



**CONTRALORIA MUNICIPAL DE PERERA**  
**MODELO 35-PF REPORTE DE BENEFICIOS DE LA AUDITORÍA**

**F.O. 1.3.2 - 90 FECHA: 16-09-2021 VERSION : 2,0**

**Ref: A/CC-8 Beneficios de la auditoría**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>Entidad auditada: MEGABUS S.A</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Periodo auditado:</b> | <b>2020</b>  |
| <b>Fecha realización: 14 de Octubre</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Vigencia PVCFT:</b>   |              |
| <b>Nombre de la Auditoría: Seguimiento plan de mejoramiento producto de la auditoría especial al estado y manejo de las finanzas públicas vigencia 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |              |
| <b>Beneficios correspondientes al mes de: Octubre</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |              |
| <b>ANALISIS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |              |
| <b>HECHOS DETECTADOS: Descripción del hallazgo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |              |
| MEGABUS S.A, cuenta con un jefe de oficina de control interno, dependiente del Gerente, funcionario responsable de realizar seguimiento y evaluación a los planes de mejoramiento tanto internos como de las auditorias de los entes de control, a la fecha del presente ejercicio auditor, esta dependencia utilizaba el procedimiento documentado en el manual de procesos y procedimientos de las acciones de mejora de las auditorias de calidad, es por ello que de manera conjunta entre el auditor y el funcionario de control interno se toma la decisión de documentar y adoptar en el sistema de gestión de calidad el mencionado procedimiento |                          |              |
| <b>DOCUMENTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |              |
| Ayuda memoria comunicación de observaciones y beneficio de auditoria del 6 de octubre, Acta de solicitud de información N°1 y su correspondiente respuesta por parte de la Entidad, entrevistas con el funcionario responsable y funcionario de calidad, Acta de visita viscal N°1 del 4 de octubre de 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |              |
| <b>FECHA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |              |
| 4 de Octubre de 2021 Acta de visita viscal N°1, Ayuda memoria comunicación de observaciones y beneficio de auditoria del 6 de octubre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |              |
| <b>ORIGEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |              |
| Al realizar seguimiento a las acciones de mejora del plan de mejoramiento y solicitar el procedimiento utilizado por la entidad para llevar a cabo este proceso se observa que la Dirección de Control Interno no tiene documentado procedimiento en el Manual de procesos y Procedimientos de la Entidad en el Sistema de Gestión de Calidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |              |
| <b>FECHA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |              |
| 25 de septiembre se realiza entrevista con los funcionarios de control interno y de calidad de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |              |
| <b>SUJETO DE CONTROL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |              |
| <b>ACCIÓN CORRECTIVA O PREVENTIVA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |              |
| Despues de analizar de manera conjunta entre la entidad y la CMP, se toma la decisión de documentar el procedimiento de seguimiento a los planes de mejoramiento por parte de la dirección de control interno de la Entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |              |
| <b>FECHA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |              |
| 9 de septiembre de 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |              |
| <b>BENEFICIO CUANTIFICABLE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |              |
| <b>Conceptos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Valor estimado</b>    | <b>TOTAL</b> |
| <b>Saldo acumulado del mes anterior</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$                       | \$           |
| <b>Recuperaciones:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |              |
| Documentos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |              |
| <b>Subtotal recuperaciones</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                        | 0            |

|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| <b>Ahorros:</b>         |   |   |
|                         |   |   |
|                         |   |   |
| <b>Subtotal Ahorros</b> | 0 | 0 |
| <b>Totales</b>          | 0 | 0 |

#### BENEFICIO CUALIFICABLE

Documentar y adoptar en el Sistema de Gestión de Calidad, el procedimiento de seguimiento a los planes de mejoramiento por parte de la Dirección de Control Interno, producto de las auditorías tanto internas como externas, dado que hasta la fecha para este procedimiento se utilizaba por parte de la dependencia de control interno, el procedimiento de seguimiento a las acciones de mejora de las auditorías de calidad. Con este fin el funcionario responsable de la dirección estructura el procedimiento y lo envía a la Dirección de Planeación para su aprobación y adopción en el sistema de gestión de calidad.

| DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Valor (en lo posible) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Como resultado de este proceso auditor se acordó con la Dirección de control interno documentar y adoptar en el Sistema de Gestión de Calidad, el procedimiento de seguimiento a los planes de mejoramiento producto de las auditorías tanto internas como externas, dado que hasta la fecha para este procedimiento se utilizaba por parte de la dependencia de control interno, el procedimiento de seguimiento a las acciones de mejora de las auditorías de calidad. Con este fin el funcionario responsable de la dirección estructura el procedimiento y lo envía a la Dirección de Planeación para su aprobación y adopción en el sistema de gestión de calidad. |                       |

#### SOPORTES

**Documentos soportes del beneficio:** 1. Documento de Solicitud enviada por control interno a calidad con el fin de incluir en el sistema de gestión de calidad del procedimiento de seguimiento a los planes de mejoramiento por parte de la la dirección de control interno. 2. Documento de procedimiento adoptado en el sistema de gestión de calidad de la entidad : Procedimiento de seguimiento plan de mejoramiento, código 1-70-00-45-01-05-01, versión 01 fecha septiembre 13 de 2021, número de páginas 2; **Objetivo:** Implementar el procedimiento de seguimiento a los PM que suscriba la entidad que garantice el logro de la misión y objetivos institucionales. **Alcance:** Cobertura a todos los procesos asegurando el seguimiento de planes de mejoramiento. **Responsable:** Director de Control Interno.

#### CLASIFICACIÓN

El beneficio de auditoría, se deriva de la Auditoría de Cumplimiento de seguimiento al plan de mejoramiento producto de la Auditoría Especial al Estado y Manejo de las finanzas Publicas vigencia 2018.

#### OBSERVACIONES

No se presentaron observaciones

#### RESPONSABLE

|                               |                                                |
|-------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Nombre del Funcionario</b> | MARÍA DEL PILAR VILLEGAS AGUDELO               |
| <b>Cargo</b>                  | Profesional Universitario - Lider de Auditoría |
| <b>Fecha del reporte</b>      | 14 de octubre de 2021                          |

**Anexos:** 1. Pantallazo donde el director de control interno envió correo electrónico a la Dirección de calidad del procedimiento . 2. Procedimiento adoptado y adaptado en el sistema de gestión de calidad de la Entidad.