

**INFORME EJECUTIVO**

<b>Nombre del Informe de Seguimiento o Tema</b>	<b>19. MPC01 SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN</b>	<b>1050001-2021-0408</b>
		<b>N° Consecutivo</b>
<b>Destinatario</b>	<b>Dr(a). Cristina Arango Olaya</b>	
	<b>GERENTE GENERAL DE LA EAAB-ESP</b>	

<b>PROCESO:</b>	MPCS – SEGUIMIENTO, MONITOREO Y CONTROL	<b>SUBPROCESO</b>	MPCS01 – SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN
<b>Dependencia / Área / Unidad Auditable</b>	Gerencia Corporativa Planeamiento y Control	<b>Responsable</b>	Álvaro Ernesto Narvárez Fuentes
	Dirección Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos	<b>Responsable</b>	Oscar Fernando Guío Tamayo
	Dirección de Planeación y Control de inversiones	<b>Responsable</b>	Jairo Calderón Tique
	Dirección de Planeación y Control de Resultados Corporativos	<b>Responsable</b>	Carolina Céspedes Camacho

**Equipo Auditor**

<b>Auditor Líder OCIG</b>	Piedad Roa Carreño
<b>Auditor Líder de Grupo</b>	Adriana del Pilar Beltrán Espitia
<b>Auditor</b>	Edgar Alberto Quiroz Sánchez

<b>Dificultades del Seguimiento</b>	No se identificaron dificultades en el ejercicio de auditoría.
-------------------------------------	--

***Este “Informe Ejecutivo”, solo relaciona información de interés para la Gerencia General de la EAAB-ESP, los resultados detallados, se han puesto en conocimiento de los interesados para que den inicio a la gestión correspondiente frente a los resultados del informe de seguimiento.***

**1. OBJETIVO DEL INFORME DE LA AUDITORÍA.**

Verificar la efectividad de la gestión del subproceso MPC01, “Seguimiento a la Gestión”, a través de la comprobación del cumplimiento de la normatividad aplicable, procedimientos y demás elementos de control asociados al mismo.

**2. ALCANCE DEL INFORME DE LA AUDITORÍA.**

Cumplimiento de los requisitos establecidos en los procedimientos MPC0106 Evaluación de la gestión de servicios compartidos, MPC0107 Monitoreo y seguimiento de Acuerdos Industriales, MPC0108 Seguimiento de proyectos de inversión y MPC0110 Seguimiento indicadores ART 107.

**3. CONCLUSIONES DEL INFORME DE LA AUDITORÍA.****3.1 Aspectos Generales.**

La auditoría se realizó a las Direcciones responsables de desarrollar las actividades de los procedimientos MPC0106P, MPC0107P, MPC0108P y MPC0110P, mediante pruebas de escritorio, entrevistas y la revisión de los documentos mencionados en el numeral 4 del presente informe, verificando el cumplimiento de las actividades descritas.

El subproceso MPC01- Seguimiento a la Gestión hace parte del proceso de evaluación MPC0 Seguimiento, Monitoreo y Control, el cual tiene como objeto ...<<Establecer los avances en la gestión institucional y determinar el cumplimiento de la estrategia empresarial, directrices, planes, programas y proyectos para definir acciones enfocadas a la mejora continua. >><sup>1</sup>.

La efectividad en el control interno del subproceso es óptima, acorde con lo mencionado y dada la relevancia que tiene este subproceso de evaluación como segunda línea de defensa en la Entidad.

Es importante mencionar que las conclusiones y recomendaciones producto del seguimiento deben ser tenidas en cuenta para la toma de decisiones estratégicas en la Empresa y por tanto las acciones de mejora deben ser ejecutadas por las Gerencias responsables con el acompañamiento de la Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control.

**3.2 Fortalezas.**

- ✓ Disposición y compromiso para el desarrollo de las actividades del subproceso por parte del equipo de trabajo.
- ✓ Conciencia del equipo de trabajo respecto a la importancia de su rol en el subproceso y el aporte del mismo a las actividades de seguimiento y monitoreo en la entidad.
- ✓ Durante el ejercicio de auditoría adelantado, se contó con la colaboración, voluntad, participación activa, disposición y receptividad por parte de los auditados; lo cual permitió la identificación colectiva de los aspectos por mejorar y la retroalimentación de las buenas prácticas evidenciadas.
- ✓ Conocimiento y experticia técnica del personal que desarrolla las actividades.
- ✓ Mejoramiento continuo que se evidencia en la implementación de controles, herramientas y desarrollo de aplicativos para realizar el seguimiento a la gestión empresarial.
- ✓ Resultados del seguimiento y control se escalan y presentan a nivel gerencial.

**3.3 Observaciones**

Durante el desarrollo de la auditoría no se evidenciaron desviaciones significativas respecto a las actividades que se ejecutan. Es importante mencionar que, al verificar la ejecución de las actividades versus lo indicado en los procedimientos, se observó que estas, no se efectúan de acuerdo con lo descrito, aspecto que no fue tenido en cuenta como incumplimiento dado que los procedimientos están en actualización.

<sup>1</sup> Extraído de la Caracterización del Proceso

**3.4. RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA**

*“Las Oportunidades de mejora, si bien no requieren plan de mejoramiento, si deberán ser analizadas y en caso de ser procedentes, deberán ser atendidas por los responsables en el marco de la gestión propia del área o dirección a cargo, ya que serán objeto de monitoreo en próximas auditorías, y su desatención recurrente será escalada al Comité de Coordinación de Control Interno - CCCI según consideración de la Jefatura OCIG”.*

	RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA	RESPONSABLE
1	En conjunto con la Dirección SIE continuar con las actividades tendientes a migrar en SAP el Banco de Proyectos.	Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Inversiones
2	Evaluar la posibilidad de incluir acciones restrictivas para la aprobación de proyectos de inversión cuando las áreas presentan bajas ejecuciones o incumplimiento a las metas propuestas desde la planeación hasta la generación de activos.	Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Inversiones
3	Evaluar la posibilidad de realizar verificaciones aleatorias, con el fin de comprobar la veracidad de la información de los indicadores que miden la gestión de servicios reportadas por las áreas prestadoras.	Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos
4	Evaluar la posibilidad de modificar la emisión de los informes (PPT) de seguimiento a los acuerdos industriales presentando los resultados del primer semestre del año a más tardar en el mes de septiembre del mismo año y los resultados del segundo semestre del año a más tardar en el mes de marzo del siguiente año. Adicionalmente en el informe (PPT) incluir las recomendaciones y observaciones resultado del análisis realizado. Y efectuar seguimiento a las acciones desarrolladas por las áreas responsables.	Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos
5	En conjunto con la Gerencia de tecnología evaluar la posibilidad de mejorar (automatizar) las herramientas que se utilizan para el cálculo y reporte de las metas del PDD.	Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Inversiones

**4. COMUNICACIONES DE AVANCE.**

En el transcurso de la auditoría no se originaron comunicaciones de avance.



Firma  
Firmado por: PIEDAD ROA CARRERO  
el 28/12/2021 a las 20:42:04 COT

**Nombre: Piedad Roa Carrero**  
**Jefe Oficina de Control Interno y Gestión.**

Con Copia: Fernando Castro Coral – Dirección Calidad y Procesos