

 <b>MINTRABAJO</b>	<b>PROCESO ADMINISTRACIÓN DEL SIG</b> <b>FORMATO ACTA DE REUNIÓN</b>	Código: CMC-F-05
		Versión: 5.0
		Fecha: Septiembre 14 de 2018
		Página 1 de 14

### 1. DATOS GENERALES

<b>Acta de reunión No. 04</b>			
<b>Fecha de reunión:</b>	17/01/2019	<b>Sitio de reunión:</b>	Sala de juntas – Despacho de la Ministra
<b>Hora:</b>	2:30 pm	<b>Convoca:</b>	Jefe Oficina de Control Interno
<b>Tema:</b>	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
<b>Objetivo:</b>	Dar cumplimiento al Artículo 2.2.21.1.6 del Decreto 1083 de 2015, por medio del cual se expide el Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en especial a su parágrafo 1.		

### 2. AGENDA DE REUNIÓN

1. Aprobación del Acta Anterior
2. Seguimiento compromisos anteriores
3. Seguimiento del Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la República, a 31 de diciembre de 2018.
4. Resultados Gestión 2018 de la OCI.
5. Seguimiento de las Acciones de los Auditados.
6. Plan Anual de Auditoría 2019 de la OCI.
7. Política de Administración de Riesgos y Oportunidades.

### 3. REVISIÓN DE ACTIVIDADES PENDIENTES

Actividad	Responsable	Fecha de Ejecución
Prestar asistencia técnica a los procesos, donde se explique guía y política de administración de riesgos y oportunidades.	Oficina Asesora de Planeación	Abril–septiembre de 2018

**NOTA:** Esta acta deberá ir acompañada del listado de asistencia a reunión original y con las respectivas firmas de los participantes.

### 4. DESARROLLO DE LA AGENDA

- 1. APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR**

Al respecto, si bien las actas de Comité se aprueban de manera presencial, se aclara que el acta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno celebrado el 18 de julio de 2018, fue remitida el 03 de agosto de 2018, mediante correo electrónico, para revisión y **aprobación** de los miembros, debido al cambio de gobierno. Frente a la misma no se recibieron comentarios, quedando de esta manera aprobada.
- 2. SEGUIMIENTO COMPROMISOS ANTERIORES**

La Oficina Asesora de Planeación tenía el compromiso de prestar asistencia técnica a los procesos sobre la guía y política de administración de riesgos y oportunidades aprobada en julio de 2018, quien informó que adelantó varias actividades con algunos líderes de procesos y Direcciones Territoriales (reuniones, encuentros, videoconferencias, capacitaciones, entre otras); sin embargo, se suspendieron en el mes de agosto, teniendo en cuenta que el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, emitió una nueva Guía, razón por la cual tuvieron la necesidad de actualizar la del Ministerio del Trabajo, la cual es objeto de aprobación del presente Comité.

**3. SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Fue presentado el resultado del seguimiento efectuado a 31 de diciembre de 2018, por la Oficina de Control Interno, cotejando la información suministrada por las áreas responsables de las actividades con los compromisos adquiridos en el Plan de Mejoramiento, a saber:

<b>Hallazgos</b>	<b>177</b>
<b>Actividades Planteadas</b>	<b>311</b>

<b>Actividades pendientes de presentar seguimiento en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a 31 de diciembre de 2018</b>	<b>60</b>
---	-----------

Área Responsable	Cumplidas	En Ejecución	
		Fuera de Término	En término
Dirección de Generación y Protección del Empleo	2		
Grupo de Comunicaciones	3		
Grupo de Equidad de Género	1		
Subdirección Administrativa y Financiera	30	5	18
Subdirección de Talento Humano	1		
<b>Total</b>	<b>37</b>	<b>5</b>	<b>18</b>

Consolidado a 31/12/2018		Total
Cumplidas	Pendientes	
288	23	311
93%	7%	100%

Frente al particular, la Dra. Marisol explicó que la entidad cuenta con la Circular 15 de 2018, que establece el trámite para modificar aspectos del Plan de Mejoramiento; para ello, el responsable de la actividad a modificar debe efectuar la solicitud antes del vencimiento de las actividades ante el despacho de la Secretaría General, con copia a la Oficina de Control Interno, sustentando las causas que originaron las modificaciones que se pretenden realizar, quienes analizarán la solicitud y emitirán un visto bueno o negativo sobre la misma.

No obstante lo anterior, se cuenta con otra alternativa para evitar reportar incumplimientos a la CGR, estipulada en el mismo numeral de la Circular en comento: "... el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, igualmente, tiene la competencia para aprobar modificaciones a los Planes de mejoramiento vigentes con la Contraloría General de la República".

En concordancia con lo manifestado, la Secretaria General expuso las causas de desviación de las 5 actividades que se encontraban en ejecución fuera de término, solicitando al Comité el ajuste de estas, a lo cual los miembros del Comité aprobaron lo solicitado, a saber:



MINTRABAJO

PROCESO ADMINISTRACIÓN DEL SIG  
FORMATO ACTA DE REUNIÓN

Código: CMC-F-05

Versión: 5.0

Fecha: Septiembre 14 de 2018

Página 3 de 14

CÓDIGO HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	JUSTIFICACIÓN
2017-13	Capacitar a los funcionarios que intervienen en el proceso de constitución de cuentas por pagar en el nivel central y direcciones territoriales.	Realizar capacitaciones a los funcionarios que intervienen en el proceso de constitución de cuentas por pagar en el nivel central y direcciones territoriales.	15-jul-18	15-jun-19	En el Tercer Trimestre de 2018 se suspendieron los desplazamientos aéreos a las Direcciones Territoriales, ya que no se contaba con los recursos suficientes por las medidas de austeridad en el gasto. Las DT y nivel central pendientes serán capacitadas en el 2019.
2017-16	Continuar con las capacitaciones que se vienen realizando a cada una de las Direcciones Territoriales, realizando énfasis en el cumplimiento del principio presupuestal de anualidad, las normas de carácter presupuestal, cadena presupuestal, entre otros; en las cuales se suscriben compromisos para que los responsables en las Direcciones Territoriales acaten las normas y directrices impartidas.	Suscribir actas de compromiso para que los responsables en las Direcciones Territoriales acaten las normas y directrices impartidas.	15-jul-18	15-jun-19	En el Tercer Trimestre de 2018 se suspendieron los desplazamientos aéreos a las Direcciones Territoriales, ya que no se contaba con los recursos suficientes por las medidas de austeridad en el gasto. Las actas pendientes se suscribirán en el 2019.



CÓDIGO HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	JUSTIFICACIÓN
2017-19	Continuar con las capacitaciones que se vienen realizando a cada una de las Direcciones Territoriales, realizando énfasis en el cumplimiento del principio presupuestal de anualidad, las normas de carácter presupuestal, cadena presupuestal, entre otros; en las cuales se suscriben compromisos para que los responsables en las Direcciones Territoriales acaten las normas y directrices impartidas.	Suscribir actas de compromiso para que los responsables en las Direcciones Territoriales acaten las normas y directrices impartidas.	15-jul-18	15-jun-19	En el Tercer Trimestre de 2018 se suspendieron los desplazamientos aéreos a las Direcciones Territoriales, ya que no se contaba con los recursos suficientes por las medidas de austeridad en el gasto. Las actas pendientes se suscribirán en el 2019.
2017-24	Continuar con las capacitaciones que se vienen realizando a cada una de las Direcciones Territoriales, realizando énfasis en el cumplimiento de las responsabilidades asignadas a cada perfil. Es de resaltar, que en dichas capacitaciones se suscriben Actas de compromisos.	Suscribir actas de compromiso para que los responsables en las Direcciones Territoriales acaten las normas y directrices impartidas.	15-jul-18	15-jun-19	En el Tercer Trimestre de 2018 se suspendieron los desplazamientos aéreos a las Direcciones Territoriales, ya que no se contaba con los recursos suficientes por las medidas de austeridad en el gasto. Las actas pendientes se suscribirán en el 2019.



CÓDIGO HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	JUSTIFICACIÓN
2013-25	Incluir en los formatos (lista de chequeo) de los contratos de fiducia pública que celebre la entidad, las pólizas de infidelidad de riesgos financieros (IRF).	Verificar que en la documentación suministrada para la elaboración del contrato se encuentren las pólizas de infidelidad de riesgos financieros (IRF).	1-jul-18	31-dic-18	El hallazgo se subsanó con otra actividad, no con la propuesta, razón es necesario modificarla en el Plan para que la evidencia de cumplimiento sea coherente con la actividad realizada.

Por lo expuesto, el seguimiento a ser remitido a la CGR por el SIRECI:

Área Responsable	Cumplidas	En Ejecución
Dirección de Generación y Protección del Empleo	2	
Grupo de Comunicaciones	3	
Grupo de Equidad de Género	1	
Subdirección Administrativa y Financiera	31	22
Subdirección de Talento Humano	1	
<b>Total</b>	<b>38</b>	<b>22</b>

Consolidado a 31/12/2018		Total
Cumplidas	Pendientes	
289	22	311
<b>93%</b>	<b>7%</b>	<b>100%</b>

Los miembros del Comité solicitaron a la Doctora Marisol, remitirles la mencionada Circular, con el fin de conocerla y socializarla con sus grupos de trabajo.

#### 4. RESULTADOS GESTIÓN 2018 DE LA OCI

La Oficina de Control Interno informó el cumplimiento del Programa Anual de Auditoría de la vigencia 2018, y los cambios presentados a 31 de diciembre de 2018, así:

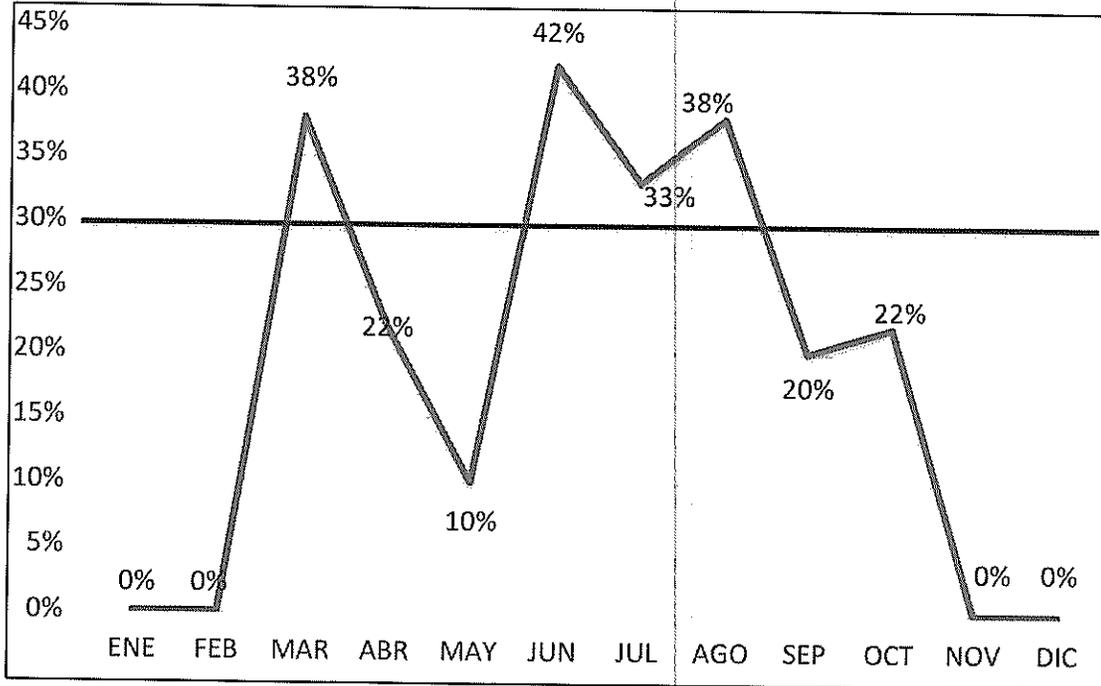


Actividad	Programadas en enero de 2018	Realizadas a 31/12/2018
Actividad por Requerimiento Legal Específico (ARL)	34	37
Auditorías de Gestión (AG)	23	21
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	9	10
Seguimiento Acciones (SA) (Correspondiente 16 informes 2017)	3	3
Auditorías Internas de Calidad	2	5
Asesoría (ASE) Fomento Cultura Control Interno	1	1
<b>Total</b>	<b>72</b>	<b>77</b>
Administración del Proceso Evaluación Independiente	<b>15</b>	<b>16</b>
<b>Total</b>	<b>87</b>	<b>93</b>

De otra parte, presentó las causas que conllevaron a las diferencias:

TIPO DE ACTIVIDADES	No.	Causas
<b>Actividad por Requerimiento Legal Específico (ARL):</b> Pasaron de 34 a 37	3	Inclusión de 2 Seguimientos al Plan de Mejoramiento Archivístico y 1 al de la CGR
<b>Auditorías de Gestión:</b> Pasaron de 23 a 21	-2	Una funcionaria se retiró del Ministerio
<b>Seguimiento de Aspectos Puntuales:</b> Pasaron de 9 a 10	1	Contratación Contadora de la OCI
<b>Auditorías Internas de Calidad:</b> Pasaron de 2 a 5	3	Participación en la Auditoría Interna realizada en mayo 2018 y en la formulación y seguimiento de las acciones resultantes de la misma.
<b>Total</b>	<b>5</b>	
<b>Propias del Proceso:</b> Pasaron de 15 a 16	1	Se incluyó la actividad de planeación para la vigencia 2019

Posteriormente, se socializó a los participantes el concepto de replanteamiento, entendido como actividad inicialmente programada para una fecha específica pero que por causas externas o propias de la gestión de la OCI se prorrogan para una fecha posterior. Durante el año 2018 se presentaron 26 replanteamientos sobre las 77 actividades ejecutadas (34%):



Las causas de los replanteamientos fueron:

CAUSAS	TRIMESTRE				TOTAL	%
	1	2	3	4		
<b>EXTERNAS A LA OCI</b>					<b>15</b>	<b>58%</b>
Demora en la entrega de información	2	4	2	1	9	35%
Solicitud Prórroga de respuesta			5		5	19%
Reprocesos en modificaciones a planes de mejoramiento			1		1	4%
<b>PROPIAS DE LA GESTION DE LA OCI</b>					<b>11</b>	<b>42%</b>
Mayor alcance en el Informe	1		1	1	3	12%
Calamidad del Auditor		2			2	8%
Debilidades en la Planeación		2			2	8%
Debilidades en la Ejecución			2		2	8%
Replanteamiento de una actividad previa			2		2	8%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>26</b>	<b>100%</b>



De otra parte, se presentaron las estadísticas de las reuniones institucionales en las que participó la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2018:

Comité y/o Reunión	Asistencias
Comité de Contratación	26
Comité de Conciliación (incluye los virtuales (6) sobre los cuales la OCI envió comentarios de los temas)	34
Comité Directivo	6
Comité Gerencia Gestión y Desempeño	3
Evaluación del desempeño y concertación de objetivos	2
Comité Técnico de Sostenibilidad Contable	4
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	2
Comité Sectorial de Auditoría	3
<b>Total</b>	<b>80</b>

Finalmente, la Doctora Marisol informó que la Oficina de Control Interno realizó 14 Sesiones de fomento de la cultura del autocontrol en las 10 Direcciones Territoriales Auditadas con una participación de 336 asistentes.

##### 5. SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES DE LOS AUDITADOS

En este punto se aclaró, que las acciones formuladas por los auditados en una vigencia determinada son objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno en la siguiente, por tal motivo, en el 2018 se adelantó dicha labor para las acciones de la vigencia 2017, a saber:

ECI	No.	%	Comentario
Generaron observaciones	16	80%	En total <b>150</b> Actividades definidas por los auditados.
No formularon	4	20%	1. Al desempeño de los funcionarios de carrera administrativa - II semestre de 2016 y suscripción/seguimiento a los Acuerdos de Gestión de los Gerentes del Ministerio Vigencia 2016 2. Dirección Territorial Magdalena 3. Dirección Territorial Cauca 4. Dirección Territorial Arauca
<b>Total</b>	<b>20</b>	<b>100%</b>	

No.	Nombre del Informe de Evaluación al Sistema de Control Interno	No. Planes	Actividades
1	Procedimiento Administración Página Web	2	10
2	Consultas y tutelas resueltas durante la vigencia 2016	2	8
3	Identificación de los riesgos - Mapa de riesgos por procesos	8	35
4	Cobro persuasivo del Fondo de Riesgos Laborales	3	10



No.	Nombre del Informe de Evaluación al Sistema de Control Interno	No. Planes	Actividades
5	Dirección Territorial Caldas	2	6
6	Dirección Territorial Norte de Santander	4	13
7	Dirección Territorial Meta	4	12
8	Dirección Territorial Antioquia	4	17
9	Supervisión contractual 2016 y Plan de Adquisiciones 2017	1	5
10	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento Tecnológico del Ministerio de Trabajo a Nivel Nacional"	1	5
11	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento de mecanismos de análisis y de herramientas para apoyar el diseño y monitoreo de la política del mercado de trabajo a Nivel Nacional y local"	1	4
12	Proceso de Gestión Contractual 2017	1	3
13	Atención de quejas interpuestas ante la Organización Internacional del Trabajo – OIT	1	5
14	Controles de Segunda Instancia de la Dirección de Riesgos Laborales	1	8
15	Procedimiento de liquidación nomina funcionarios y exfuncionarios	1	4
16	Dirección Territorial Chocó	1	5
<b>Total</b>		<b>37</b>	<b>150</b>

Total	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
Cantidad	150	122	28
%	100	81	19

#	Evaluación al Sistema de Control Interno	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
1	Procedimiento Administración Página Web	10	10	
2	Consultas y tutelas resueltas durante la vigencia 2016	8	8	
3	Identificación de los riesgos - Mapa de riesgos por procesos	35	35	
4	Cobro persuasivo del Fondo de Riesgos Laborales	10	10	
5	Dirección Territorial Caldas	6	6	
6	Dirección Territorial Norte de Santander	13	8	5
7	Dirección Territorial Meta	12	12	
8	Dirección Territorial Antioquia	17	3	14



#	Evaluación al Sistema de Control Interno	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
9	Supervisión contractual 2016 y Plan de Adquisiciones 2017	5	5	
10	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento Tecnológico del Ministerio de Trabajo a Nivel Nacional"	5	5	
11	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento de mecanismos de análisis y de herramientas para apoyar el diseño y monitoreo de la política del mercado de trabajo a Nivel Nacional y local"	4	4	
12	Proceso de Gestión Contractual 2017	3	3	
13	Atención de quejas interpuestas ante la Organización Internacional del Trabajo – OIT	5	5	
14	Controles de Segunda Instancia de la Dirección de Riesgos Laborales	8	4	4
15	Procedimiento de liquidación nomina funcionarios y exfuncionarios	4	4	
16	Dirección Territorial Chocó	5		5
<b>Total</b>		<b>150</b>	<b>122</b>	<b>28</b>

Posteriormente, se informó el resultado de los seguimientos efectuados por la OCI a los planes de mejoramiento producto de las Auditorías Internas de Calidad realizadas en 2017 y 2018, lideradas por la Oficina Asesora de Planeación, como segunda línea de defensa del control interno.

#### VIGENCIA 2017:

#	Proceso de Auditoría Interna	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
1	DT Cundinamarca	15		15
2	DT Atlántico	13	12	1
3	Gestión Talento Humano	11	10	1
4	DT Córdoba	8	8	
5	Gestión de Políticas Públicas	7	7	
6	IVC	6	6	
7	Gestión de Servicio a la Ciudadanía	6	6	
8	Administración Bienes y Servicios	5	5	
9	DT Nariño	4	4	
10	DT Huila	3	3	
<b>TOTAL</b>		<b>75</b>	<b>58</b>	<b>17</b>
<b>Porcentajes</b>		<b>100%</b>	<b>77%</b>	<b>23%</b>

**VIGENCIA 2018:**

#	Proceso de Auditoría Interna	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
1	DT Casanare	10	10	
2	OE Barrancabermeja	8	8	
3	IVC	8	8	
4	Gestión del Talento Humano*	6		6
5	Gestión Documental	4		4
6	Gestión de Políticas Públicas	3	3	
7	DT Meta	3	3	
8	Gestión de Contratación	2	2	
<b>Total</b>		<b>44</b>	<b>34</b>	<b>10</b>
<b>Porcentajes</b>		<b>100%</b>	<b>77%</b>	<b>23%</b>

(\*) Reformulado para cumplirse al 100% en febrero de 2019

Frente al particular, la señora Ministra solicitó a la Secretaría General, impartir lineamientos generales para que los auditados fortalezcan la cultura del autocontrol y efectúen la formulación y seguimiento de los planes de mejoramiento, con posible incidencia disciplinaria.

**6. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2019 DE LA OCI**

Con el fin de establecer los temas objeto de seguimiento o auditoría, la Oficina de Control Interno identificó un Universo de Auditoría, conformado por unidades auditables, así:

<b>Universo de Auditoría</b>	
<b>Unidades Auditables</b>	<b>Cantidad</b>
ARL-Actividades de Requerimiento Legal	20
PRO-Procesos	16
PROC-Procedimientos	77
CONT-Contratos*, Convenios, Acuerdos de Financiación	60
PROY-Proyectos de Inversión	22
DT/OE-Direcciones Territoriales	35
Requerimientos Alta Dirección	4
Cuentas Estados Financieros	87
Resultados Auditorías y Otros	24
<b>Total</b>	<b>345</b>

(\*) Los contratos de prestación de servicios se consideraron como una única unidad, toda vez que de auditarse se tomaría una muestra del total.



Dicho universo fue priorizado de acuerdo con lo siguiente:

- Actividades por Requerimiento Legal, es decir, obligaciones señaladas explícitamente en normas (Ley, Decreto, Resolución Orgánica, Circulares conjuntas, etc.), expedidas por los entes reguladores del Control Interno.
- Misión y Objetivos Estratégicos del Ministerio del Trabajo.
- Mapa de Riesgos Por proceso y de Corrupción.
- Requerimientos de la Alta Dirección.
- Resultados de otras Auditorías.
- Aspectos no auditados en las dos últimas vigencias.
- Personal Asignado a la OCI. Se tuvo en cuenta el personal a 30 de noviembre de 2018: 4 funcionarios de planta y 3 contratistas

Una vez realizada dicha priorización se identificó las unidades auditables para el Plan Anual de Auditoría del 2019, así:

<b>Plan Anual de Auditoría 2019</b>	
<b>Unidades Auditables</b>	<b>Cantidad</b>
ARL-Actividades de Requerimiento Legal	20
PRO-Procesos	1
PROC-Procedimientos	2
CONT-Contratos, Convenios, Acuerdos de Financiación	9
PROY-Proyectos de Inversión	4
DT/OE-Direcciones Territoriales	10
Requerimientos Alta Dirección	2
Cuentas Estados Financieros	26
Resultados Auditorías y Otros	9
<b>Total</b>	<b>83</b>

Es decir que el porcentaje auditable para el 2019, corresponde al 24% del Universo de Auditoría, conformado así:

<b>Actividades</b>	<b>Cantidad</b>
Actividad por Requerimiento Legal Específico (ARL)	44
Auditorías de Gestión (AG)	27
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	16
Seguimiento Acciones (SA)	5
Asesoría (ASE)	1
<b>TOTAL</b>	<b>93</b>
Actividades propias de la Administración del Proceso Eva 1.1 (AP)	14
<b>Total</b>	<b>107</b>



Seguidamente, la jefe de la Oficina de Control Interno manifestó a la alta dirección la necesidad de contar con los contratistas para la OCI, ya que en la planta asignada no se cuenta con los perfiles de contador y abogado, así mismo precisó, que el caso de no contratar dichos perfiles el porcentaje de cubrimiento del universo de auditoría se reduciría al 9.6%.

De otra parte, la Ministra solicitó a la Oficina de Control Interno evaluar de manera exhaustiva la contratación de la entidad, así como los estados financieros y la administración de bienes y servicios del Ministerio, teniendo en cuenta que un objetivo de la administración es lograr el fenecimiento de la cuenta con la Contraloría General de la República.

Así mismo, el Jefe de la Oficina Asesora Jurídica, requirió que se realizara una auditoría a los fondos, en consideración a los resultados negativos sobre los estados financieros que se vienen presentando por las deudas de difícil cobro. En común acuerdo se concluyó que los supervisores de los contratos deben solicitar a las firmas Auditoras (BDO), auditoría sobre el tema en mención.

Por último, es presentado el aporte de la OCI en el Plan de Acción:

ACTIVIDAD	Meta 2022	Meta 2019
Plantear y ejecutar un proyecto para fortalecer la Cultura del Control Interno en la entidad	100%	25%
Cumplir al 100% las directrices dadas por el Gobierno Nacional a las OCI	100%	100%
Contemplar a 2022 el 100% de los temas de la entidad, en los Planes de Auditoría	100%	20%

Se aprueba por unanimidad el Plan Anual de Auditoría.

## 7. POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES.

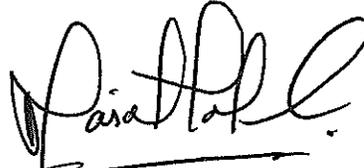
Los miembros del Comité manifestaron que habían leído y comprendido en el documento de la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades, enviado en días pasados por la Oficina Asesora de Planeación a los miembros del Comité, razón por la cual es aprobada por unanimidad.

## 5. ACTIVIDADES A REALIZAR

Actividad	Responsable	Fecha de Ejecución
Enviar a los miembros del Comité la Circular 15 de 2018, relacionada con la atención de asuntos de la Contraloría general de la Nación.	Oficina de Control Interno	31/01/2019
Impartir lineamientos generales, para que los auditados fortalezcan la cultura del autocontrol y realicen la formulación y seguimiento de planes de mejoramiento, con posible incidencia disciplinaria.	Secretaría General	31/01/2019

 MINTRABAJO	<b>PROCESO ADMINISTRACIÓN DEL SIG</b> <b>FORMATO ACTA DE REUNIÓN</b>	Código: CMC-F-05
		Versión: 5.0
		Fecha: Septiembre 14 de 2018
		Página 14 de 14

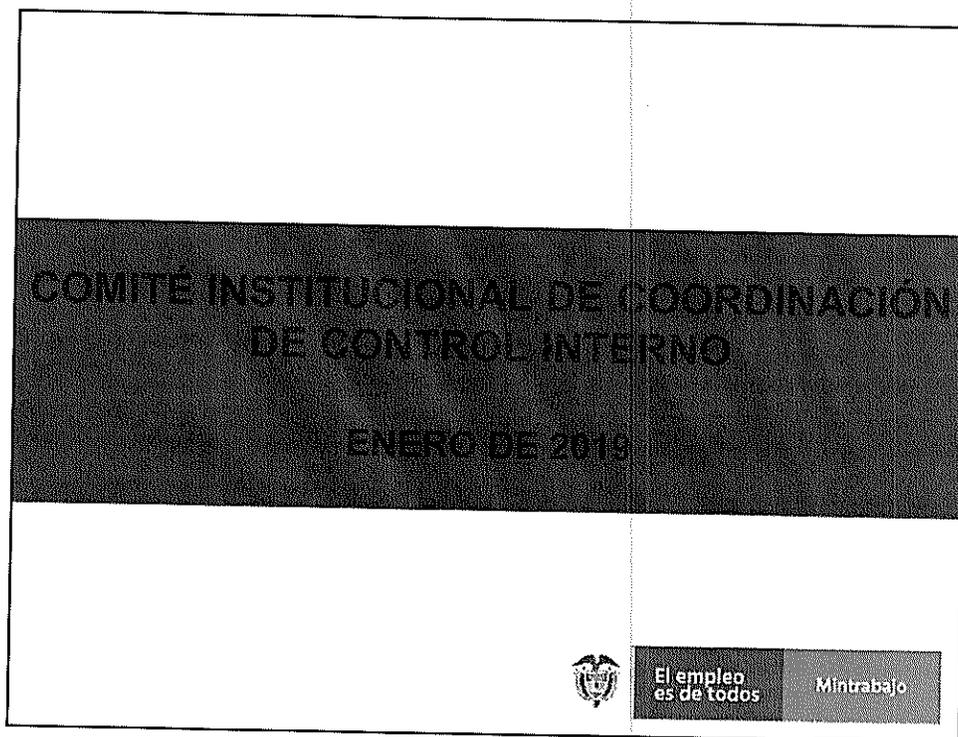
Se dio por terminado el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno siendo las 04:20 pm.



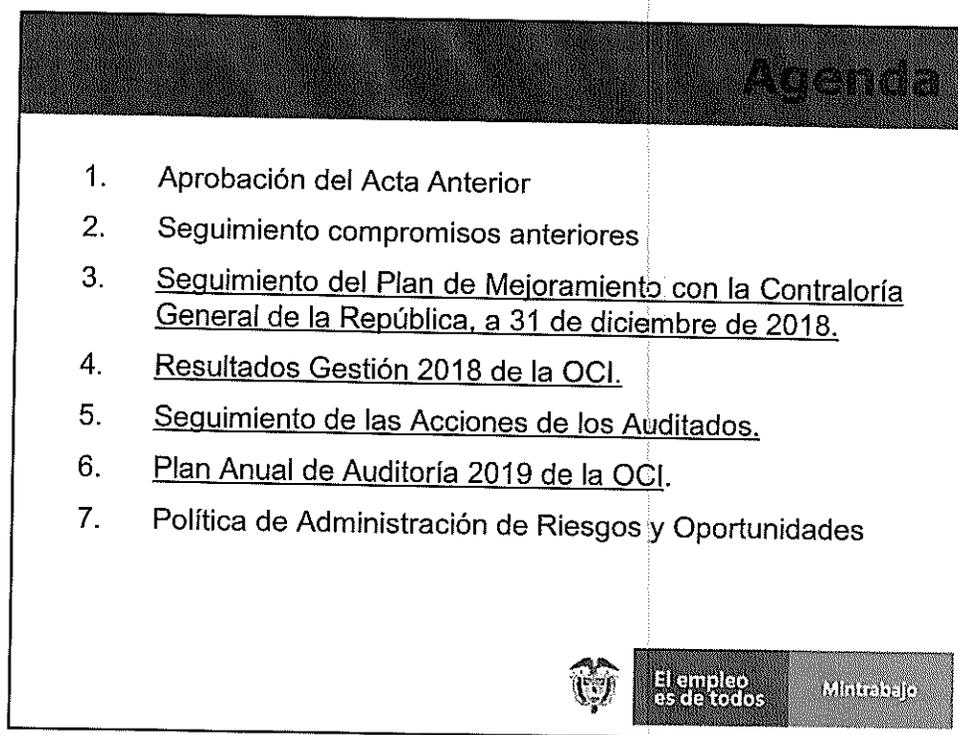
**MARISOL TAFUR CASTRO**  
Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Técnica del Comité

Anexo: Presentaciones de los temas en PowerPoint.

Transcribió: Lizeth Paola Amaya Ruiz.



1



2

SUSTENTO LEGAL DE LOS TEMAS	
TEMA	Sustento legal
Seguimiento del Plan de Mejoramiento a ser enviado a la Contraloría General de la República	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La Resolución Orgánica 7350 de 2013 de la Contraloría General de la República determina la obligatoriedad de enviar semestralmente por el SIRECI el seguimiento al Plan de Mejoramiento. Si bien la OCI realiza la labor, es responsabilidad del representante legal remitirlo por el aplicativo.</li> <li>• Las Directivas Presidenciales 08 de 2003 y 03 de 2012, establecen la obligatoriedad de llevar el seguimiento del Plan de Mejoramiento al Comité de Control Interno.</li> </ul>
Resultados Gestión OCI	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El artículo 2.2.21.4.7. del Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, estipula: "Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal el representante legal de la entidad y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y/o Comité de Auditoría y/o Junta Directiva, y deberán ser remitidos al nominador cuando éste lo requiera."</li> <li>• En el mismo Decreto, en el Artículo 2.2.21.1.6 Funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>b. Aprobar el Plan Anual de Auditoría de la entidad presentado por el jefe de control interno o quien haga sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración.</li> </ul> </li> </ul>
Seguimiento a las Acciones de los Auditados	
Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno	
Política de Administración de Riesgos y Oportunidades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En el Artículo 2.2.21.1.6 del Decreto 1083 de 2015, establece como función del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la siguiente:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>g. Someter a aprobación del representante legal la política de administración del riesgo y hacer seguimiento, en especial a la prevención y detección de fraude y mala conducta.</li> </ul> </li> </ul>

3

Seguimiento del Plan de Mejoramiento con la CGR



El empleo es de todos

Mintrabajo

4

**Plan de Mejoramiento con la OGR - Vigencias 2011 a 2017**

Hallazgos	177	Actividades Pendientes a 31 de Diciembre de 2018	60
Actividades Planteadas	311		

Área Responsable	Cumplidas	En Ejecución	
		Fuera de Término	En término
Dirección de Generación y Protección del Empleo	2		
Grupo de Comunicaciones	3		
Grupo de Equidad de Género	1		
Subdirección Administrativa y Financiera	30	5	18
Subdirección de Talento Humano	1		
<b>Total</b>	<b>37</b>	<b>5</b>	<b>18</b>

Consolidado a 31/12/2018		Total
Cumplidas	Pendientes	
288	23	311
93%	7%	100%




**El empleo es de todos**

Mintrabajo

5

Resultados de la Gestión 2018  
de la Oficina de Control Interno



**El empleo es de todos**

Mintrabajo

6

## Consolidado Programa Anual de Auditoría 2018

Actividad	Programadas en enero de 2018	Realizadas a 31/12/2018
Actividad por Requerimiento Legal Especifico (ARL)	34	37
Auditorías de Gestión (AG)	23	21
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	9	10
Seguimiento Acciones (SA) (Correspondiente 16 informes 2017)	3	3
Auditorías Internas de Calidad	2	5
Asesoría (ASE)	1	1
Fomento Cultura Control Interno		
<b>Total</b>	<b>72</b>	<b>77</b>
Administración del Proceso Evaluación Independiente	15	16
<b>Total</b>	<b>87</b>	<b>93</b>



El empleo es de todos

Mintrabajo

7

## Cambios en el Programa Anual de Auditoría 2018

TIPO DE ACTIVIDADES	No.	Causas
Actividad por Requerimiento Legal Especifico (ARL): Pasaron de 34 a 37	3	Inclusión de 2 Seguimientos al Plan de Mejoramiento Archivístico y 1 al de la CGR
Auditorías de Gestión: Pasaron de 23 a 21	-2	Una funcionaria se retiró del Ministerio
Seguimiento de Aspectos Puntuales: Pasaron de 9 a 10	1	Contratación Contadora de la OCI
Auditorías Internas de Calidad: Pasaron de 2 a 5	3	Participación en la Auditoría Interna realizada en mayo 2018 y en la formulación y seguimiento de las acciones resultantes de la misma.
<b>Total</b>	<b>5</b>	
Propias del Proceso: Pasaron de 15 a 16	1	Se incluyó la actividad de planeación para la vigencia 2019



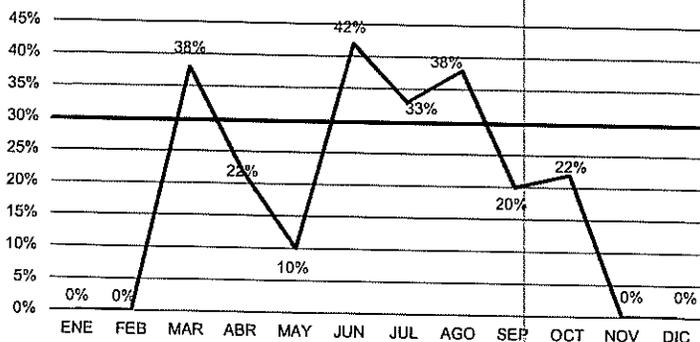
El empleo es de todos

Mintrabajo

8

## Replanteamientos Programa Anual de Auditoría 2018

### Cambios en el Programa Anual de Auditoría



Durante el año 2018 se presentaron 26 replanteamientos sobre las 77 actividades previstas (34%)

Nota: Replanteamiento es una actividad inicialmente programada para una fecha específica pero por causas externas o propias de la gestión de la OCI se prorrogan para una fecha posterior.



El empleo  
es de todos

Mintrabajo

9

## Causas Replanteamientos 2018

CAUSAS	TRIMESTRE				TOTAL	%	
	1	2	3	4			
<b>EXTERNAS A LA OCI</b>						<b>15</b>	<b>58%</b>
Demora en la entrega de información	2	4	2	1	9	35%	
Solicitud Prórroga de respuesta			5		5	19%	
Reprocesos en modificaciones a planes de mejoramiento			1		1	4%	
<b>PROPIAS DE LA GESTION DE LA OCI</b>						<b>11</b>	<b>42%</b>
Mayor alcance en el Informe	1		1		3	12%	
Calamidad del Auditor		2			2	8%	
Debilidades en la Planeación		2			2	8%	
Debilidades en la Ejecución			2		2	8%	
Replanteamiento de una actividad previa			2		2	8%	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>26</b>	<b>100%</b>	



El empleo  
es de todos

Mintrabajo

10

### Participación en Reuniones - 2018

Comité y/o Reunión	Asistencias
Comité de Contratación	26
Comité de Conciliación (incluye los virtuales (6) sobre los cuales la OCI envió comentarios de los temas)	34
Comité Directivo	6
Comité Gerencia Gestión y Desempeño	3
Evaluación del desempeño y concertación de objetivos	2
Comité Técnico de Sostenibilidad Contable	4
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	2
Comité Sectorial de Auditoría	3
<b>Total</b>	<b>80</b>

### Rol Sensibilización al Control Interno - 2018

Cultura del Control Interno	
14 Sesiones en las 10 Direcciones Territoriales Auditadas	336 Asistentes




El empleo es de todos

Mintrabajo

11

## Seguimiento de las Acciones de los Auditados



El empleo es de todos

Mintrabajo

12

## Evaluaciones al Control Interno –2017

ECI	No.	%	Comentario
Generaron observaciones	16	80%	En total 150 Actividades definidas por los auditados.
No formularon	4	20%	1. Al desempeño de los funcionarios de carrera administrativa - II semestre de 2016 y suscripción/seguimiento a los Acuerdos de Gestión de los Gerentes del Ministerio Vigencia 2016 2. Dirección Territorial Magdalena 3. Dirección Territorial Cauca 4. Dirección Territorial Arauca.
<b>Total</b>	<b>20</b>	<b>100%</b>	

Total	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
Cantidad	150	122	28
%	100	81	19



El empleo es de todos

Mintrabajo

13

## Evaluaciones al Control Interno con Planes de Mejoramiento – Vigencia 2017

No.	Nombre del Informe de Evaluación al Sistema de Control Interno	No. Planes	Actividades
1	Procedimiento Administración Página Web	2	10
2	Consultas y tutelas resueltas durante la vigencia 2016	2	8
3	Identificación de los riesgos - Mapa de riesgos por procesos	8	35
4	Cobro persuasivo del Fondo de Riesgos Laborales	3	10
5	Dirección Territorial Caldas	2	6
6	Dirección Territorial Norte de Santander	4	13
7	Dirección Territorial Meta	4	12
8	Dirección Territorial Antioquia	4	17
9	Supervisión contractual 2016 y Plan de Adquisiciones 2017	1	5
10	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento Tecnológico del Ministerio de Trabajo a Nivel Nacional"	1	5
11	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento de mecanismos de análisis y de herramientas para apoyar el diseño y monitoreo de la política del mercado de trabajo a Nivel Nacional y local"	1	4
12	Proceso de Gestión Contractual 2017	1	3
13	Atención de quejas interpuestas ante la Organización Internacional del Trabajo – OIT	1	5
14	Controles de Segunda Instancia de la Dirección de Riesgos Laborales	1	8
15	Procedimiento de liquidación nomina funcionarios y exfuncionarios	1	4
16	Dirección Territorial Chocó	1	5
<b>Total</b>		<b>37</b>	<b>150</b>

14

### Evaluaciones al Control Interno con Planes de Mejoramiento - 2017

#	Evaluación al Sistema de Control Interno	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
1	Procedimiento Administración Página Web	10	10	
2	Consultas y tutelas resueltas durante la vigencia 2016	8	8	
3	Identificación de los riesgos - Mapa de riesgos por procesos	35	35	
4	Cobro persuasivo del Fondo de Riesgos Laborales	10	10	
5	Dirección Territorial Caldas	6	6	
6	Dirección Territorial Norte de Santander	13	8	5
7	Dirección Territorial Meta	12	12	
8	Dirección Territorial Antioquia	17	3	14
9	Supervisión contractual 2016 y Plan de Adquisiciones 2017	5	5	
10	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento Tecnológico del Ministerio de Trabajo a Nivel Nacional"	5	5	
11	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento de mecanismos de análisis y de herramientas para apoyar el diseño y monitoreo de la política del mercado de trabajo a Nivel Nacional y local"	4	4	
12	Proceso de Gestión Contractual 2017	3	3	
13	Atención de quejas interpuestas ante la Organización Internacional del Trabajo - OIT	5	5	
14	Controles de Segunda Instancia de la Dirección de Riesgos Laborales	8	4	4
15	Procedimiento de liquidación nomina funcionarios y exfuncionarios	4	4	
16	Dirección Territorial Chocó	5		5
<b>Total</b>		<b>150</b>	<b>122</b>	<b>28</b>

15

### Seguimiento Acciones producto de las AIC - 2017

#	Proceso de Auditoría Interna	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
1	DT Cundinamarca	15		15
2	DT Atlántico	13	12	1
3	Gestión Talento Humano	11	10	1
4	DT Córdoba	8	8	
5	Gestión de Políticas Públicas	7	7	
6	IVC	6	6	
7	Gestión de Servicio a la Ciudadanía	6	6	
8	Administración Bienes y Servicios	5	5	
9	DT Nariño	4	4	
10	DT Huila	3	3	
<b>Total</b>		<b>75</b>	<b>58</b>	<b>17</b>
<b>Porcentajes</b>		<b>100%</b>	<b>77%</b>	<b>23%</b>



El empleo  
es de todos

Mintrabajo

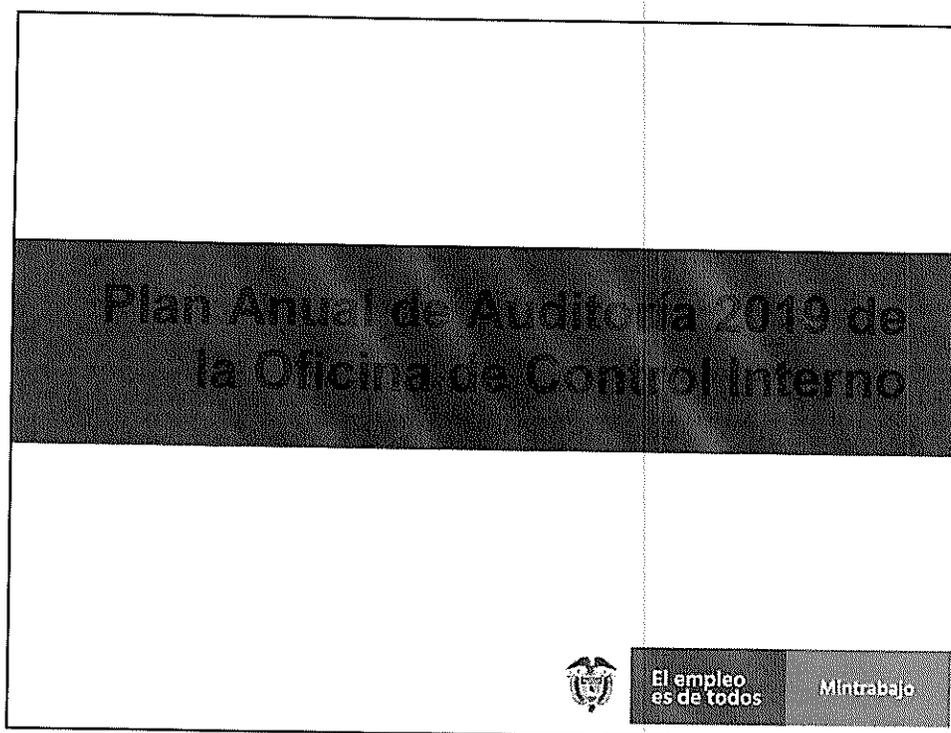
16

<b>Seguimiento Acciones producto de las AIC - 2018</b>				
#	Proceso de Auditoría Interna	Actividades	Cumplidas	Incumplidas
1	DT Casanare	10	10	
2	OE Barrancabermeja	8	8	
3	IVC	8	8	
4	Gestión del Talento Humano *	6		6
5	Gestión Documental	4		4
6	Gestión de Políticas Públicas	3	3	
7	DT Meta	3	3	
8	Gestión de Contratación	2	2	
<b>Total</b>		<b>44</b>	<b>34</b>	<b>10</b>
<b>Porcentajes</b>		<b>100%</b>	<b>77%</b>	<b>23%</b>

(\*) Reformulado para cumplirse al 100% en febrero de 2019.


El empleo es de todos
Mintrabajo

17



18

## PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - 2019

Universo de Auditoría	
Unidades Auditables	Cantidad
ARL-Actividades de Requerimiento Legal	20
PRO-Procesos	16
PROC-Procedimientos	77
CONT-Contratos*, Convenios, Acuerdos de Financiación	60
PROY-Proyectos de Inversión	22
DT/OE-Direcciones Territoriales	35
Requerimientos Alta Dirección	4
Cuentas Estados Financieros	87
Resultados Auditorías y Otros	24
<b>Total</b>	<b>345</b>

(\*) Los contratos de prestación de servicios se consideraron como una única unidad, toda vez que de auditarse se tomaría una muestra del total.



El empleo  
es de todos

Mintrabajo

19

## PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - 2019

### CRITERIOS DE PRIORIZACIÓN

- Actividades por Requerimiento Legal, es decir, obligaciones señaladas explícitamente en normas (Ley, Decreto, Resolución Orgánica, Circulares conjuntas, etc.), expedidas por los entes reguladores del Control Interno.
- Misión y Objetivos Estratégicos del Ministerio del Trabajo.
- Mapa de Riesgos Por proceso y de Corrupción.
- Requerimientos de la Alta Dirección.
- Resultados de otras Auditorías.
- Aspectos no auditados en las dos últimas vigencias.
- Personal Asignado a la OCI. Se tuvo en cuenta el personal a 30 de noviembre de 2018: 4 funcionarios de planta y 3 contratistas
- Entre otros.



El empleo  
es de todos

Mintrabajo

20

## PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - 2019

Plan Anual de Auditoría 2019	
Unidades Auditables	Cantidad
ARL-Actividades de Requerimiento Legal	20
PRO-Procesos	1
PROC-Procedimientos	2
CONT-Contratos, Convenios, Acuerdos de Financiación	9
PROY-Proyectos de Inversión	4
DT/OE-Direcciones Territoriales	10
Requerimientos Alta Dirección	2
Cuentas Estados Financieros	26
Resultados Auditorías y Otros	9
<b>Total</b>	<b>83</b>

% del Universo: 24%



El empleo  
es de todos

Mintrabajo

21

## PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - 2019

ACTIVIDADES	CANTIDAD
Actividad por Requerimiento Legal Especifico (ARL)	44
Auditorías de Gestión (AG)	27
Seguimiento de Aspectos Puntuales (SAP)	16
Seguimiento Acciones (SA)	5
Asesoría (ASE)	1
<b>TOTAL</b>	<b>93</b>
Actividades propias de la Administración del Proceso Eva 1.1 (AP)	14
<b>TOTAL</b>	<b>107</b>



El empleo  
es de todos

Mintrabajo

22

PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2019		
Contratistas	Cantidad Actividades	Comentarios
Abogado	15	Se requiere para atender varios requerimientos específicos de ley para las OCI, tales como certificación de E-kogui (2 veces al año), auditorias de cumplimiento legal, Asesoría a la OCI en temas de contratación y Comité de conciliaciones, entre otros. Adicionalmente, en la OCI debe existir por lo menos un profesional en derecho, máxime si se tiene en cuenta que el actuar de la entidad pública está fundamentada en normas legales. Ejemplos evidenciados para el Ministerio del Trabajo, son las auditorías a los Procedimientos de Inspección, Vigilancia y Control en las Direcciones Territoriales.
Contadora	27	Está para atender varios requerimientos específicos de ley, tales como Evaluación de lo estados financieros, insumo para la evaluación del Sistema de Control Interno de la entidad, a ser remitida a la Contaduría General de la Nación-CGN (Resolución 193 de 2016), evaluación a la implementación de las normas NICSP y de la aplicación de las políticas contables, entre otros. Igualmente, la CGN (ente regulador del Control Interno) ha establecido que las OCI deben evaluar periódicamente la situación financiera y contable de la entidad, con el fin de informar al representante legal, las medidas que permitan el mejoramiento continuo del Sistema.
Contratista	8	Se necesita para atender varios requerimientos específicos de ley para las OCI, tales como seguimiento trimestral a las medidas de austeridad en el gasto, seguimiento semestral a la atención de las PQRSD, evaluación a proyectos de inversión, entre otros. De otra parte, la contratista actual ha sido entrenada en los temas asignados (Requerimientos de Ley) por la jefatura de la OCI, los cuales requieren de competencias específicas como el manejo del SIIIF y del BABEL.
Total	50	

De no contarse con los tres contratistas, % del Universo a auditar se reduce a: 9.6 %



El empleo es de todos

Mintrabajo

23

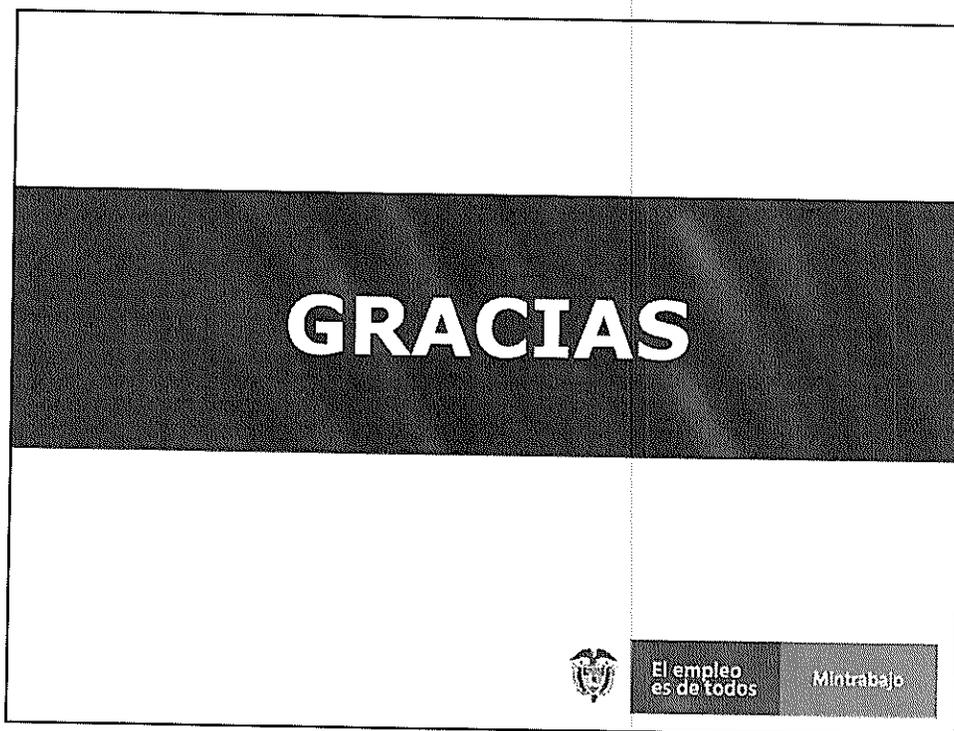
OCI EN EL PLAN DE ACCION - 2019		
ACTIVIDAD	Meta 2022	Meta 2019
Plantear y ejecutar un proyecto para fortalecer la Cultura del Control Interno en la entidad	100%	25%
Cumplir al 100% las directrices dadas por el Gobierno Nacional a las OCI	100%	100%
Contemplar a 2022 el 100% de los temas de la entidad, en los Planes de Auditoría	100%	20%




El empleo es de todos

Mintrabajo

24



25