



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 1 de 12



INFORME CONSOLIDADO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA-CGR

AÑO 2021 PERIODO

DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2021



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 2 de 12

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
1. OBJETIVO	4
2. ALCANCE	4
3. MARCO NORMATIVO	4
4. METODOLOGÍA	4
5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	5
5.1 Plan de Mejoramiento auditoría regular vigencia 2015:	5
5.2 Seguimiento Plan Ocasional informe No. 2019EE0048260:	7
5.3 Seguimiento Plan Ocasional informe No. 2019EE0153987:	7
5.4 Seguimiento Plan Ocasional informe No. 2019-EE0146521:	8
5.5 Seguimiento Plan de mejoramiento auditoría financiera vigencia 2019:	8
6. REGISTRO DE TRANSMISIÓN A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA EN EL APLICATIVO STORM WEB – SIRECI:	10
7. CONCLUSIONES	10
8. RECOMENDACIONES	11



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 3 de 12

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo dispuesto por la Contraloría General de la República en la Resolución 0042 del 25 de agosto de 2020 y la Circular No. 15 del 30 de septiembre de 2020, la Oficina de Control Interno presenta Informe de Seguimiento a los planes de mejoramiento de los siguientes informes: Auditoria regular de la vigencia 2015 y planes ocasionales Nos. 2019EE0048260, 2019EE0153987 y 2019-EE0146521 de los meses de abril, diciembre de 2019 y marzo de 2020 respectivamente.



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 4 de 12

1. OBJETIVO

Hacer seguimiento al cumplimiento de las actividades propuestas en los planes de mejoramiento vigentes con la Contraloría General de la República, con el fin de determinar su cumplimiento y eficacia de las acciones propuestas para eliminar las causas que originaron los hallazgos.

2. ALCANCE

La revisión se realizó al cumplimiento de las actividades programadas los Planes de Mejoramiento en el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2021.

3. MARCO NORMATIVO

- a. Resolución 0042 del 25 de agosto de 2020 *“Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI)”*
- b. Circular No. 15 del 30 de septiembre de 2020 *“Lineamientos generales sobre los Planes de Mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas”*

4. METODOLOGÍA

Teniendo en cuenta que la Dirección General encargó a la Secretaría General de hacer monitoreo permanente a las acciones establecidas en los planes de mejoramiento de la Contraloría General de la República y de acuerdo con la función de la Oficina de Control Interno de realizar el seguimiento al cumplimiento de las acciones y medir su eficacia; se emitió un memorando conjunto entre la Secretaría General y la Oficina de Control Interno con No. 009-SG-2021 de fecha 2021-06-23, solicitando la información, plazos y metodología.



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 5 de 12

Así las cosas, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento con base en el monitoreo que realizó la Secretaría General; información que fue registrada en los siguientes Link:

Planes de mejoramiento años 2015 a 2019:

<https://drive.google.com/drive/folders/1epdh6gYbZY117qC0sUWC4RZSfTseQhvk?usp=sharing>

Plan de mejoramiento realizado en el año 2020 a la vigencia 2019:

<https://drive.google.com/drive/folders/1Tnp-WyuZHDEShJPcYcNwS3CozOq9yRCf?usp=sharing>

Con base en las evidencias reportadas se determinó el cumplimiento y avance de los planes para la transmisión de los resultados a la Contraloría General de la Republica – CGR a través del SIRECI.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

El Instituto a la fecha de corte junio 30 de 2021 tiene vigentes los siguientes planes de mejoramiento a los cuales se les realizó el seguimiento:

5.1 Plan de Mejoramiento auditoría regular vigencia 2015:

El plan de mejoramiento fue registrado en el Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información - SIRECI el día 22 de agosto del año 2017 con un total de 19 hallazgos de auditoría; a diciembre 31 de 2020 la Oficina de Control Interno en cumplimiento de la Circular 05 de marzo de 2019 de la CGR, ha cerrado 16 de los hallazgos reportados por haber cumplido con las acciones propuestas, quedando 3 hallazgos (Números: 13, 16 y 19), en los cuales sus acciones no han sido eficaces, por lo que se solicitó que se realizara un nuevo análisis de causas y se plantearan nuevas acciones; a la fecha de seguimiento junio 30 del presente año continúan abiertos los tres hallazgos anteriores.

Según el seguimiento realizado para el primer semestre de año 2021 se presenta la siguiente situación:

Hallazgo No. 13: *“Se evidencia que la entidad se excedió en la constitución de reservas presupuestales a 31 de diciembre de 2015 por \$8.537,3 millones que corresponden a un 5,82% del*



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 6 de 12

presupuesto apropiado para funcionamiento del año inmediatamente anterior (2014) y al 23,1% de las apropiaciones de inversión (vigencia 2014)...

Resultados del seguimiento: Se verificó el cumplimiento de las acciones establecidas en el plan de mejoramiento, evidenciando que se dio cumplimiento en un 81.66%, quedando pendiente por cumplir las actividades de la acción de mejora de: *“Realizar revisión del Plan Anual de Adquisiciones previo a su publicación entre Secretaría General - GNGC y la SAF - GNGA respecto a las modalidades de contratación”* las cuales, una tenía fecha de vencimiento 2021/01/31 y la otra se encuentra en ejecución hasta el 15/11/2021. Por lo anterior, se deben tomar los correctivos necesarios para dar cumplimiento a las actividades planteadas dentro de las fechas establecidas con el fin de minimizar el riesgo de exceder nuevamente los índices establecidos para constitución de las reservas presupuestales, esto teniendo en cuenta que se han incorporado al plan nuevas actividades en varias oportunidades.

Hallazgo No. 16: *“Con corte a 31 de diciembre de 2015, la Entidad tiene en la cuenta de Deudores el valor de \$6.722,25 millones, de los cuales registra en la cuenta de Incapacidades \$594.607 millones, por concepto de pagos efectuados a funcionarios en la nómina y en la actualidad no han sido descontados, ni se han efectuado las gestiones administrativas para recuperar los recobros de las EPS...”*

Resultados del seguimiento: Según el seguimiento realizado, se pudo evidenciar que se dio cumplimiento a las actividades planeadas en un 100%, sin embargo, estas no han sido eficaces teniendo en cuenta que persisten saldos por cobrar a las EPS desde el año 2014, por lo que se debe realizar nuevamente un análisis de causa y establecer nuevas acciones y actividades que permitan recuperar los dineros adeudados.

Hallazgo No. 19: *“A 31 de diciembre de 2015, el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses tiene registrado en el Grupo Propiedad, Planta y Equipo, bienes sin legalizar y que son utilizados en forma permanente por el Instituto para el desarrollo de sus funciones y objetivos misionales, entre los cuales se encuentran..... Predio donde se construyó y funciona las sedes de calle 4b No. 36 - 01 de Cali (Valle), Calle 22 No. 7 – 93 Pasto (Nariño), Calle 45 No. 8 sur 58 Ibagué (Tolima) y Buenaventura (Valle)....”*

Resultados del seguimiento: Para subsanar el hallazgo el Instituto planteo 4 acciones con



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 7 de 12

vencimiento de implementación diciembre 31 de 2017, cumpliendo un 90% de las acciones planeadas. Según Oficio No. 168-SAF-DG-2020 de fecha junio 9 de 2020 y oficios Nos. 0320 y 0332-DRSO-2021 de la Dirección Regional Sur están pendientes por legalizar las construcciones de la Dirección Regional Suroccidente y las ciudades de Pasto y Buenaventura, e indican que se han realizado gestiones pero no ha sido posible su legalización por falta de voluntad de los propietarios de los bienes. Es importante que se establezcan nuevas acciones que permitan eliminar las causas que originaron el hallazgo teniendo en cuenta que esta actividad viene vencida desde 2017/12/31.

En conclusión el Plan de Mejoramiento auditoría regular vigencia 2015, a la fecha junio 30 de 2021 lleva un avance del 98.5% con relación a las actividades programadas y en cuanto al total de hallazgos el 84.2%, quedando pendientes por cumplir los hallazgos Nos. 13, 16 y 19.

5.2 Seguimiento Plan Ocasional informe No. 2019EE0048260:

Hallazgo: “Los elementos adquiridos en el contrato 313-SG-2015 fueron entregados en las sedes definidas en el contrato, los equipos correspondientes a la Regional Norte fueron entregados el 15 de julio de 2016 y a la fecha no están en funcionamiento por las múltiples dificultades que se han presentado en el laboratorio de histopatología de la regional mencionada...”

Resultados del seguimiento: Este plan ocasional estableció tres (3) acciones y tres (3) actividades, en el presente semestre se dio cumplimiento a la actividad que venía pendiente desde 2019/12/31, cumpliendo con el 100% del plan de mejoramiento ocasional por lo que se cierra el hallazgo como eficaz.

5.3 Seguimiento Plan Ocasional informe No. 2019EE0153987:

HALLAZGO: “Transporte de residuos líquidos de tipo infeccioso: 1. No posee las etiquetas que informen del contenido y peligrosidad de las sustancias a transportar, 2. No utiliza los códigos internacionales para identificación del tipo de contenido transportado, 3. Tiene avisos no concordantes con el contenido...”



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 8 de 12

Resultados del seguimiento: En el plan de mejoramiento ocasional se registró una (1) acción con cuatro (4) actividades, *cumpliendo con el 100% del plan de mejoramiento ocasional por lo que se cierra el hallazgo como eficaz.*

5.4 Seguimiento Plan Ocasional informe No. 2019-EE0146521:

Hallazgo No. 01: *“Pago de horas extras vigencias 2016 y 2017 (A-F-D), La Directora Regional Sede Norte Barranquilla del INMLCF, autorizó el pago de horas, al señor Oscar Alfonso Carvajal Mendoza identificado con la cédula de ciudadanía No. 5.135.269, Asistente Forense, Grado 03 con la finalidad que la trasladara hacia la ciudad de Santa Marta-Barranquilla y viceversa por valor de \$4.738.413...”*

Para este Hallazgo se establecieron 4 acciones o actividades de las cuales se cumplieron dos, quedando pendiente las siguientes:

Resultados del seguimiento: Para este hallazgo se registró una (1) acción con cuatro (4) actividades, *cumpliendo con el 100% de lo programado, por lo que se cierra el hallazgo como eficaz.*

Hallazgo No. 02: *“Asignación de funciones: Debilidades en la asignación del recurso humano e incumplimiento de las normas internas respecto a las competencias y las funciones de cada cargo, lo que podría conllevar a desnaturalizar la finalidad jurídica definida para la cual se creó el cargo de Asistente Forense Grado 3, en el Manual Específico de Funciones...”*

Resultados del seguimiento: Para este hallazgo se registró una (1) acción con cuatro (4) actividades, *cumpliendo con el 100% de lo programado, por lo que se cierra el hallazgo como eficaz.*

Se concluye que este plan de mejoramiento se ejecutó en el 100%, que fue eficaz y se cierran los hallazgos.

5.5 Seguimiento Plan de mejoramiento auditoría financiera vigencia 2019:

El plan de mejoramiento correspondiente a la auditoría financiera realizada en el año 2020 para la vigencia 2019 registra 29 hallazgos y se transmitió a la CGR a través del aplicativo SIRECI de acuerdo con los términos establecidos el día 28 de diciembre de 2020. A junio 30 de 2021 el plan de mejoramiento presenta un avance total según cumplimiento de las actividades planeadas del 63%, presentándose algunos incumplimientos en las fechas programadas y ajustes a lo planeado en el plan inicial.



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 9 de 12

A continuación se presenta la relación de los hallazgos con las actividades programadas y cumplidas, así como su porcentaje de cumplimiento por hallazgo:

No. de hallazgo	No. De Actividades programadas	No. De Actividades cumplidas	% de avance	Observación
1-2019	6	6	100,00%	Pendiente de revisar eficacia
2-2019	2	0	0%	No registra avance pero está en termino
3-2019	3	1	67%	Se venció actividad 2021-02-28 y se solicitó reprogramar
4-2019	2	0	13%	Se venció actividad y se solicitó reprogramar
5-2019	2	0	25%	Se venció actividad 2021-06-30
6-2019	3	0	50%	Se encuentra en términos
7-2019	2	0	63%	Se encuentra en términos
8-2019	3	1	67%	Se venció actividad desde 2021-01-31
9-2019	2	1	60%	Se encuentra vencida una actividad desde 2021-01-31
10-2019	2	1	50%	Se encuentra en términos
11-2019	1	1	100%	Pendiente de revisar eficacia
12-2019	2	2	100%	Pendiente de revisar eficacia
13-2019	2	0	75%	Se encuentra en términos
14-2019	3	2	83%	Se encuentra vencida una actividad desde 2021-03-30
15-2019	2	2	100%	Pendiente de revisar eficacia
16-2019	2	2	100%	Pendiente de revisar eficacia
17-2019	1	1	100%	Pendiente de revisar eficacia
18-2019	1	0	50%	Actividad vencida 2021-01-31
19-2019	3	0	14%	Se encuentra en términos
20-2019	2	1	75%	Actividad vencida 2021-03-30
21-2019	3	0	40%	Se encuentra en términos
22-2019	3	0	40%	Se encuentra en términos
23-2019	2	2	100%	Pendiente de revisar eficacia
24-2019	4	3	80%	Presenta una actividad vencida desde 2021-05/01
25-2019	2	1	55%	Presenta una actividad vencida desde 2021-01/31
26-2019	3	1	59%	Presenta una actividad vencida desde 2021-03/31
27-2019	2	1	63%	Se encuentra en términos
28-2019	3	1	42%	Se encuentra en términos
29-2019	4	2	63%	Se encuentra en términos
Total ejecutado			63%	



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 10 de 12

6. REGISTRO DE TRANSMISIÓN A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA EN EL APLICATIVO STORM WEB – SIRECI:

Dando cumplimiento a la fecha para reportar los resultados del plan de mejoramiento con corte a junio 30 de 2021, se envió la información correspondiente como se relaciona en la siguiente imagen:

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN

FECHA DE GENERACIÓN: 2021/07/30
HORA DE GENERACIÓN: 12:08:30
CONSECUTIVO: 15262021-06-30

RAZÓN SOCIAL: INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES
NIT: 800150861
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL: JORGE ARTURO JIMÉNEZ PAJARO

MODALIDAD: M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD: SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2021-06-30
FECHA LIMITE DE TRANSMISIÓN: 2021-07-30

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS		
Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2021/07/30 11:16:50
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2021/07/30 12:03:41

La Contraloría General de la República conforme a los procedimientos y disposiciones legales que ha establecido, confirma el recibo de la información descrita en este documento, presentada por la Entidad INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES, NIT 800150861, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI —

Imagen: Constancia de trasmisión 2021-07-30.

7. CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento al cumplimiento de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento vigentes con corte a junio 30 de 2021, evidenciando lo siguiente:

Plan de Mejoramiento auditoría regular vigencia 2015:

Aunque los responsables han realizado gestión en la ejecución de las actividades propuestas no se ha dado cumplimiento a todas las fechas establecidas en el plan, mostrando un avance a la fecha de corte del 98.5% con relación a las actividades programadas y en cuanto al total de hallazgos el 84.2%, quedando pendientes por cumplir los hallazgos Nos. 13, 16 y 19 debido a que las acciones



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 11 de 12

establecidas no han eliminado la causa que originó el hallazgo y se continúan presentando, por lo que se debe realizar nuevo análisis de causa con el fin de establecer acciones que permitan eliminar el hallazgo.

Seguimiento Planes de Mejoramiento Ocasional:

Respecto a los planes de mejoramiento ocasiones números 2019EE0048260 relacionado con el contrato 313-SG-2015 que tiene relación con la entrega de equipos en la Dirección Regional Norte, el 2019EE0153987 relacionado con el transporte de residuos líquidos de tipo infeccioso en la Regional Bogotá y el 2019-EE0146521 *pago de horas extras vigencias 2016 y 2017 en la Dirección Regional Norte, se cumplieron sus actividades en el 100% y se cerraron como eficaces.*

Seguimiento Plan de mejoramiento auditoría financiera vigencia 2019:

Con respecto al plan de mejoramiento de la auditoría financiera a la vigencia 2019 suscrito el día 28 de diciembre de 2020, se muestra un avance total del 63%, evidenciándose que aunque se muestra cumplimiento en la mayoría de las actividades programadas algunas fechas no se cumplieron y otras se solicitó reprogramación.

En ese sentido, el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses junto con la Oficina de Control Interno, da cumplimiento a la realización del seguimiento y avances periódicos del Plan de Mejoramiento presentando los resultados a la Contraloría General de la República.

8. RECOMENDACIONES

Con ocasión de las observaciones descritas en este informe, se recomienda realizar revisiones periódicas a la ejecución de las acciones de mejora en curso; con el fin de implementar los correctivos necesarios que permitan dar cumplimiento a las mismas dentro de los tiempos establecidos y así garantizar su eficacia de tal forma que se elimine la causa que originó el hallazgo.



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PRIMER SEMESTRE 2021

Código del formato: DG-C-P-016-F-002

Versión: 5

Página 12 de 12

Las acciones de mejora propuestas se deben socializar con el fin de aplicarlas no solamente en las unidades organizacionales que responden por el proceso, sino que se deben tratar de forma transversal de tal forma que el hallazgo no se vuelva a presentar en todo el Instituto.

Atentamente,

NÉSTOR FAN LEÓN NIÑO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Matriz de plan de mejoramiento transmitida.

Elaboró: Néstor Fan León Niño. Jefe Oficina de la OCI.

Revisó y Aprobó: Néstor Fan León Niño. Jefe Oficina de la OCI.

Fecha de elaboración: 2021-07-30