 019-2012, 190-2012 y 529-2012 - Contraloría	Sí	17 de Diciembre de 2014	23 de Diciembre de 2014	4	Se entregó con oportunidad
Coordinación Técnica - 2014	Sí	7 de Enero de 2015	25 de Febrero de 2015	34	El Informe Preliminar se remitió con el memorando 1955 del 19-Dic-2014, a través de correo electrónico del 24-Dic-2014, la Ing. Carolin Olarte aceptó la totalidad del Informe Preliminar, constituyéndose así en el mismo informe definitivo a partir de esa fecha. En este informe quedó escrito que el plazo para presentar el Plan de Mejoramiento - PM, vencía el 30-Ene-2015. El día 07-Ene-2015 se acordó como fecha de solicitud del PM, y el mismo fue entregado por correo electrónico el 25-Feb-2015 y formalizado con memorando 247 del 27-Feb-2015

SOLICITUD / AUDITORÍA	Entregado	Fecha envío solicitud	Fecha de entrega del PM	Tiempo de entrega en días hábiles	OBSERVACIONES
Proceso Contratación ANTV I	No	26 de Enero de 2015	N/A	167 días al 01-Oct-2015	El Informe Final se entregó mediante memorando 71 del 20-Ene-2015, y el formato de Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora se entregó por correo electrónico el 26-Ene-2015 para el diligenciamiento de las áreas. A la fecha de entrega de este informe, el PM no ha sido formulado
Proceso de Gestión Estratégica	Sí	23 de Febrero de 2015	24 de Marzo de 2015	20	Este Plan de Mejoramiento no ha sido allegado a la Oficina de Control Interno de forma física con las respectivas firmas
Proceso de Gestión Comercial	Sí	25 de Febrero de 2015	11 de Marzo de 2015	10	Se entregó con oportunidad
Participación Ciudadana	No	6 de Marzo de 2015	N/A	137 días al 01-Oct-2015	El Informe Final se entregó mediante memorando 300 del 6-mar-2015, donde se indica que la fecha límite para la entrega del Plan de mejoramiento es el 20-mar-2015. El 4-jun-2015 se dio respuesta a la Oficina mediante memorando 751, donde no se remitió el Plan de Mejoramiento diligenciado y a la fecha de entrega de este informe, el PM no ha sido formulado
Informes de Control Interno Contable 2014 y 2015	Sí	6 de Mayo de 2015	11 de Junio de 2015	24	<p>Se solicitó a la Subdirección Financiera, mediante memorando 597 del 06 de mayo de 2015, la formulación del Plan de Mejoramiento relacionado con los Informes de Control Interno Contable de las vigencias 2013 y 2014, en los cuales se habían determinado varias debilidades y recomendaciones sobre el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno.</p> <p>El 28-May- 2015, la contratista María Gladys Ramírez de la Subdirección Financiera indicó el desarrollo del Plan de Mejoramiento y solicitó verbalmente la ampliación del plazo de formulación del mismo, por lo cual se extendió al 03-Jun-2015. Dado que la solicitud no fue resuelta, la Oficina de Control Interno reiteró mediante el memorando 753 del 4 de junio de 2015 la formulación del Plan de Mejoramiento, donde se solicitó indicar la razón por la cual no se había cumplido el plazo pactado.</p> <p>Posterior al envío del memorando, la Subdirección Financiera remitió el PM formulado</p>

SOLICITUD / AUDITORÍA	Entregado	Fecha envío solicitud	Fecha de entrega del PM	Tiempo de entrega en días hábiles	OBSERVACIONES
Procedimiento Control al Producto o Servicio No Conforme	Sí	12 de Mayo de 2015	28 de Mayo de 2015	11	Se entregó un día hábil después del plazo otorgado en el Informe Final de Auditoría
Proceso Contratación ANTV II	No	22 de Junio de 2015	N/A	68 días al 01-Oct-2015	<p>Este informe aún no ha sido entregado a la Oficina de Control Interno, pero teniendo en cuenta que la fecha de corte del informe es el 30 de junio y para esta fecha aún no han pasado los 10 días hábiles que se otorgan para la Formulación del Plan de Mejoramiento, se indica que este informe no se encuentra en mora de entrega.</p> <p>A la fecha de entrega de este informe, el PM no ha sido formulado.</p>

Fuente: Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento.

Como se puede evidenciar en la anterior tabla, 3 de las 13 solicitudes de formulación de Planes de Mejoramiento no han sido atendidas a la fecha de corte, representando un 23,08% de las solicitudes, de los cuales el referente al proceso de Proceso Contratación ANTV es el que más tiempo lleva sin ser formular, siendo esto 167 días hábiles a la fecha de entrega del presente informe.

4. CONCLUSIÓN

Finalizado el Segundo Seguimiento al Plan de Mejoramiento se evidencia el mismo panorama que se registró en el seguimiento anterior, donde los líderes de proceso y responsables de ejecución no han propendido por mejorar y avanzar en la ejecución y finalización de las acciones correctivas, preventivas y de mejora que tienen a su cargo, esto sigue mostrando un descuido y poca preocupación por la realización a cabalidad de las acciones estipuladas para el mejoramiento del Canal, ya que tan sólo se ha cumplido con un 7,80% de acciones de las 205 acciones que se revisaron, quedando 189 acciones “pendientes” del Plan de Mejoramiento de las cuales 136 se encuentran vencidas al momento de emisión de este informe.

Cabe aclarar que con el Informe Final de Auditoría de Regularidad - PAD 2015 periodo auditado 2014, entregado por la Contraloría de Bogotá el pasado 11 de septiembre, se reformuló el Plan de Mejoramiento quedando conformado por un total de 116 acciones, distribuidas así: 34 acciones de la Auditoría de 2015, la reformulación de 17 acciones del año pasado que ordenó el Ente de Control y 65 acciones que ya venían de la vigencia pasada, de éstas, se reformularon voluntariamente por los

responsables un total de 23 y a las restantes 42 se les modificó la fecha de vencimiento, ampliando el plazo hasta el 30 de marzo de 2016.

5. RECOMENDACIONES

Las recomendaciones generales sobre la administración de acciones del Plan de Mejoramiento son las siguientes:

- Se recomienda a los responsables de ejecución de las acciones, revisar periódicamente el Plan de Mejoramiento del Canal, con el fin de verificar que acciones tiene a cargo, cuando deben iniciarse, cuando se deben finalizar y como se debe dar cumplimiento a las mismas, para este fin la Oficina de Control Interno remitió a cada responsable, las acciones que se encuentran a su cargo.
- Se recomienda dar prioridad y pronta ejecución a las acciones que se encuentren vencidas o en curso de vencerse dentro del Plan de Mejoramiento, dado que la no culminación de las mismas puede avocar a los responsables a un proceso disciplinario por no cumplir con su deber frente al Plan de Mejoramiento, haciendo especial énfasis a las acciones de Origen Externo – Contraloría.
- En la formulación de acciones para el Plan de Mejoramiento se debe tener en cuenta que la acción que se formule debe ser medible, alcanzable, acotada en el tiempo y debe estar dirigida a subsanar y en lo posible eliminar las causas que generaron el hallazgo en primer lugar.
- En caso de cualquier duda sobre la formulación, seguimiento, evaluación y cierre de las acciones de mejora del Canal, la Oficina de Control Interno está dispuesta a atender dichas inquietudes.



IVONNE ANDREA TORRES CRUZ
Jefe de Oficina de Control Interno