	<b>PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL</b>	<b>Fecha Revisión</b>	16/10/2020
	<b>SUBPROCESO: NA</b>	<b>Fecha Aprobación</b>	21/10/2020
	<b>FORMATO: INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>Versión</b>	1
	<b>CÓDIGO: REG-EV-00-017</b>	<b>Página</b>	Página 1 de 4



## OFICINA DE CONTROL INTERNO

### INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE CAJA MENOR PGN


**JEFE OFICINA CONTROL INTERNO: NATALIA QUINTERO PERDOMO**

**AUDITOR(ES): HILDA ESPERANZA GONZÁLEZ AVELLANEDA**

**LUGAR Y FECHA AUDITORÍA: BOGOTA. D.C., Febrero de 2022**

**FECHA DEL INFORME: 3/03/2022**


Lugar de Archivo: Oficina de Control Interno	Tiempo de Retención: 2 Años	Disposición Final: Selección _ Microfilmación
--	-----------------------------	---

	<b>PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL</b>	<b>Fecha Revisión</b>	16/10/2020
	<b>SUBPROCESO: NA</b>	<b>Fecha Aprobación</b>	21/10/2020
	<b>FORMATO: INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>Versión</b>	1
	<b>CÓDIGO: REG-EV-00-017</b>	<b>Página</b>	Página 2 de 4

### TABLA DE CONTENIDO

<b>1.</b>	<b>OBJETIVOS .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1.</b>	<b>Objetivo General.....</b>	<b>3</b>
<b>1.2.</b>	<b>Objetivos Específicos .....</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>ALCANCE .....</b>	<b>3</b>
<b>3.</b>	<b>CRITERIOS DE AUDITORÍA .....</b>	<b>3</b>
<b>4.</b>	<b>RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.....</b>	<b>4</b>

Lugar de Archivo: Oficina de Control Interno	Tiempo de Retención: 2 años	Disposición Final: Selección _ Microfilmación
--	--------------------------------	--

	<b>PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL</b>	<b>Fecha Revisión</b>	16/10/2020
	<b>SUBPROCESO: NA</b>	<b>Fecha Aprobación</b>	21/10/2020
	<b>FORMATO: INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>Versión</b>	1
	<b>CÓDIGO: REG-EV-00-017</b>	<b>Página</b>	Página 3 de 4

## 1. OBJETIVOS

### 1.1. Objetivo General

Realizar Seguimiento al Plan de Mejoramiento presentado el 2 de Junio de 2021 por la División Administrativa, mediante el cual se suscribieron acciones preventivas o de mejora, en relación a los hallazgos evidenciados e incorporados en el Informe de la Auditoría a la Caja Menor de la PGN, realizada en abril de 2021.

### 1.2. Objetivos Específicos

- Verificar el cumplimiento de las acciones propuestas en el plan de mejoramiento suscrito por la División Administrativa.
- Evaluar, selectivamente, la efectividad de las acciones implementadas en el Plan de Mejoramiento para subsanar los hallazgos detectados en la auditoría de gestión realizada a la Caja Menor de la PGN, en el mes de abril de 2021.

## 2. ALCANCE


Realizar seguimiento al Plan de Mejoramiento presentado por la División Administrativa, mediante la revisión de las acciones preventivas o de mejora propuestas, la fecha de cumplimiento de las mismas y la generación de las correspondientes observaciones y recomendaciones.

Teniendo en cuenta que las acciones de mejora correspondieron a la incorporación de actividades en el procedimiento: Pagos por Caja Menor Código AR-P-002 y que las fechas planteadas para ajustar el procedimiento fueron establecidas por el auditado con fecha de inicio el 1 de junio de 2021 y de terminación el 31 de julio del mismo año y que el procedimiento fue adoptado y publicado en la documentación del SGC en enero de 2022, se realiza inspección aleatoria a los trámites adelantados en los tres últimos reintegros, para concluir si se perciben mejoras en cuanto al desarrollo del procedimiento.

## 3. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Artículos 209 y 269 de la Constitución Política de 1991.
- Ley 87 del 29 de noviembre de 1993 «Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras

Lugar de Archivo: Oficina de Control Interno	Tiempo de Retención: 2 años	Disposición Final: Selección _ Microfilmación
--	-----------------------------	---

	<b>PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL</b>	<b>Fecha Revisión</b>	16/10/2020
	<b>SUBPROCESO: NA</b>	<b>Fecha Aprobación</b>	<b>21/10/2020</b>
	<b>FORMATO: INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>Versión</b>	1
	<b>CÓDIGO: REG-EV-00-017</b>	<b>Página</b>	Página 4 de 4

disposiciones».

- Funciones señaladas en los numerales 3 y 4, artículo 13, Decreto-Ley No. 262 del 22 de febrero de 2000.
- Plan Operativo Anual de 2022 de la Oficina de Control Interno
- Resolución No. 861 de septiembre 10 de 2019, "Por medio de la cual se adopta la actualización del Modelo Estándar de Control Interno y se dictan otras disposiciones.
- Plan de mejoramiento presentado por la División Administrativa el 2 de junio de 2021.
- Decreto 1068 de 2015. Título 5. Constitución y Funcionamiento de las Cajas Menores.
- Ministerio de Hacienda – SIIF Nación -Guía para la gestión de caja menor.
- Procedimiento SGC - Pagos por Caja Menor Código AR-P-002.

#### 4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Se observó que se presentaron mejoras en cuanto a la oportunidad en la elaboración de los egresos y en la realización de los reembolsos mensuales; sin embargo la legalización del reembolso de octubre se realizó en noviembre y la de noviembre en diciembre; lo ideal es que se realicen en el mismo mes en que se efectúan los pagos.

En cuanto a las acciones planteadas en el plan de mejoramiento, relacionadas con la inclusión de actividades puntuales en el procedimiento Pagos por Caja Menor Código AR-P-002 y, la propuesta en el hallazgo 2 no se incorporó, con el riesgo de que se reitere la debilidad percibida.

Por lo anterior, el porcentaje de cumplimiento de las acciones previstas en el plan de mejoramiento se pondera en un 75%.



**HILDA ESPERANZA GONZÁLEZ AVELLANEDA**  
Auditora



**Vo.Bo. NATALIA QUINTERO PERDOMO**  
Jefe Oficina de Control Interno

Lugar de Archivo: Oficina de Control Interno	Tiempo de Retención: 2 años	Disposición Final: Selección _ Microfilmación
--	-----------------------------	---