



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

PLANES DE MEJORAMIENTO

OBJETIVO

Presentar el procedimiento utilizado por la CGR en la implementación del elemento Planes de Mejoramiento con ocasión del MECI



SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION

COMPONENTES

AUTOEVALUACIÓN

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

PLANES DE MEJORAMIENTO

ELEMENTOS

- Autoevaluación del Control
- Autoevaluación de Gestión

- Evaluación del SCI
- Auditoría Interna

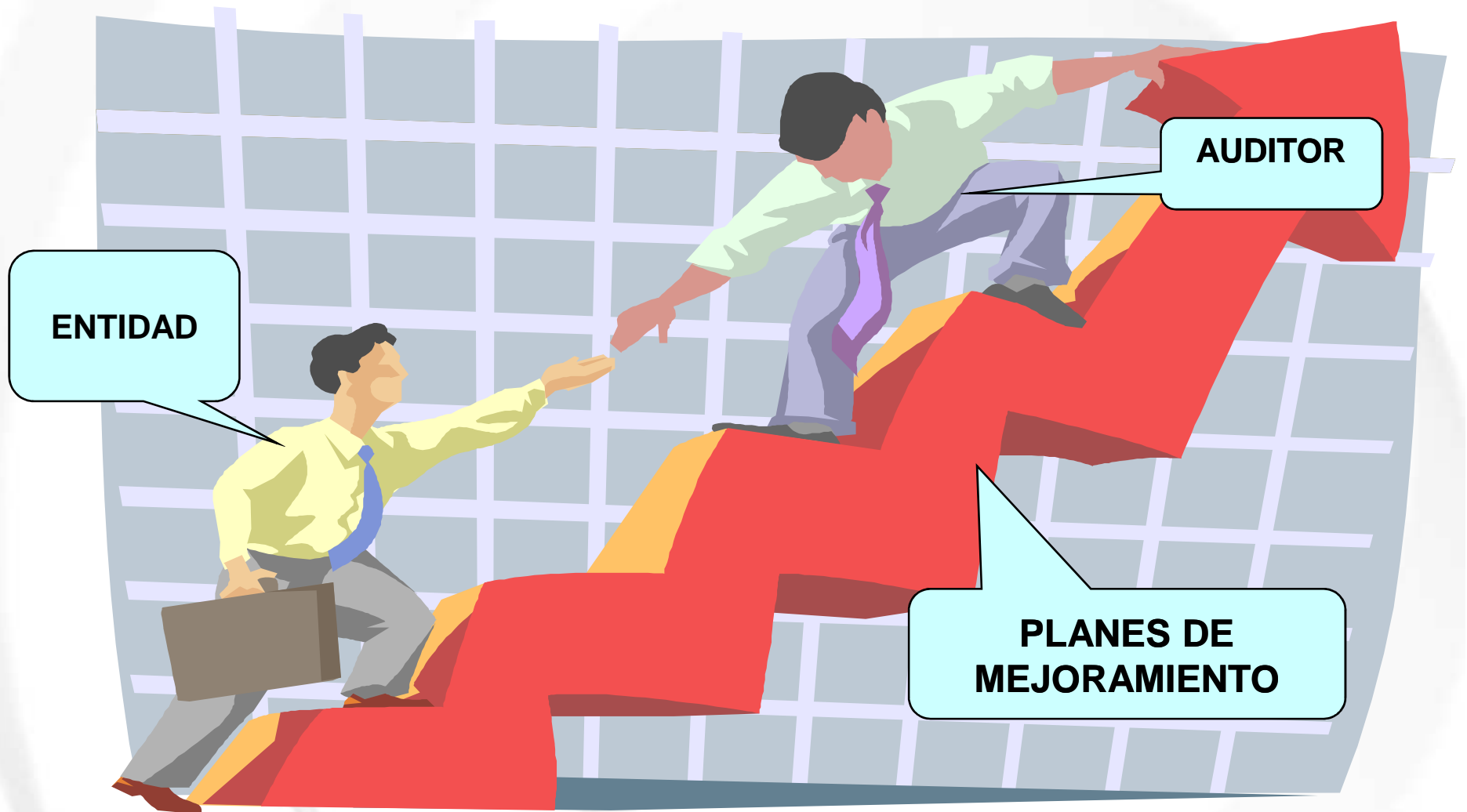
- Institucional
- Procesos
- Individual

PLANES DE MEJORAMIENTO

- Consolidan las acciones requeridas para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno, en el direccionamiento **Estratégico**, en la **Gestión** y en los resultados de la Entidad.
- Agrupa las acciones de mejoramiento derivadas de la **Autoevaluación**, de la **Evaluación Independiente** y de los hallazgos del **Control Fiscal**.
- La finalidad es mejorar el desempeño en la Entidad, y garantizar el uso transparente y eficiente de los recursos.
- Busca generar conductas positivas y proactivas de acatamiento a las normas, por parte de los Servidores públicos.



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA





CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

PROCEDIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

INSUMOS, CONTENIDO Y ALCANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO PARA LA CGR



INSUMOS PARA LA ESTRUCTURACIÓN



CONTENIDO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EN LACGR

- ❖ **Origen**
- ❖ **Tipo de detección**
- ❖ **Vigencia**
- ❖ **Relación de observaciones, no conformidades y oportunidades de mejora**
- ❖ **Causas**
- ❖ **Acciones correctivas, preventivas o de mejora**
- ❖ **Dependencia o responsable(s)**

CONTENIDO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EN LA CGR

- ❖ Cronograma**
- ❖ Metas cuantificables**
- ❖ Indicador**
- ❖ Avances**
- ❖ Actividades de seguimiento**
- ❖ Comentarios adicionales**

ETAPAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

FORMULACIÓN DE ACCIONES: COORDINACIÓN OF. PLANEACIÓN Y ASESORÍA OCI

ENVÍO OFICINA DE PLANEACIÓN PARA CONSOLIDACIÓN E INCORPORACIÓN AL PLAN

REMISIÓN A LA AGR PARA PRONUNCIAMIENTO O A LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DEL PLAN

ETAPAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

REGISTRO DE AVANCE DE CADA UNA DE LAS ACCIONES

AJUSTE A LAS ACCIONES

REPORTES A LAS INSTANCIAS DE CONTROL: (OF. DE PLANEACIÓN REMITE A AGR Y OCI)

CONTROL AL CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DEL PLAN (RETIRO DE ACCIONES QUE HAYAN SIDO EFECTIVAS)

REVISIÓN SEMESTRAL DEL PLAN (CCSCI)

DEFICIENCIAS COMUNES

- ❖ **Redacción confusa de las detecciones**
- ❖ **Causas sin identificar o mal identificadas**
- ❖ **Las acciones no le apuntan a eliminar las causas**
- ❖ **Indicadores que no permiten la medición de la acción, o no son coherentes**

DEFICIENCIAS COMUNES

- ❖ **Tiempos muy cortos o muy largos según la acción propuesta**
- ❖ **Elusión de Responsabilidad**
- ❖ **Avances registrados que no corresponden a la realidad**
- ❖ **Falta de seguimiento y control a la ejecución del Plan de Mejoramiento**

VENTAJAS DEL PROCEDIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO ESTABLECIDO

- ❖ Facilita la gestión por procesos**
- ❖ Genera mayor compromiso de la alta dirección**
- ❖ Propicia una mayor responsabilidad en la formulación del Plan**
- ❖ Facilita el seguimiento y control**

VENTAJAS DEL PROCEDIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO ESTABLECIDO

- ❖ Genera trabajo en equipo entre las dependencias involucradas en los diferentes macroprocesos.**
- ❖ Exige cuidado en la formulación de las observaciones y no conformidades por parte de la OCI.**
- ❖ Permite una visión integral**

