

PLAN DE MEJORAMIENTO EVALUACIONES INDEPENDIENTES

Es el conjunto de acciones de mejora, **formuladas y adelantadas por el jefe de una dependencia o líder de un proceso y su equipo**, con el fin de subsanar las causas que originaron las No Conformidades y/o Observaciones, identificadas en el proceso de evaluación adelantado por la Oficina de Control Interno.



PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

Es el conjunto de acciones preventivas o correctivas **que debe adelantar la Entidad**, para subsanar los hallazgos realizados por la Contraloría en desarrollo de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral (AGEI).

ELABORACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

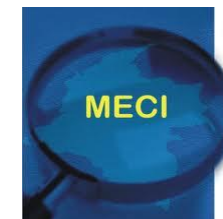
La formulación de las Acciones de Mejora debe partir de un **Análisis de Causas**, que permita identificar el origen de la debilidad y por lo tanto, generar acciones que eliminen de raíz la problemática detectada.

Un plan de Mejoramiento debe contener:

1. Acción de Mejora
2. Objetivo
3. Descripción de las Metas
4. Cantidad de Producto o Porcentaje de Cumplimiento
5. Responsable de la ejecución
6. Plazo



*Info
Meci*



GENERALIDADES DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Boletín No. 2
Junio de
2012



¿PLANES DE MEJORAMIENTO?

Los Planes de Mejoramiento son los instrumentos que consolidan el conjunto de acciones requeridas para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno, en el direccionamiento estratégico, en la gestión y resultados de la entidad pública.



Consolidan las acciones de mejora derivadas de la autoevaluación, las recomendaciones de la evaluación independiente y de los hallazgos del control fiscal, como base para la definición de un programa de mejoramiento de la función administrativa de la entidad, a partir de los objetivos definidos, la aprobación por la autoridad competente, la definición del responsable, la fijación de las fechas límites de implementación, la determinación de los indicadores de logro y el seguimiento de las mejoras trazadas.

EVALUACION INDEPENDIENTE

Es la evaluación adelantada a los procesos, actividades, operaciones y/o resultados de la gestión de la entidad, con el fin de propiciar propuestas de mejoramiento, a través de las funciones que cumple la Oficina de Control Interno.

AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL DE LA CGR

Es un proceso sistemático que mide y evalúa, acorde con las normas de auditoría prescritas por la Contraloría General de la República, la gestión de una organización, mediante la aplicación articulada y simultánea de los procedimientos de evaluación Contable y/o Financiera, de Legalidad y de Gestión de Resultados, para determinar, con conocimiento y certeza razonable, la calidad de su información, el cumplimiento de la normatividad, la eficiencia en la administración de los recursos públicos y la eficacia con que logra los resultados.

AUDITORIA ESPECIAL DE LA CGR

Tiene el propósito de evaluar actividades, programas, áreas o procesos puntuales y focalizados, estados contables, proyectos o recursos de destinación especial, de importancia significativa, planes de mejoramiento y seguimiento de las funciones de advertencia en un sujeto de control, con el fin de producir un informe con las conclusiones del proceso auditor realizado por la Contraloría frente al tema.

