

PLAN DE MEJORAMIENTO										SEGUIMIENTO (para diligenciamiento exclusivo de la OCJ)					
Unidad Auditable: AVANTE										No. Seguimiento: Cuanto Fecha: 30 de enero de 2024					
No.	DESCRIPCIÓN DEL MALIZO U OBSERVACIÓN	CAUSA	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO		MEFA	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO	% DE AVANCE	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES	ESTADO DE LA ACCIÓN	% DE MALIZO	ESTADO DE MALIZO	
					FECHA INICIAL	FECHA FINAL									
	Durante la auditoría realizada con el personal responsable de las operaciones, se identificó que los indicadores establecidos en el Manual de Operaciones para la vigencia 2023 no se están cumpliendo en su totalidad sobre todo en el cumplimiento del seguimiento de indicadores de operación y calidad del servicio. Proposición de la operación del sistema de transporte, se lleva a cabo una programación semanal, la cual es cargada al sistema de gestión y control de flota. Sin embargo, no se presentó evidencia de propuestas para modificar flota o establecer nuevos servicios. Debí control de indicadores. Manual desactualizado.		Revisor mesa técnica para actualizar los aspectos que se deben actualizar	Gerente líder de operaciones	10/01/2025	10/02/2025	3 mesas técnicas realizadas	Número de mesas técnicas realizadas	100%	Acto de reunión, actualización de indicadores	AVANTE solicitó una mesa de trabajo con la Oficina de Control Interno para revisar la evidencia presentada con el fin de dar cumplimiento a la acción demandada. Se realizaron tres reuniones en octubre de 2024, donde se identificaron los aspectos que se deben actualizar. La mesa de trabajo, AVANTE solicitó que se ocupara un acta de reunión en la cual se actualizaron los indicadores, manifestando que este habido permitió cumplir con lo propuesto y que, por tanto, no consideraron necesario realizar más mesas de trabajo, aunque la mesa elaboró la actualización de los.	CERRADO			
			Revisor actualización teniendo en cuenta los aspectos identificados	Gerente líder de operaciones	10/02/2025	30/03/2025	1 manual actualizado	Número de manuales actualizados	100%	Manual Reglamento e indicadores de operaciones - Feb 2025	Se evidencia el manual reglamento de indicadores, sin embargo este de fecha de febrero 2025.		CERRADO		
			Revisor consejo directivo para la actualización del manual	Gerente líder de operaciones	10/04/2025	27/04/2025	2 consejos directivos realizados	Número de consejos directivos realizados	100%	Directivo: Abril 2025 Junio 2025			CERRADO		
			Publicar manual actualizado	Gerente líder de operaciones	30/04/2025	3/07/2025	1 manual actualizado publicado	Número de manuales actualizados publicados	100%	Manual actualizado			CERRADO		
			Revisor socialización con los actores del proceso	Gerente líder de operaciones	3/07/2025	30/08/2025	2 socializaciones realizadas	Número de socializaciones realizadas	100%	Acto de socialización			CERRADO		
			Revisor un seguimiento a los indicadores o temas de parte de indicadores	Gerente líder de operaciones	10/07/2025	30/08/2025	3 seguimientos realizados	Número de seguimientos realizados	80%	Matriz de seguimiento	Aunque da cumplimiento a la acción propuesta, las horas por fuera de los tiempos propuestos en el plan de seguimiento.		CERRADO		
			Revisor un ajuste al plan de trabajo teniendo en cuenta las estadísticas de los indicadores de control	Gerente líder de operaciones	9/09/2025	30/09/2025	2 ajustes al plan de trabajo realizados	Número de ajustes al plan de trabajo realizados	80%	Ajustes plan de trabajo	Aunque da cumplimiento a la acción propuesta, las horas por fuera de los tiempos propuestos en el plan de seguimiento.		CERRADO		

				15/01/2025	28/02/2025	3 Indicadores de avance de los trabajos, recolectado	No de indicadores revisados y modificados	100%	*Avance de indicadores	Se presenta pdf y excel de los indicadores del SEC en donde se presentan 3 indicadores: Buses involucrados, Equipos suministrados y Software desarrollado	CERRADO	
				3/03/2025	30/04/2025	1 un plazo revisado y ejecutado	No de plazos revisados y ejecutados	100%	*Llena de tiempo ajustado:SEC	De acuerdo a la suspensión del contrato 003-LP-2023 desde el 20/11/24 hasta el 20/05/25. Se realiza el ajuste de acuerdo a las actividades planificadas con fecha de finalización "marcha blanca" en julio y su intervención en el mes de septiembre del 2025.	CERRADO	100%
				3/03/2025	30/04/2025	un sistema de monitoreo con controles efectivos	No de sistemas de monitoreo con controles efectivos	100%	*Tres actas de reunión, Prioriza 1,2 y 3 a la suspensión	Se evidencia las actas de reuniones de trabajo donde se realiza el seguimiento a los compromisos y a la supervisión del contrato, al igual que una matriz de monitoreo en el cual se hacen los respectivos controles.	CERRADO	
				3/03/2025	30/04/2025	30% contratos revisados cada 3 meses por los apoyos a la supervisión.	No contratos revisados	100%	*Tres actas de reunión, Prioriza 1,2 y 3 a la suspensión	Se evidencia las actas de reuniones de trabajo donde se realiza el seguimiento a los compromisos y a la supervisión del contrato.	CERRADO	
				15/02/2025	15/08/2025	3 Mesas técnicas para entrega de obras al municipio y transportadores	Numero de mesas y actas entregadas al municipio	100%	*Acta mesa de trabajo con transportadores y Municipio	Se evidencia mesas técnicas donde se reúnen transportadores y representantes de la Administración Municipal de Pato.	CERRADO	
				15/02/2025	30/08/2025	3 mesas de trabajo con municipio y Avante para la entrega de sistema de recolecta y pailas talleres	Numero de mesas de trabajo	100%	*Acta mesa de trabajo con transportadores febrero y abril		CERRADO	
				15/02/2025	30/08/2025	Cuatro pailas talleres y entregados a transportadores y municipio	Numero de pailas talleres entregados	100%	Actas de liquidación		CERRADO	
				15/02/2025	30/08/2025	1 protocolo para mitigar costos adicionales generados por las obras de entrega de infraestructura.	Numero protocolo para mitigar costos adicionales generados por las obras de entrega de infraestructura.	100%	Protocolo		CERRADO	

		Falta de procesos y procedimientos claros de control interno	Regulación de los registros de activos: Se debe proceder a realizar una revisión exhaustiva de la cuenta de propiedad, planta y equipo y actualizar los registros de los bienes, asegurando que los activos estén correctamente identificados y clasificados. Esto incluye elevar físicamente los bienes con códigos o números de identificación que faciliten su localización y seguimiento.	Dirección administrativa y financiera	21/01/2025	27/04/2025	una revisión y socialización de los procedimientos del área financiera	Numero de revisiones y socializaciones de procedimientos del área financiera	100%	Acta No. 004, Socialización manual financiera	CERRADO	
6	Debido al proceso auditor, se pudo observar que dentro de los estados financieros se encuentra una cuenta denominada propiedades, planta y equipo, la cual no se encuentra debidamente registrada y controlada. Por lo tanto, se solicitó la información de la correspondencia de los bienes registrados dentro de esta partida, sin embargo, la mayoría de bienes no están correctamente identificados, en el reporte que anexa la Unidad Administrativa Especial. Esto denota que existe omisión de una información que se debe revelar amparando el origen de los elementos que conforman los estados financieros.	Deficiencias en la capacitación del personal encargado	Ajustes en los estados financieros: Deben realizarse los ajustes necesarios en los estados contables vigentes (como las NIIF) para reflejar de manera adecuada la situación de los activos fijos.	Dirección administrativa y financiera	21/01/2025	27/04/2025	dos comités contables para revisar los ajustes a los estados financieros	Numero de comités contables	100%	Resolución 074 y 075 - Socialización de sostenibilidad contable, donde se realizan ajustes a estados financieros.	CERRADO	100%
		Deficiencia en los sistemas contables o de gestión de activos	Realización de un inventario físico: Es fundamental llevar a cabo un inventario físico de los bienes, asegurando que estén correctamente identificados y clasificados, en condición y ubicación. Este inventario debe estar debidamente documentado con los correspondientes reportes.	Dirección administrativa y financiera	21/01/2025	27/04/2025	un inventario físico de los bienes, propiedad, planta y equipo	Numero e inventarios de bienes, propiedad, planta y equipo.	100%	"Despuración Inventario 2025"	CERRADO	
		Falta de un inventario físico actualizado	Implementación de un sistema de control y seguimiento de activos: Se debe diseñar e implementar un sistema de gestión de activos que permita hacer un seguimiento adecuado de la identificación, localización y valoración de los bienes dentro de la cuenta de propiedad, planta y equipo.	Dirección administrativa y financiera	21/07/2015	27/04/2025	un sistema de gestión de activos	Numero de sistema de gestión de activos	100%	Control persona jurídica	CERRADO	
7	Durante la evaluación independiente se evidenció el incumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública, debido a que la página web de UAE SEPT no cuenta con la información pública requerida, lo que impide el acceso de la ciudadanía a la información pública. Se solicitó la información pública correspondiente a la vigencia 2023, no se pudo acceder a la información pública, impidiendo que los ciudadanos puedan ejercer su derecho al acceso de la información, afectando la transparencia y compromiendo así la confianza en la gestión financiera y administrativa de Avante. Uno de los documentos no publicados en la vigencia 2023 fue los estados financieros, el plan anual de adquisiciones y sus respectivas modificaciones.	Deficientes acciones para garantizar el pleno ejercicio del derecho de acceso a la información pública de manera oportuna y efectiva.	Actualizar la información pendiente: Se debe actualizar la información pendiente, según los documentos y la información correspondiente a la vigencia 2023 y 2024 (estados financieros, plan anual de adquisiciones, modificaciones, etc.)	Comunicaciones y sistemas	30/01/2025	11/04/2025	una página web institucional actualizada con el fin de garantizar el acceso a la información pública de manera oportuna y efectiva.	Numero de página web institucional actualizada	100%	"Faltos pagina web antes y después"	CERRADO	
		Falta de procesos internos para asegurar la actualización continua del conocimiento	Revisión y ajuste de procedimientos internos: Establecer o mejorar los procedimientos internos de carga de información en la página web para garantizar que se realice de forma oportuna y conforme a lo exigido por la Ley de Transparencia.	planeación seguimiento y control	21/03/2025	27/04/2025	una revisión y ajuste a los procedimientos	Numero de revisiones y ajustes a los procedimientos	100%	"Ley de Transparencia"	CERRADO	100%
		Deficiencias tecnológicas o de infraestructura y falta de seguimiento y control al cumplimiento de la normativa	Fortalecer los mecanismos de control interno: Establecer un sistema de seguimiento dentro de los procesos de carga de información para garantizar que siempre se cumpla con los plazos establecidos y se realicen las acciones correctivas oportunas o recordatorios para los responsables de la actualización.	planeación seguimiento y control	21/02/2025	11/12/2025	un sistema de seguimiento y control	Numero de sistema de seguimiento y control	100%	Control - ejecución del control	CERRADO	
8	Durante la auditoría realizada, se verificó que la UAE SEP AVANTE cuenta con un mapa de riesgos establecido, en el cual se evidencia que el mapa está compuesto por seis subprocesos y 16 riesgos identificados de la siguiente manera: (1) Comunicaciones (2) Infraestructura (3) Administración (4) Operaciones (5) Recursos Humanos (6) Logística. Sin embargo, no se evidencian evidencias suficientes que respalden la implementación de los controles correspondientes para mitigar estos riesgos lo que dificulta verificar su efectividad y seguimiento adecuado. La falta de evidencia sobre los controles implementados podría deberse a una poibomisión en el registro o seguimiento de ellos, o bien a deficiencias en su ejecución. Este problema puede estar relacionado con un sistema de monitoreo inadecuado o con la falta de capacitación del personal encargado de la implementación de los controles, lo que impide contar con la información necesaria para verificar su efectividad. Además, la ausencia de un manual interno específico podría haber originado una falta de directrices claras en la aplicación de la gestión del riesgo, resultando en una documentación insuficiente de los controles implementados.	Falta de un sistema de monitoreo y seguimiento de los controles de riesgos	adaptar un manual interno detallado el cual establezca de manera clara y específica cómo monitorearse los controles de riesgo. Este manual incluye las metodologías para la identificación de riesgos, la implementación de controles, su monitoreo y evaluación de efectividad.	planeación seguimiento y control	02/01/2025	22/04/2025	un manual implementado	Numero de manuales documentados	100%	"Resolución 069"	CERRADO	100%
		Omisión en el registro y documentación de los controles implementados	Implementar y difundir el manual de gestión de riesgos a todo el personal involucrado en la gestión de riesgos y controles. Asegurar que todos los encargados de la implementación de los controles estén familiarizados con las directrices y procedimientos establecidos.	planeación seguimiento y control	10/02/2025	27/04/2025	un manual difundido y socializado	Numero de manuales difundidos y socializados	100%	"socialización y publicación del manual de gestión de riesgos"	CERRADO	
		Ausencia de la implementación de un manual interno con directrices claras para la gestión del riesgo	capacitar y socializar el manual de gestión del riesgo evaluando su correcta implementación	planeación seguimiento y control	12/05/2025	29/05/2025	2 capacitaciones y socializaciones	Numero de capacitaciones	100%	Acta de reunión AF-041	CERRADO	

