

 Libertad y Orden	<b>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</b> <b>INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS</b> <b>INTERNAS DEL FPS</b>		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL <b>FONDO DE PASIVO SOCIAL</b> FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA  ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)
VERSIÓN: 1	CÓDIGO: PESEIGCIFO10	FECHA DE VIGENCIA: 28/10/2008	PAGINA 1 DE 7



**INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS**

**AUDITORIAS INTERNAS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE  
VIGENCIA SEMESTRE I DE 2010**

**PREPARADO POR**  
**Grupo de Control Interno**

**AGOSTO DE 2010**

 Libertad y Orden	<b>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</b> <b>INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS</b> <b>INTERNAS DEL FPS</b>		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL <b>FONDO DE PASIVO SOCIAL</b> FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA  ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)
VERSIÓN: 1	CÓDIGO: PESEIGCIFO10	FECHA DE VIGENCIA: 28/10/2008	PAGINA 2 DE 7

## TABLA DE CONTENIDO

1.	OBJETIVO	4
2.	ALCANCE	4
3.	RESULTADOS	4
4.	DIFICULTADES PRESENTADAS	7

 Libertad y Orden	<b>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</b> <b>INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS</b> <b>INTERNAS DEL FPS</b>		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL <b>FONDO DE PASIVO SOCIAL</b> FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA  ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)
VERSIÓN: 1	CÓDIGO: PESEIGCIFO10	FECHA DE VIGENCIA: 28/10/2008	PAGINA 3 DE 7

## PRESENTACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la Ley 87 de 1993, sus Decretos Reglamentarios 2145 de 1999 y 1537 de 2001, por una parte, y de otra los Decretos 4110 de 2004 y 1599 de 2005, y los procedimientos de auditorías del Fondo y demás normatividad legales concordantes, el Grupo de Trabajo de Control Interno, presenta informe consolidado de las auditorías de Evaluación Independiente con corte a junio de 2.010, acorde con el Plan Anual de Auditorias aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno y Calidad de la entidad.

 Libertad y Orden	<b>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</b> <b>INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS</b> <b>INTERNAS DEL FPS</b>		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL <b>FONDO DE PASIVO SOCIAL</b> FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA  ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)
VERSIÓN: 1	CÓDIGO: PESEIGCIFO10	FECHA DE VIGENCIA: 28/10/2008	PAGINA 4 DE 7

## 1. OBJETIVO

Mantener informada a la Alta Dirección sobre los resultados de la evaluación practicada por el Grupo de Trabajo de Control Interno de la Entidad; en forma sistemática e independiente al funcionamiento, cumplimiento y resultado de los objetivos, procesos, planes y programas, entre otros, analizando las debilidades y fortalezas de los controles implementados, utilizando para ello los Principios y Técnicas de Auditoría Generalmente aceptados; presentar las recomendaciones necesarias para el mejoramiento continuo de los instrumentos del Sistema Integral de Gestión MECI-CALIDAD, con base en las evidencias analizadas y efectuar seguimiento permanente al cumplimiento de éstas ( acciones correctivas y/o acciones preventivas).

## 2. ALCANCE

Este informe se prepara y comunica en cumplimiento del procedimiento de Auditorias Internas del FPS y presenta en forma consolidada los resultados obtenidos con el desarrollo de las auditorias de Evaluación Independiente practicadas durante el primer semestre de 2.010.

## 3. RESULTADOS

Nº DE ITEM	PROCESO	NO CONFORMIDADES PORTENCIALES	NO CONFORMIDADES	TOTAL
4	GESTION DE SERVICIOS DE SALUD	0	1	1
5	GESTION DE PRESTACIONES ECONOMICAS	0	1	1
6	ATENCION AL USUARIO	1	2	3
7	GESTION DOCUMENTAL	1	4	5
8	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	20	11	31
10	GESTION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	2	1	3
11	GESTION DE COMPRAS Y CONTRATACION	0	1	1
12	ASISTENCIA JURIDICA	0	1	1
14	GETSION DE BIENES TRASFERIDOS	2	4	6
<b>TOTAL</b>		<b>26</b>	<b>26</b>	<b>52</b>

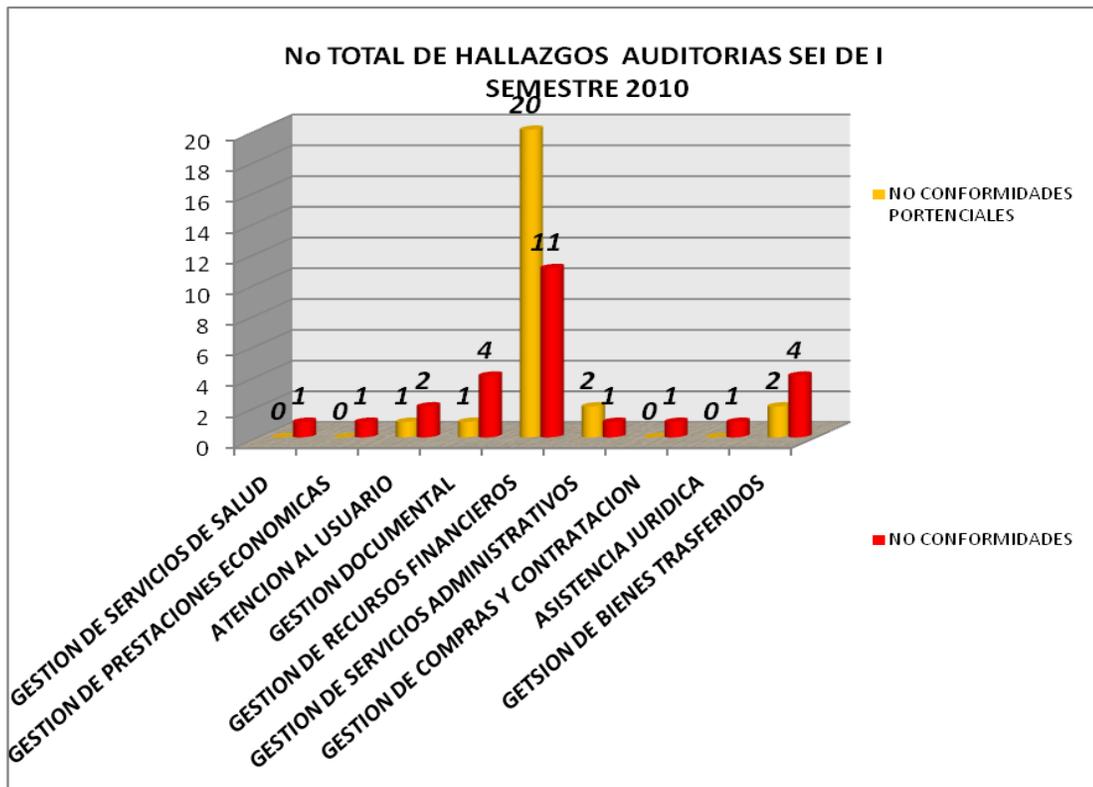
Fuente: GCI, informes auditoria semestre I de 2.010

 Libertad y Orden	<b>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</b> <b>INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS</b>		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCION SOCIAL <b>FONDO DE PASIVO SOCIAL</b> FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA  ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)
VERSIÓN: 1	CÓDIGO: PESEIGCIFO10	FECHA DE VIGENCIA: 28/10/2008	PAGINA 5 DE 7

La Tabla No. 1, presenta un consolidado de los resultados de las auditorias de evaluación independiente practicadas al funcionamiento del Sistema de Control Interno en el FPS, acorde con el Plan Anual de Auditoria aprobado para la presente vigencia:

- En total, se ha practicado auditorias de evaluación independiente a los quince (15) procesos que conforman el mapa de procesos del FPS, para una cobertura del 100%; sin embargo en la tabla solo se presentan aquellos para los cuales se formularon No conformidades potenciales o No conformidades.
- En total se identificaron y comunicaron 52 Hallazgos; de los cuales el 50%; corresponden a No conformidades potenciales y el 50% restante corresponde a No conformidades.

### 3.1 Distribución de hallazgos por proceso

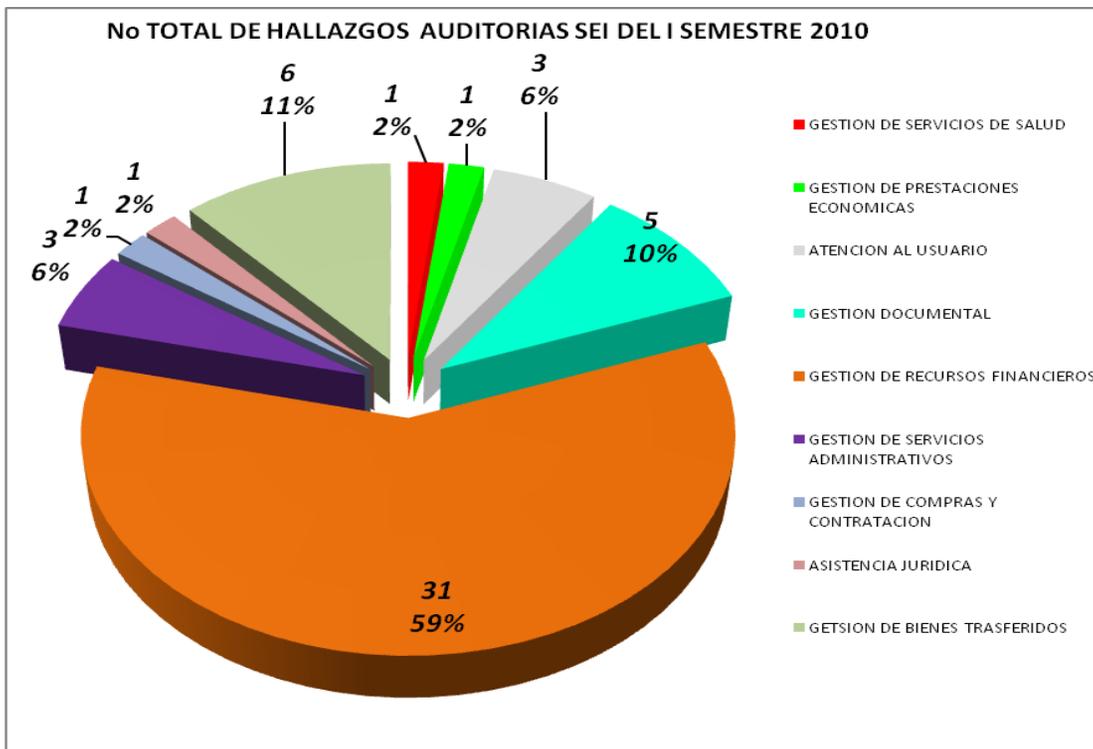


Fuente; Grupo Interno de Trabajo Control Interno

 <p>Libertad y Orden</p>	<b>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</b> <b>INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS</b>	 <p>REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL <b>FONDO DE PASIVO SOCIAL</b> FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</p>	
VERSIÓN: 1	CÓDIGO: PESEIGCIFO10	FECHA DE VIGENCIA: 28/10/2008	PAGINA 6 DE 7

- Al proceso Gestión de Recursos Financieros corresponde el mayor número de hallazgos; así: 20 No conformidades potenciales y 11 No conformidades, seguido de lejos por Gestión de Bienes Transferidos y Gestión Documental con 4 No conformidades y 2 y 1 No conformidades potenciales respectivamente, los demás procesos registran máximo 2 No conformidades o No conformidades potenciales.

### 3.2 Participación de los procesos en el número de hallazgos



Fuente; Grupo Interno de Trabajo Control Interno

El proceso de Gestión de Recursos Financieros participa con el 59% o 3/5 partes del total de hallazgos formulados en el primer semestre de 2010; seguido de Gestión de Bienes Transferidos y Gestión Documental con un 11% y 10% respectivamente. Los demás procesos tienen una participación máxima del 6%

 Libertad y Orden	<b>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</b> <b>INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS</b> <b>INTERNAS DEL FPS</b>		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL <b>FONDO DE PASIVO SOCIAL</b> FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA  ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)
VERSIÓN: 1	CÓDIGO: PESEIGCIFO10	FECHA DE VIGENCIA: 28/10/2008	PAGINA 7 DE 7

### 3.3 Cumplimiento del Plan de Auditorias

Número de auditorías programadas	Número de auditorías adelantadas	Cumplimiento
61	67	110%

Fuente: plan operativo SEI.

Para el primer semestre de 2010 se planeo ejecutar un total de 64 auditorias; (49 de evaluación independiente y 15 de de calidad, ver plan de acción y plan de auditorias internas); sin embargo ante la decisión de cambiar el objetivo de las auditorias de calidad orientándolo hacia el seguimiento a las acciones correctivas; el cual fue aprobado por el comité coordinador del Sistema Integral de Control Interno, este número se redujo a 12; con lo cual número definitivo de auditorias para el primer semestre es de 61.

Se realizaron 67 auditorias; (55 de evaluación independiente y 12 auditorias de calidad); de las 61 planeadas; para un cumplimiento del 110%. Dos de las auditorias planeadas al proyecto de implementación del SIG del FPS (MECI-CALIDAD) no se pudieron realizar ya que no se dispuso el insumo para su seguimiento; no se reunió el equipo MECI, pero a cambio se ejecutaron ocho que no habían sido programadas. El nivel de cumplimiento se clasifica como excelente.

En las dos jornadas de auditorias ejecutadas se verifico el 100% de observaciones y no conformidades del SIG, las cuales se distribuyeron así: 74 hallazgos de control interno, 94 de calidad y 38 de la Contraloría General de la Republica.

### 4. DIFICULTADES PRESENTADAS DURANTE LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

- No se toman acciones correctivas o su implementación se hace de forma inoportuna y no se actualizan los planes de mejoramiento como resultado de las auditorías posteriores; situación que dificulta el seguimiento, afecta el mejoramiento continuo y el mantenimiento eficiente, efectivo y eficaz del Sistema de Control Interno de la Entidad.
- Demora en casos aislados en el suministro de la información para el desarrollo de la auditoría.