



USPEC

UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Vigencia 2018

Oficina de Control Interno
Octubre de 2018



MINJUSTICIA



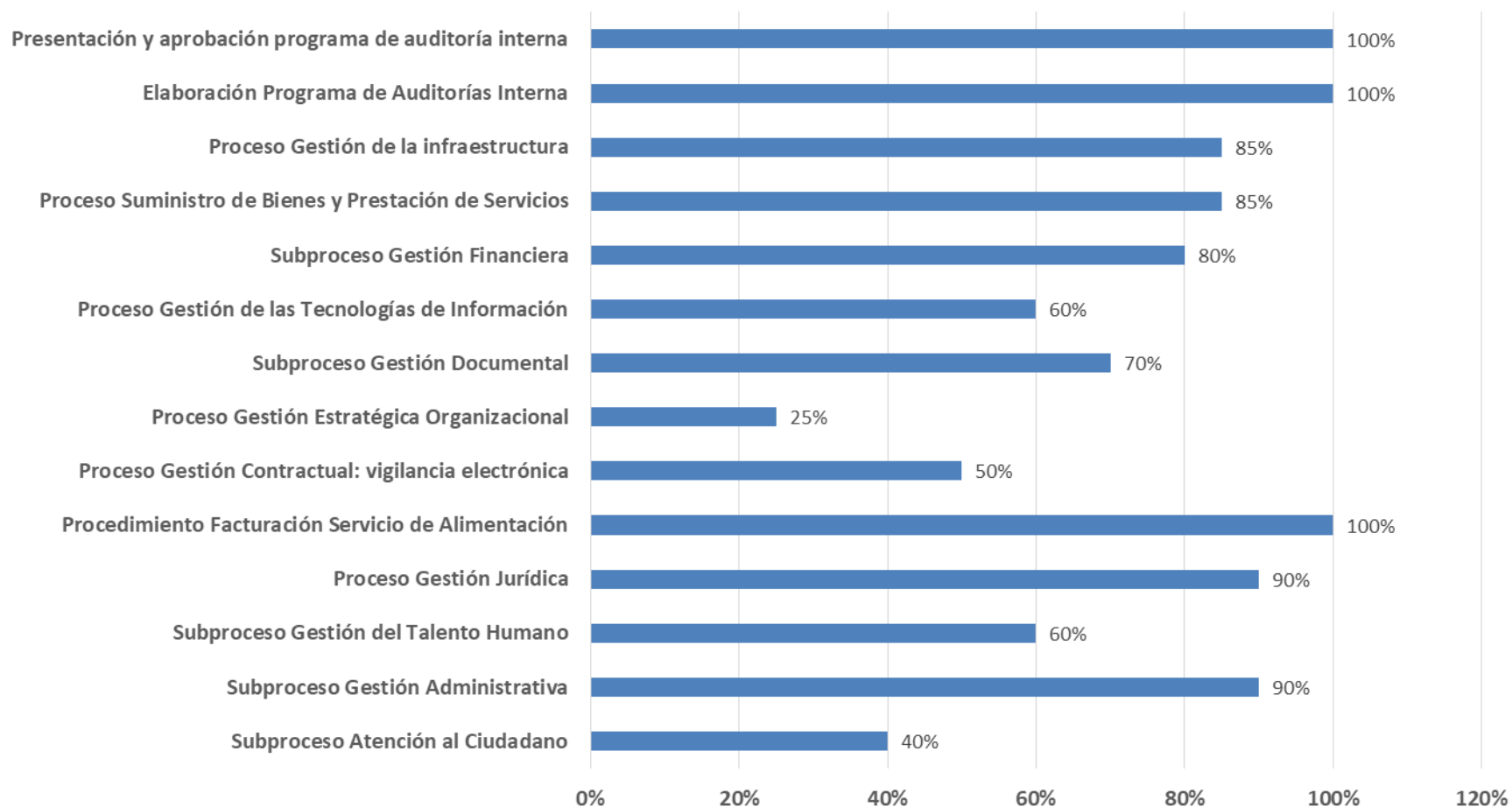
USPEC
UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS

Programa de Auditorías de Control Interno



Reporte de Avance

AVANCE DEL PROGRAMA DE AUDITORÍAS 2018 POR PROCESOS



PROMEDIO: 74%



Reporte de Avance

Auditoría	Acciones Adelantadas	Pendientes	Avance
Gestión de la Infraestructura	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental:• Listas de verificación• Visutas ERON : 26• Informes de alerta: 11• Informes preliminares: 21• Informes definitivos:<ul style="list-style-type: none">- Grupo 1: 7 ERON- Grupo 2: 7 ERON- Grupo 3: 4 ERON	<ul style="list-style-type: none">• Informes preliminares: 2 ERON• Informes definitivos: 8	85%
Gestión de suministro de bienes y prestación de servicios - Servicio de salud	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental:• Listas de verificación• Visutas ERON : 26• Informes de alerta: 11• Informes preliminares: 21• Informes definitivos:<ul style="list-style-type: none">- Grupo 1: 7 ERON- Grupo 2: 7 ERON- Grupo 3: 4 ERON	<ul style="list-style-type: none">• Informes preliminares: 2 ERON• Informes definitivos: 8	85%
Gestión de suministro de bienes y prestación de servicios - Servicio de alimentación	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental:• Listas de verificación• Visutas ERON : 26• Informes de alerta: 11• Informes preliminares: 21• Informes definitivos:<ul style="list-style-type: none">- Grupo 1: 7 ERON- Grupo 2: 7 ERON- Grupo 3: 4 ERON	<ul style="list-style-type: none">• Informes preliminares: 2 ERON• Informes definitivos: 8	85%



GRUPO	ESTABLECIMIENTO	VISITA	INFORME PRELIMINAR	INFORME DEFINITIVO
1	Combita	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	Salud – Alimentación - Infraestructura
	Chiquinquirá	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	Salud – Alimentación - Infraestructura
	Santa Rosa Viterbo	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	Salud – Alimentación - Infraestructura
	Girardot	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	Salud – Alimentación - Infraestructura
	Ibagué	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	Salud – Alimentación - Infraestructura
	Tierralta	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	Salud – Alimentación - Infraestructura
	Corozal	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	Salud – Alimentación - Infraestructura
2	Arauca	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	En revisión de observaciones
	Armenia	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	En revisión de observaciones
	Calarcá	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	En revisión de observaciones
	Tuluá	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	No presentaron observaciones
	Buga	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	En revisión de observaciones
	Honda	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	No presentaron observaciones
	RM Pereira	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	No presentaron observaciones
3	Leticia	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	No presentaron observaciones
	Puerto Triunfo	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	No presentaron observaciones
	Guamo	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	No presentaron observaciones
	Chaparral	SI	Salud – Alimentación - Infraestructura	No presentaron observaciones
	Espinal	SI	NO	
	Libano	SI	NO	
4	Quibdó	SI	Salud – Alimentación	En Revisión de Observaciones
	Paz de Ariporo	SI	Salud – Alimentación	En Revisión de Observaciones
	Girón	SI	Salud – Alimentación	En Revisión de Observaciones
	Ipiales	SI	Salud – Alimentación	En Revisión de Observaciones
	La Plata	SI	Salud – Alimentación	En Revisión de Observaciones
	Pitalito	SI	Salud – Alimentación	En Revisión de Observaciones



Auditoría	Acciones Adelantadas	Pendientes	Avance
Proceso gestión administrativa y financiera - Gestión financiera	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental• Listas de verificación• Prueba de recorrido y entrevistas• Informes preliminares: 3• Informes definitivos : 2	<ul style="list-style-type: none">• Informe Impuestos• Informe definitivo BDME	85%
Proceso gestión administrativa y financiera - Gestión Administrativa	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental• Listas de verificación• Informe PMAGN• Prueba de recorrido y entrevistas• Informes preliminar: 2• Informe definitivo: 1	<ul style="list-style-type: none">• Informe definitivo Recursos Físicos y Sumisitos: Viáticos y Gastos de desplazamiento	90%
Proceso gestión administrativa y financiera - Gestión Documental	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental• Listas de verificación• Pruebas de reecorrido• Informe PMA AGN	<ul style="list-style-type: none">• Informe preliminar y definitivo: programa de gestión documental	70%
Proceso gestión administrativa y financiera – Atención al ciudadano	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental• Listas de verificación• Prueba de recorrido• Informe I Semestre 2018	<ul style="list-style-type: none">• Informe Medición de la satisfacción ciudadana	40%



Auditoría	Acciones Adelantadas	Pendientes	Avance
Proceso Gestión del Talento Humano	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental• Listas de verificación	<ul style="list-style-type: none">• Pruebas de recorrido• Informes preliminares y definitivos: PIC, Evaluación de desempeño, sistema de seguridad y salud en el trabajo	60%
Gestión Jurídica	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental• Listas de verificación• Informe procesos judiciales I semestre• Informes: políticas de prevención del daño antijurídico y seguimiento defensa judicial• Pruebas de recorrido• Informe preliminar	<ul style="list-style-type: none">• Informe definitivo	90%
Gestión Contractual	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental contrato vigilancia electrónica• Listas de verificación	<ul style="list-style-type: none">• Prueba de recorrido• Informes:	25%
Gestión de tecnologías de la información	<ul style="list-style-type: none">• Apertura• Revisión documental• Listas de verificación• Prueba de recorrido Matriz verificada Ley 1712 de 2015	<ul style="list-style-type: none">• Prueba recorrido PETI• Informes	60%



Auditoría	Acciones Adelantadas	Pendientes	Avance
Gestión Estratégica Organizacional	<ul style="list-style-type: none">Revisión documentalListas de verificación	<ul style="list-style-type: none">Formalizar aperturaPrueba de recorridoInformes: proyectos de inversión, Plan de acción, adopción MIPG	25%
Auditoría Especial procedimiento Verificación de Facturación Servicio Alimentación	<ul style="list-style-type: none">AperturaRevisión documentalVerificación de criteriosInforme preliminarInforme definitivo		100%



Planes de mejoramiento de procesos

Vigencia	Proceso	Formulado	Estado	Observaciones
2017	Gestión de la Infraestructura	SI	En Ejecución	<ul style="list-style-type: none"> Expediente contractual incompleto Deficiencias en la supervisión de los contratos ERON: Ibagué, Espinal, Buga, Girón, Tuluá, Ipiales
2018	Gestión Financiera	SI	En Ejecución	Auditoría Cuentas por pagar <ul style="list-style-type: none"> Entrega y recepción de documentación Verificación de documentos. Requisitos de remisión de cuenta por Pagar .
2018	Gestión Financiera	NO		Implementación NICSP
2018	Gestión de la Infraestructura	SI	En Ejecución	Grupo 1: Girardot, Ibagué-Coiba-Picaleña, Combita, Santa Rosa de Viterbo, Chiquinquirá, Tierralta y Corozal <ul style="list-style-type: none"> Ausencia de documentación que permita comprobar la trazabilidad del contratos de obra. Retrasos de obra (Santa Rosa Viterbo) Diseños no entregados (Tierralta) No presentación de informes mensuales por parte del contratista, retraso pago de salarios del personal, no entrega de programa ambiental, e salud ocupacional y cronograma de ejecución de obra (Chiquinquirá)
2018	Gestión de la Infraestructura Gestión Logística	NO		Servicios de salud y alimentación: Grupo 1: Girardot, Ibagué-Coiba-Picaleña, Combita, Santa Rosa de Viterbo , Chiquinquirá, Tierralta y Corozal Grupo 2: Arauca, Tuluá, Honda, Pereira Grupo 3: Leticia, Puerto Triunfo, Guamo, Chaparral
2018	Proc. Facturación Alimentación	NO		



Observaciones

- ✓ El avance promedio es del 74%. Los mayores retrasos se presentan en los procesos Gestión Estratégica Organizacional y Gestión Contractual
- ✓ Se incluyó la auditoría especial al subproceso Verificación de facturación de servicio de alimentos
- ✓ Se modifica el alcance de la auditoría al subproceso gestión financiera, cambiando el tema de conciliaciones por el de pago de impuestos.
- ✓ Se informa que se abrió convocatoria a auditores internos de la entidad. Solo se recibió una respuestas afirmativa, para apoyar el proceso Gestión Estratégica Organizacional .
- ✓ Se solicita mayor atención por parte de los líderes de procesos y de sus colaboradores, para agilizar los procesos de auditoría en curso: no cambiar constantemente los enlaces, facilitar el acceso a la información, mejorar los tiempos de respuesta a listas de verificación y de informes preliminares de auditoría.
- ✓ Se requiere finalizar la formulación de los planes de mejora para las auditorías con informe definitivo entregado.