

 Libertad y Orden	SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD) INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL FONDO DE PASIVO SOCIAL 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

Anexo 2



INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS

AUDITORIAS INTERNAS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

VIGENCIA 2008

PREPARADO POR

Auditores Internos

Noviembre de 2008

 Libertad y Orden	SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD) INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL FONDO DE PASIVO SOCIAL 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	6
5.	ANEXOS	7

 Libertad y Orden	SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD) INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL FONDO DE PASIVO SOCIAL 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 noviembre de 2008, acorde con el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno y Calidad de la entidad.

 Libertad y Orden	SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD) INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL FONDO DE PASIVO SOCIAL 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, a la conformidad, implementación y mantenimiento eficaz, eficiente y efectivo del Sistema Integral de Gestión, con el fin de propiciar su mejoramiento continuo.

2. ALCANCE

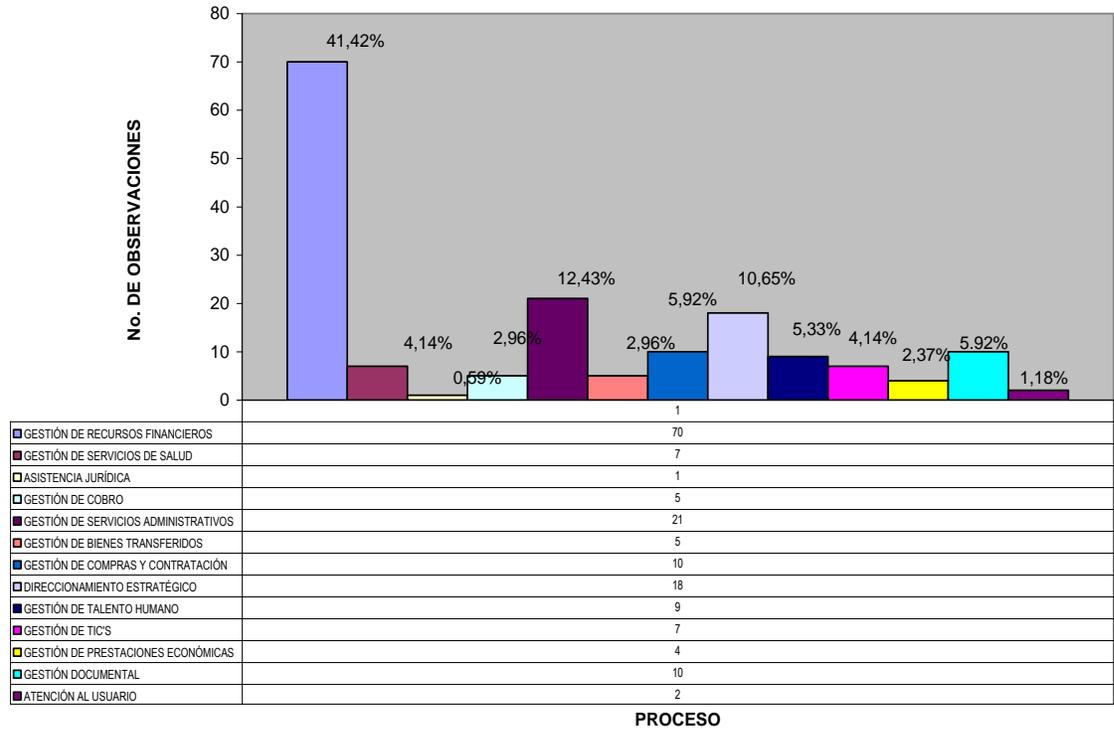
Este informe se prepara y comunica en cumplimiento del procedimiento de Auditorías Internas del FPS y presenta en forma consolidada los resultados obtenidos con el desarrollo de las auditorías de Evaluación Independiente practicadas durante la presente vigencia, con corte a noviembre de 2008.

3. RESULTADOS

En la Tabla No. 1, anexa a este informe, se presenta un consolidado de los resultados de las auditorías de evaluación independiente practicadas por el Grupo de Trabajo de Control Interno al funcionamiento del Sistema de Control Interno en el FPS, acorde con el Plan Anual de Auditoría aprobado para la presente vigencia:

- En total, se ha practicado auditorías de evaluación independiente a trece (13) de los catorce (14) procesos a auditar para un 92.86% de cobertura, aclarando que la auditoría al proceso faltante (Medición y Mejora), se encuentra programada para el mes de Diciembre.
- En total, se identificaron y comunicaron 169 observaciones, de las cuales el 41.42% (70 observaciones), pertenecen al proceso Gestión de Recursos Financieros y el 12.42% (21 observaciones), al proceso Gestión de Servicios Administrativos. En la siguiente gráfica se puede evidenciar el consolidado de observaciones por proceso.

CONSOLIDADO OBSERVACIONES POR PROCESO



- Como resultado de las auditorías de evaluación independiente, se han venido formulando e implementando planes de mejoramiento por procesos así:

PROCESO	PLAN DE MEJORAMIENTO	PORCENTAJE
GESTIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	NO	30,77
ASISTENCIA JURÍDICA		
GESTIÓN DOCUMENTAL		
ATENCIÓN AL USUARIO		
GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	PARCIALMENTE	61,54
GESTIÓN DE COBRO		
GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		
GESTIÓN DE BIENES TRANSFERIDOS		
GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN		
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO		
GESTIÓN DE TALENTO HUMANO		
GESTIÓN DE TIC'S		
GESTIÓN DE PRESTACIONES ECONÓMICAS	SI	7,69

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

De la información anterior se puede concluir que: El 7.69% (1 proceso) si ha formulado e implementado plan de mejoramiento, el 61.54% (8 procesos) Parcialmente y el 30.77% (4 procesos) No ha definido ni implementado plan de mejoramiento.

La formulación e implementación parcial de los planes de mejoramiento se refiere a que algunos procesos tienen un plan de mejoramiento de otras vigencias, pero éste no viene siendo actualizado con los resultados de las nuevas auditorías, situación que se presenta con el 61.54% de los procesos.

- Como resultado de las auditorías de evaluación independiente adelantadas, se estableció el cierre de doce (12) de las setenta (70) observaciones detectadas durante la presente vigencia, al proceso Gestión de Recursos Financieros.
- El resultado de los indicadores Cumplimiento del Plan de Auditorías Internas e Informes de Auditoría presentados, fueron reportados en el Informe de Desempeño del Proceso Seguimiento y Evaluación Independiente.

4. DIFICULTADES PRESENTADAS DURANTE LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

- Demora en el suministro de la información para el desarrollo de la auditoría. Esta situación se evidenció para las auditorías de los procesos Gestión de Servicios Administrativos y Gestión de Bienes Transferidos.
- 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.

 Libertad y Orden	SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD) INFORME CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS DEL FPS		 REPUBLICA DE COLOMBIA MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL FONDO DE PASIVO SOCIAL 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

5. ANEXOS

Tabla No. 1: Consolidado Auditorías de Evaluación Independiente por Procesos