**Informe de Auditoría Interna Auditoría No. 12**

**Fecha auditoría: octubre - noviembre de 2017**

**Tipo de auditoría Combinada**

**Fecha del informe 20 de diciembre de 2017**

**Código Informe de Auditoría CIMEN 2017 - 012**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Macroproceso Auditado** | **Macroproceso Gestión Jurídica** | **Procesos Auditados:** | **“Atender consultas jurídicas y Proyectos de acto administrativo” y “Atender Asuntos Contenciosos”**   |  |  | | --- | --- | |  |  | | |
|  |  |  | |  |

**Aspecto auditado Auditoría de Calidad, Ambiental y Control Interno**

**Período auditado 1° de enero al 31 de julio de 2017.**

.

|  |  |
| --- | --- |
| **Datos de Contacto de los auditores** | |
| **Nombre** | **Cargo** |
| Jessica Paola Ortiz Méndez | Auditora líder |
| Carmen Yaneth Perea Criollo | Auditor de Calidad |
| Mónica Alexandra González | Auditora OCI |
| Liliana Parra Rojas | Auditora OCI |

**Evaluación General de la Auditoría**

|  |  |
| --- | --- |
| **Lista de Destinatarios** | |
| **Nombre** | **Cargo** |
| Martha Lucia Trujillo | Jefe Oficina Asesora Jurídica |
| Sonia Milena Cuervo Pérez | Contratista |
| Maria Isabel Hernandez | Asesora OAJ |
| Paula Andrea Ballesteros | Asesora OAJ |
| Margarita Ruiz Ortegon | Asesora OAJ |

**TABLA DE CONTENIDO**

[1. Generalidades 3](#_Toc494271652)

[1.1. Objetivo 3](#_Toc494271653)

[1.2. Alcance 3](#_Toc494271654)

[1.3. Metodología 3](#_Toc494271655)

[1.4. Criterios de auditoría 4](#_Toc494271656)

[1.5. Fuentes de Información 5](#_Toc494271657)

[1.6 Limitaciones 5](#_Toc494271658)

[2. Resumen Ejecutivo 6](#_Toc494271660)

[2.1. Fortalezas 6](#_Toc494271661)

[2.2. Riesgos y evaluación de controles. 6](#_Toc494271662)

[**2.3** **Revisión de contratos** 7](#_Toc494271663)

[2.4 Conclusiones 9](#_Toc494271665)

[2.5 Recomendaciones 10](#_Toc494271666)

[3. Informe Detallado 11](#_Toc494271667)

|  |
| --- |
| 1. Generalidades |

## Objetivo

Establecer el grado de eficiencia, eficacia y efectividad del Macroproceso “Gestión Jurídica”, así como el cumplimiento de los requisitos en los procesos “Atender consultas jurídicas y “Proyectos de acto administrativo” y “Atender Asuntos Contenciosos”, acorde con los modelos de gestión.

## Alcance

En la auditoría integral al Macroproceso de “Gestión Jurídica”, se evaluaron los siguientes procesos:

* “Atender Consultas Jurídicas y Proyectos de Acto Administrativo”
* “Atender Asuntos Contenciosos

El periodo evaluado comprende desde el 1° de enero al 31 de julio de 2017.

## Metodología

La metodología establecida por la OCI para la realización de auditorías integrales se enmarca en las siguientes etapas:

* La etapa de planeación, mediante la cual se hace el reconocimiento del Macroproceso y procesos, se determinan los procesos y procedimientos que serán objeto de auditoria (Priorización);
* La etapa de ejecución, mediante la cual se efectúa la revisión y análisis de las actividades establecidas en las fichas técnicas del proceso y la normatividad que lo rige, se determina el cumplimiento del proceso y/o las acciones que a bien considere el auditor, todo ello mediante la aplicación de diferentes técnicas de auditoria, de conformidad con las Normas Internacionales de auditoria de aceptación en Colombia;
* Por último, y luego de surtir los procesos de validación se da la etapa de finalización, mediante la cual se emite el informe con los resultados del proceso auditor.

## Criterios de auditoría

Fichas técnicas vigentes en el período auditado, en especial las normas referidas como marco legal en las mismas, y todas aquellas que apliquen para la gestión de cada uno de los procesos, incluyendo los componentes de los modelos referenciales NTC GP 1000:2009; ISO 14001:2004; MECI 2014

1. Documentación publicada en el SIG – Sistema Integrado de Gestión, como referencia.
2. Información publicada en la página web de la entidad.
3. Normatividad aplicable a cada proceso:

* **Constitución Política de Colombia. (**Aplicación transversal toda vez que los actos administrativos deben ajustarse a la Constitución y la Ley).
* **Ley 115 de 1994, y sus reglamentarios**: Por la cual se expide la ley General de Educación.
* **Ley 30 de 1992 y sus reglamentarios:** Por el cual se organiza el servicio público de la Educación Superior.
* **Ley 489 de 1998:** Estatuto Básico de Organización y Funcionamiento de la Administración Pública.
* **Ley 715 de 2001 y sus reglamentarios:** Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos151, 288, 356 y 357 (Acto Legislativo 01 de 2001) de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros.
* **Ley 734 de 2002:** Por la cual se expide el Código Disciplinario Único.
* **Ley 1437 de 2011:** Por la cual se expide el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.
* **Decreto 5012 de 2009:** Por la cual se modifica la estructura del Ministerio de Educación Nacional y se determinan las funciones de sus dependencias.
* **Decreto 1345 de 2010:** Por el cual se establecen directrices de técnica normativa.
* **Directiva Presidencial No 5 de 2010:** Con el fin de racionalizar el ejercicio de la función constitucional de concurrir a la formación de las leyes, y de asegurar la participación de los Ministros que deben intervenir en su trámite como la coherencia interna del Gobierno frente a las Cámaras legislativas, la presentación al Congreso de proyectos de ley de iniciativa gubernamental.
* **Decreto 2482 de 2012:** Por el cual se establecen los lineamientos generales para la integración de la planeación y la gestión.
* Sentencia C-546 de 1992.
* NTC GP 1000:2009.
* ISO 14001:2004.
* MECI 2014.
* Marco estratégico – Plan sectorial.
* Glosas de los entes de control.
* Matriz de riesgos y controles.
* Mecanismos de participación ciudadana.
* Planes de mejoramiento.
* Sistemas de Información.
* Políticas y alcance de las auditorías integrales.
* Demás normas concordantes.

**Del Sistema Gestión de Calidad y Ambiental**

* Normas NTC-GP 1000: 2009 Norma Técnica de Calidad de la Gestión Pública.
* MECI 2014: Implementación y desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno
* Modelo integral de planeación y gestión 2012
* Norma ISO 14001:2004

## Fuentes de Información

1. Normatividad Legal Vigente.
2. Entrevista con los encargados del proceso.
3. Documentos muestra, registros y toda aquella información que se puso a disposición de la auditoria para adelantar el proceso.
4. Fichas Técnicas publicadas en el SIG – Sistema Integrado de Gestión.

## 1.6 Limitaciones

No se presentaron limitaciones.



|  |
| --- |
| Resumen Ejecutivo |

## 

## Fortalezas

1. La Jefe de la dependencia y la líder de calidad, han socializado la Política de Calidad con los integrantes del equipo de trabajo a escala, iniciando con los coordinadores de cada proceso. Se destaca la labor de la líder de calidad, dado que tiene un manejo preciso y completo de la información.
2. Los servidores de la Oficina Jurídica identifican y aplican los procesos y procedimientos establecidos, asegurando la continuidad, disponibilidad y calidad de los niveles de servicios establecidos, contribuyendo al posicionamiento de la política de calidad y al cumplimiento de los objetivos del MEN. Se destaca el manejo ágil en los procesos y subprocesos del Macroproceso de Gestión Jurídica y la relación con los cinco objetivos estratégicos de la política de calidad.
3. Control consumo de Papel: La Oficina Jurídica aplica medidas de ahorro de papel y realiza un uso racional del mismo.
4. Se observó apropiación por parte de la responsable del proceso y de su equipo de trabajo, frente a los objetivos, caracterización de los procesos, competencia jurídica y gestión documental. La organización interna por temas fortalece la oportunidad en tiempos de respuesta como factores claves del éxito de los procesos.
5. Se evidenció compromiso por parte del equipo auditado frente a la responsabilidad y cumplimiento de los principios de autocontrol, autorregulación y autoevaluación. La creación de matrices propias, para cada proceso garantiza alertas y filtros de validación, lo que permite hacer seguimiento a los informes y las actualizaciones de las bases de datos, configurándose en puntos de control efectivo.

## Riesgos y evaluación de controles.

La matriz de riesgos se encuentra actualizada y formalizada en el Sistema Integrado de Gestión

Respecto del manejo del Riesgo “Atender consultas jurídicas y proyectos de acto administrativo por fuera de los tiempos establecidos en la Ley”: Este riesgo está categorizado como de alto impacto, para ello la Oficina Jurídica ha diseñado una matriz de seguimiento y control de conceptos para revisión, a la cual le hace falta la aprobación por parte de la Subdirección de Desarrollo Organizacional para poder ser subida al sistema. Es importante incluir esta matriz en el SIG ya que es un instrumento válido de autocontrol en la política de calidad.

* 1. **Revisión de Muestra – consultas internas y externas allegadas a la OAJ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA RADICACIÓN** | **FECHA VENCIMIENTO** | **FECHA FINALIZACIÓN** | **TIEMPO DIAS** | **INDICADOR DE OPORTUNIDAD PROCESO** | **MOTIVO\_CIERRE** |
| 2017-01-18 | 2017-02-08 | 2017-01-25 | 5 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-05-16 | 2017-06-07 | 2017-06-06 | 14 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-06-20 | 2017-08-08 | 2017-08-04 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-02-13 | 2017-03-28 | 2017-03-21 | 25 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-03-23 | 2017-05-09 | 2017-05-08 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-01-24 | 2017-03-07 | 2017-03-07 | 30 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-03-23 | 2017-05-09 | 2017-05-07 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-03-17 | 2017-05-04 | 2017-05-03 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-05-04 | 2017-06-16 | 2017-06-14 | 28 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-05-08 | 2017-06-21 | 2017-05-23 | 11 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-01-16 | 2017-02-27 | 2017-01-30 | 10 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-01-16 | 2017-02-27 | 2017-02-23 | 28 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-01-16 | 2017-02-27 | 2017-02-23 | 28 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-03-30 | 2017-05-16 | 2017-05-15 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-05-05 | 2017-06-20 | 2017-06-06 | 21 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-05-08 | 2017-06-21 | 2017-06-20 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-05-08 | 2017-06-21 | 2017-06-20 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-05-10 | 2017-06-23 | 2017-06-21 | 28 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-06-27 | 2017-08-14 | 2017-08-10 | 28 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-06-28 | 2017-08-15 | 2017-08-08 | 25 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-02-27 | 2017-04-11 | 2017-04-10 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-02-27 | 2017-04-11 | 2017-04-10 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-02-27 | 2017-04-11 | 2017-04-10 | 29 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-01-24 | 2017-02-07 | 2017-02-03 | 8 | 100% | Respuesta realizada |
| 2017-03-09 | 2017-04-25 | 2017-04-24 | 29 | 100% | Respuesta realizada |

FUENTE: Información suministrada por la dependencia auditada

* Se puso a disposición de la auditoría, matriz que contiene 1.245 trámites de atención a consultas internas y externas allegadas a la OAJ, de los cuales 1.233 fueron contestados oportunamente, es decir, dentro del término legal establecido, encontrándose un porcentaje de cumplimiento del 99.04% y 0.96 de incumplimiento, con 12 registros contestados fuera del término legal.
* De los 1.245 trámites atendidos, 78 no tienen registrado el número de radicado de respuesta; por tanto en este punto se evidencia un cumplimiento del 93.74%.
  1. **Revisión de Muestra – Acciones de Tutela**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESPACHO JUDICIAL** | **ÁREA RESPONSABLE** | **TEMA** | **DEMANDANTE** | **DEMANDADOS** | **SENTIDO DE FALLO DE PRIMERA INSTANCIA** | **ESTADO ACTUAL** |
| JUZGADO 001 PROSMISCUO DE FAMILIA | SUBDIRECCION DE INSPENCCION Y VIGILANCIA | CUMPLIMIENTO DE FALLO CONTENCIOSO | JULIO ORLANDO REYES RANGEL | MEN | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| JUZGADO 003 PENAL DEL CIRCUITO ESPECIALIZADO | DIRECCION DE FOMENTO DE LA E SUPERIOR | PILO PAGA VERSION 3 | DIANA KATHERINE MURILLO GUTIERREZ - ANDRES EDUARDO VASQUEZ PLAZAS | ICETEX - MEN | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| JUZGADO 001 PENAL DEL CIRCUITO ESPECIALIZADO | SUBDIRECCION DE REFERENTES Y EVALUACION DE LA CALIDAD EDUCATIVA | CONCURSO DE MERITO | JULIO CESAR NIETO ESPINOSA | ICFES - SED - MEN | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| JUZGADO 003 PENAL MUNICIPAL CON FUNCION DE CONOCIMIENTO | INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR | SITUACIONES ACADEMICAS | ERIKA ROOS HERNANDEZ GRANADOS | MEN - CORPORACION UNIVERSITARIA REPUBLICANAICETEX | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| JUZGADO 006 DE EJECUCION DE PENAS Y MEDIDAD DE SEGURIDAD | DIRECCION DE FOMENTO DE LA E SUPERIOR | PILO PAGA VERSION 3 | JUAN DAVID CALDERON HOME - ADRIANA CALDERON HOME | MEN - ICETEX - ICFES | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL SUPERIOR - SECRETARIA GENERAL | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | EDNA BIVIANA TORO NARVAEZ | MEN | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL - SALA CIVIL | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | NELSON ALEXANDER GUTIERREZ CARDONA | NACION MEN | EN CONTRA | EN CONTRA - CUMPLIDO |
| TRIBUNAL ADMINISTRATIVO - SALA DE DECISION LABORAL - SECCION B | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | MARIA FLOR CARMONA YEPES | MEN | EN CONTRA | EN CONTRA - CUMPLIDO - PARA FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA |
| TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE RIOHACHA | ADMINISTRACION TEMPORAL LA GUAJIRA | ALIMENTACION ESCOLAR PAE | RUBI URIANA | MEN - ADMINISTRADORA TEMPORAL PARA EL SECTOR EDUCATIVO - MUNICIPIO DE MANAURE - SED DE MANAURE- GOBERNACION DE LA GUAJIRA - ESCUELAS RURALES INDIGENAS KALATANSHUMANA Y ASAHINAPO | EN CONTRA | EN CONTRA - FALTA CUMPLIMIENTO PARA FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA |
| JUZGADO 002 DE EJECUCION DE PENAS Y MEDIDAS DE SEGURIDAD | SUBDIRECCION DE APOYO A LA GESTION DE LAS IES | CREDITOS VICTIMAS DE LA VIOLENCIA | BAZALEEL FERNANDEZ SARAVIA | ICETEX - UNIDAD DE ATENCION Y REPARACION DE VICTIMAS | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL - SALA DE DECISON LABORAL | DIRECCION DE FOMENTO DE LA E SUPERIOR | PILO PAGA VERSION 3 | JAZMIN MARICEL SUAREZ GUTIERREZ - SHARON CAEDENAS SUAREZ | MEN - ICETEX | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL ADMINISTRATIVO - SECCION SEGUNDA - SUBSECCION C | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | SOLIMAR PINTO SANCHEZ | NACION - MEN | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL ADMINISTRATIVO - SECCION SEGUNDA - SUBSECCION F | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | NELSON LUIS BETANCUR ZAMBRANO --- | NACION - MEN | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| CONSEJO SECCIONAL - SALA JURIDICCIONAL DISCIPLINARIA | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | JOSFEL GUSTAVO MORALES REY | NACION - MEN - DIRECCION DE LA CALIDAD PARA LA EDUCACION SUPERIOR - UAC DEL MEN - CONACES | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL SUPERIOR - SALA PENAL | SUBDIRECCION DE REFERENTES Y EVALUACION DE LA CALIDAD EDUCATIVA | CONCURSO DE MERITO | ANA YADITH PALACIOS VALENCIA | MEN | EN CONTRA | EN CONTRA - CUMPLIDO |
| TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL - SALA CIVIL ESPECIALIZADA EN RESTITUCION DE TIERRAS | DIRECCION DE FOMENTO DE LA E SUPERIOR | PILO PAGA VERSION 3 | ANA NANCY MONTES PABON - PEDRO JOSE MORO MONTES | MEN - ICFES - ICETEX | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL SUPERIOR | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | ANDRELYS YOSELIN BENITEZ LEON | DIRECCION DE CALIDAD PARA LA EDUCACION SUPERIOR - MEN | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL ADMINISTRATIVO - SECCION CUARTA | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | MIGUEL ALBERTO GONZALEZ GONZALEZ | MEN | EN CONTRA | EN CONTRA - CUMPLIDO - PARA FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA |
| TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL - SALA UNICA | SECRETARIA DE EDUCACION DE CAQUETA | ACOSO Y MATONEO | MATEO PLAZAS BORJA - MARICELA BORJA CARDOZO | MEN - SED DEL CAQUETA - IE JOSE ACEVEDO GOMEZ - IE SAGRADOS CORAZONES | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | JOSE ALBERTO CACERES ROPERO | MEN | EN CONTRA | EN CONTRA - CUMPLIDO - PARA FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA |
| TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL - SALA DE DECISION LABORAL | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | ALEJANDRO JOSE PAYARES NUVAEZ | MEN - SUBDIRECTORA DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR | EN CONTRA | EN CONTRA - CUMPLIDO |
| JUZGADO 060 CIVIL MUNICIPAL | INSTITUCION DE EDUCACION BASICA | SITUACIONES ACADEMICAS | ELIANA EUGENIA TORRES CAJAMARCA - SOFIA RAMIREZ TORRES | COLEGIO COLSUBSIDIO NORTE | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |
| TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | SUBDIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD E SUPERIOR | CONVALIDACIONES | JOSE MANUEL GNECCO VALENCIA - | MEN | A FAVOR | A FAVOR - PARA FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA |
| TRIBUNAL SUPERIOR DE RIOHACHA | ADMINISTRACION TEMPORAL LA GUAJIRA | NOMBRAMIENTOS DE DOCENTES | ZOVEIDA BARROS IPUANA | MEN - ADMINISTRACION TEMPORAL DE LA EDUCACION DE URIBIA | SIN FALLO | PENDIENTE FALLO |
| TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | ADMINISTRACION TEMPORAL LA GUAJIRA | NOMBRAMIENTOS DE DOCENTES | EDISON ALEXANDER RODRIGUEZ MENDOZA | MEN - ADMINISTRADORA TEMPORAL DE LA EDUCACION DE URIBIA LA GUAJIRA | A FAVOR | A FAVOR - TERMINADO |

FUENTE: Información suministrada por la dependencia auditada

* Revisada la matriz suministrada por la dependencia, se observa el trámite correspondiente a 2.609 Acciones de Tutela, de las cuales 2.104 tienen fallo favorable al Ministerio de Educación y 226 tuvieron nulidad, lo que equivale a un 89.27 porcentaje de éxito para el Ministerio de Educación.
* De las 2.609 Acciones de Tutela, 280 presentan fallo en contra, respecto de los cuales se observa oportunidad en su cumplimiento.
* Se evidencian 184 registros archivados por el paso del tiempo.

## Conclusiones

1. Los procesos: **“**Atender consultas jurídicas y Proyectos de acto administrativo” y “Atender Asuntos Contenciosos” cuentan con puntos de control efectivos y se ajustan a la normatividad vigente.
2. La Oficina Jurídica cuenta con un link en la página del MEN donde esta actualizado el Normograma a través de un contrato externo quien se encarga de subir esta información, dado que lo exige la política de transparencia y se puede consultar por temática. http://www.mineducacion.gov.co/1759/w3-propertyvalue-51455.html. Se encuentra pendiente la actualización del Normograma en mención, por parte de la Subdirección de Desarrollo Organizacional en el SIG.
3. Los procesos correspondientes a “Acciones de Tutela” y “Gestión de proyectos normativos” no se encuentran registrados en el Sistema Integrado de Gestión, dentro del Macroproceso “Gestión Jurídica”, la dependencia informó que ya fueron adelantadas las gestiones con la Subdirección de Desarrollo Organizacional, para la incorporación de este en el SIG, encontrándose pendiente su formalización.
4. La Oficina Asesora Jurídica ha estructurado los indicadores con la programación del nuevo plan de acción aprobado por la Ministra, acorde con las funciones que se desarrollan en la dependencia. Es importante incluir estos indicadores dentro del SIG, ya que son una herramienta útil para el control y seguimiento de los procesos. La dependencia informa que esta actividad será realizada en enero de 2018, acorde con la programación que para tal efecto se tiene con la Subdirección de Desarrollo Organizacional.
5. La matriz de consultas internas y externas allegadas a la OAJ, evidencia que de los 1.245 tramites atendidos, 78 no tienen registrado el número de radicado de respuesta; por tanto, en este punto se evidencia un cumplimiento del 93.74% y un incumplimiento del 6.26%
6. Verificada la matriz de procesos activos de la Oficina Asesora Jurídica se encontró que de un total de 4.653 procesos judiciales, 3.101 cuentan con provisión contable y 1.545 cuentan con calificación del riesgo. Por tanto, se encuentran pendientes de provisión contable 1.552 procesos y de calificación del riesgo, 3.108 procesos judiciales en los que se encuentra vinculado el MEN.

## Recomendaciones

1. Actualizar el Normograma de la Oficina Asesora Jurídica del MEN, en el Sistema Integrado de Gestión (Actividad a cargo de la SDO).
2. Finalizar la formalización de los procesos correspondientes a “Acciones de Tutela” y “Gestión de proyectos normativos”, en el Sistema Integrado de Gestión.
3. Publicar los indicadores formulados por la OAJ con la programación del nuevo plan de acción aprobado por la Ministra, acorde con las funciones que se desarrollan en la dependencia, en el Sistema Integrado de Gestión.
4. Mantener actualizada la matriz de consultas internas y externas allegadas a la OAJ, especialmente en lo atinente al registro de números de radicados de respuesta.
5. Efectuar capacitación para la calificación del riesgo y la provisión contable de los procesos judiciales del Ministerio, a los abogados encargados de la defensa del MEN, así como implementar acciones inmediatas para el logro de estas actividades en el 100% de los procesos activos del MEN. Lo anterior con el fin de dar cumplimiento a las obligaciones respecto del Sistema e’kogui y de prevenir errores en la estimación del pasivo contingente de la Nación que realiza el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

|  |
| --- |
| Informe Detallado |

| **RESULTADOS AUDITORIA** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ref.** | **Proceso** | **Hallazgos** | **Recomendación** |
| OB1 |  | Al realizar la revisión del Normograma asociado al Macroproceso Gestión Jurídica, reportado en el SIG se evidenció que este no se ha actualizado desde el año 2015.  Exposición Potencial:  Incumpliendo de la NTCGP 1000:2009 numeral 4.2.3 Control de documentos, los documentos requeridos por el sistema de gestión de la calidad deben controlarse.  f) asegurarse de que los documentos de origen externo que la entidad determina que son necesarios para la planificación y la operación del sistema de gestión de la calidad, se identifican y que se controla su distribución.  Tipo de hallazgo: Observación  Calificación del hallazgo: leve | Coordinar con la Subdirección de Desarrollo Organizacional, la actualización del Normograma en el SIG |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| OM1 |  | Verificada la matriz de procesos activos de la Oficina Asesora Jurídica se encontró que de un total de 4.653 procesos judiciales, 3.101 cuentan con provisión contable y 1.545 cuentan con calificación del riesgo. Por tanto, están pendientes de provisión contable 1.552 procesos y de calificación del riesgo, 3.108 procesos judiciales en los que se encuentra vinculado el MEN.  Exposición Potencial:  Posible incumplimiento del Articulo 10 del Decreto 2052 de 2014  Tipo de hallazgo: Oportunidad de mejora  Calificación del hallazgo: Moderado | Se recomienda efectuar capacitación para la calificación del riesgo y la provisión contable de los procesos judiciales del Ministerio, a los abogados encargados de la defensa del MEN, así como implementar acciones inmediatas para el logro de estas actividades en el 100% de los procesos activos del MEN |