

Tipo Informe	8	8 GESTION
Formulario	3401	CB-0402: PLAN DE MEJORAMIENTO - 2
Moneda Inform	1	
Entidad	101	
Fecha	2011/09/30	
Periodicidad	6	Intermedio

Original firmado por: Margoth Salinas Bernal, Jefe Oficina de Control Interno

		PLAN DE MEJORAMIENTO													
		4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48	52	56
		ORIGEN	CAPITULO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION	ACCION CORRECTIVA	INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	RESPONSABLE DE LA EJECUCION	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	RESULTADO DEL SEGUIMIENTO	INDICADOR	ANALISIS - SEGUIMIENTO ENTIDAD
10	FILA_10	Informe final de auditoría gubernamental con enfoque integral-modalidad regular.	3.2.1.1.2.1	En las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno, no se evidenció la evaluación a los contratos mediante los cuales la Orquesta percibe ingresos y manejo de inventarios de CDs, pese a que este proceso afecta las tres áreas evaluadas y de los cuales este ente de control comprobó la existencia de irregularidades, señaladas en los componentes de integralidad. Tampoco se evidenció una auditoría especial al área de Talento Humano, teniendo en cuenta que todos los procesos de liquidación se realizan de forma manual a través de una hoja de Excel y no existen filtros para la verificación de la liquidación de la nómina. La anterior situación evidencia que a pesar de que la Oficina de Control Interno lleva a cabo evaluaciones en las diferentes áreas, éstas no son lo suficientemente eficaces, para lograr una mejora en el sistema de control interno. De otra parte, en la evaluación realizada por el Equipo Auditor a la contratación, se evidenciaron inconsistencias en la supervisión e interventoría que ejercieron algunos funcionarios a los contratos de producción, prestación de servicios, convenios y contratos interadministrativos; si bien es cierto, existen evaluaciones de desempeño, en éstas no se reflejan tales inconsistencias ni existen planes de mejoramiento individuales para esta situación. Además, en lo que respecta a la interventoría de los contratos de producción, existen conceptos muy técnicos sobre los cuales los funcionarios asignados a realizar tal labor no tienen el suficiente conocimiento, conllevando a que la labor de interventoría no se lleve con todo el rigor y poniendo en riesgo los recursos de la entidad. El hecho anterior transgrede el literal f) Artículo 2º de la Ley 87 de 1993.	Realizar un diagnóstico con las áreas misionales y de apoyo para establecer las áreas críticas que ameriten estar incluidas dentro del programa de auditorías. Presentación del plan anual de auditorías para aprobación del Comité de Control Interno. Realizar mínimo una auditoría a los contratos mediante los cuales la orquesta percibe ingresos y manejo de inventarios de producciones musicales.	Documento diagnostico. Plan anual de auditorias aprobado. informe de auditoria de los contratos mediante los cuales la orquesta percibe ingresos y manejo de inventarios de producciones musicales.	1 Documento diagnostico.1 Plan anual de auditorias. 1 auditoria a los contratos mediante los cuales la orquesta percibe ingresos y manejo de inventarios de producciones musicales.	Oficina de Control Interno Comité de Control Interno	Jefe de Control Interno Comité de Control Interno	0	2011/01/03	2011/06/30	(1 documento diagnóstico Plan Anual de Auditorías 2011 elaborado/1 documento diagnóstico Plan Anual de Auditorías 2011 programado) * 100=100%. (1 Plan Anual de Auditorías 2011 elaborado y aprobado/ 1 Plan Anual de Auditorías 2011 programado) * 100=100%.(1 auditoría a los contratos mediante los cuales la OFB percibe ingresos y manejo de inventarios de producciones musicales realizada/1 auditoría a los contratos mediante los cuales la OFB percibe ingresos y manejo de inventarios de producciones musicales programada)*100=100.	100%	Se evidencia la elaboración de un documento diagnóstico para la elaboración del Plan Anual de Auditorías 2011, que fue analizado y aprobado en Comité Coordinador de Control Interno el 31 de enero de 2011. La auditoría a los contratos que perciben ingresos y manejo de inventarios de producciones musicales finalizó el día 30 de junio de 2011, estando dentro del término establecido en el Plan de Mejoramiento.
10	FILA_10	Informe final de auditoría gubernamental con enfoque integral-modalidad regular.	3.2.1.3.4.1	Existe deficiencia en la evaluación de la efectividad de los controles existentes, en especial los relacionados con el proceso de Gestión Financiera, Gestión Judicial y Gestión Contractual, tal como se evidenció en la evaluación de los diferentes componentes de integralidad. Esta situación se debe a que no se ha realizado un análisis completo de los controles existentes, conllevando a una baja gestión.	Realizar la actualización del Mapa de Riesgos de cada una de las áreas. Hacer seguimiento a la evolución de los riesgos y sus controles.	Actualización del Mapa de Riesgos de cada una de las áreas. Seguimiento a la evolución de los riesgos y sus controles.	1 Actualización del Mapa de Riesgos de cada una de las áreas. 1 Seguimiento a la evolución de los riesgos y sus controles.	Oficina de Control Interno	Jefe de Control Interno	0	2011/01/03	2011/06/30	(1 revisión y actualización del mapa de riesgos por proceso realizada/1 revisión y actualización del mapa de riesgos por proceso programada)*100=100. (1 seguimiento a la evolución de los riesgos y sus controles realizada/1 seguimiento a la evolución de los riesgos y sus controles programada)*100=100.	100%	La Oficina Asesora de Planeación realizó la revisión y actualización del mapa de riesgos por proceso a 30 de abril de 2011. La Oficina de Control Interno evidenció el seguimiento a la evolución de los riesgos y sus controles correspondiente a los mapas de riesgo por proceso, al 30 de junio de 2011.

Tipo Informe	8	8 GESTION
Formulario	3401	CB-0402: PLAN DE MEJORAMIENTO - 2
Moneda Inform	1	
Entidad	101	
Fecha	2011/09/30	
Periodicidad	6	Intermedia Original firmado por: Margoth Salinas Bernal, Jefe Oficina de Control Interno

PLAN DE MEJORAMIENTO														
4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48	52	56	
ORIGEN	CAPITULO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION	ACCION CORRECTIVA	INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	RESPONSABLE DE LA EJECUCION	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	RESULTADO DEL INDICADOR	GRADO DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LAS METAS	ANALISIS - SEGUIMIENTO ENTIDAD	
10	FILA_10	Informe final de auditoria gubernamental con enfoque integral-modalidad regular. 3.2.1.4.3.1	Se evidencia falta de control en el manejo de los contratos de distribución y venta de CDs, tanto en el proceso de facturación de los ingresos a favor de la entidad, como en el manejo y registro contable de estos inventarios y de las muestras promocionales que ingresan al Almacén. Esta situación se presenta por un inadecuado seguimiento y análisis de los riesgos y sus controles, que van en detrimento tanto de los recursos de la entidad como de sus actividades misionales, transgrediendo los literales a),b),f) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993.	Realizar la actualización del Mapa de Riesgos de cada una de las áreas. Generar el instructivo sobre el ejercicio y la responsabilidad de la supervisión de los contratos. Elaborar Informes de supervisión mensual del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB.	Actualización del Mapa de Riesgos de cada una de las áreas. Instructivo sobre el ejercicio y la responsabilidad de la supervisión de los contratos. Informes de supervisión trimestral del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales	1 Actualización del Mapa de Riesgos de cada una de las áreas. 1. Instructivo sobre el ejercicio y la responsabilidad de la supervisión de los contratos. 4 Informes de supervisión del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales	Todas las áreas Oficina de Control Interno y Comité de control Interno. Oficina Asesora de Jurídica. Áreas de Contabilidad, Tesorería y Almacén	Responsables de las áreas. Jefe Oficina de Control Interno y Equipo MECI. Jefe Oficina Asesora de Jurídica. Contador, Tesorero General y Almacenista General	0	2011/01/03	2011/11/30	(1 revisión y actualización del mapa de riesgos por proceso realizada/1 revisión y actualización del mapa de riesgos por proceso programada)*100. (1 instructivo sobre el ejercicio y la responsabilidad de la supervisión de los contratos elaborado/1 instructivo sobre el ejercicio y la responsabilidad de la supervisión de los contratos programado) *100.(3 informes de supervisión del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB realizado/4 informes de supervisión del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB programados)*100.	92%	La Oficina Asesora de Planeación realizó la revisión y actualización del mapa de riesgos de cada uno de los procesos de la Entidad, al 30 de abril de 2011. Se evidencia la elaboración del instructivo para el ejercicio de las funciones de supervisión e interventoría de los contratos, mediante oficio OAJ-063 del 24 de enero de 2011. Se han realizado los informes de supervisión del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB, de acuerdo con las cláusulas del contrato. La facturación del contrato No. 11-664-2009, suscrito con la firma FM Discos (Mestizajes) es mensual y la facturación del contrato No. 298-2011, suscrito con Codiscos S.A. (DVD Viola, Tango, rock, concierto) es trimestral. De acuerdo con lo anterior, se presentaron los informes ejecutivos de supervisión a los contratos de distribución a la Oficina Asesora Jurídica con los memorandos TG-0796-2011 de fecha 6 de mayo de 2011, TG-0964-2011 y TG-0965-2011 de fecha 27 de mayo de 2011, memorandos de fechas 12 de julio, 12 de agosto de 2011 y 3 de octubre de 2011, correspondientes al contrato 11-664-2009. Adicional, a esto,
10	FILA_10	Informe final de auditoria gubernamental con enfoque integral-modalidad regular. 3.2.1.8.1.1	Solo realizó una auditoria interna al sistema de gestión de calidad en la vigencia de 2009, para verificar el grado de implementación del sistema de acuerdo al tiempo dedicado según agenda, se evidencia que fue muy superficial para la complejidad de los temas tratados, reflejado en el deficiente sistema de control interno que presenta la Orquesta. Igualmente se realizó un auditoria de calidad al proceso de gestión contractual, presentando varias no conformidades en cuanto a indicadores, identificación de riesgos, controles y procedimientos, quedando en un plan de mejoramiento, de lo cual se establece que a la fecha de esta auditoria no lo han cumplido ni lo han difundido en la página Web, como lo ordena la norma. La anterior situación se presenta por falta de direccionamiento y seguimiento de los responsables del sistema de gestión de calidad, conllevando a una inadecuada gestión.	Realizar la presentación del plan anual de auditorias para aprobación del Comité de Control Interno. Realizar 2 auditorias de calidad. Reglamentar la publicación de los Actos Administrativos y actuaciones efectuadas por la OFB ajustados a las normas vigentes	Presentación del plan anual de auditorias para aprobación del Comité de Control Interno. Auditorias de calidad. 1 Reglamentación de la publicación de los Actos Administrativos y actuaciones efectuadas por la OFB ajustados a las normas vigentes	1 Presentación del plan anual de auditorias para aprobación del Comité de Control Interno. 2 Auditorias de calidad. 1 Reglamentación de la publicación de los Actos Administrativos y actuaciones efectuadas por la OFB ajustados a las normas vigentes	Oficina de Control Interno. Jefe de Control Interno y Subdirector Administrativo y Financiera	Oficina de Planeación-Equipo MECI. Oficina Asesora Jurídica. Oficina de Comunicaciones	0	2011/01/03	2011/11/30	(1 Plan Anual de Auditorías 2011 elaborado y aprobado/1 Plan Anual de Auditorías 2011 programado) *100.(1 auditoria de calidad al Sistema de Gestión de Calidad realizada/2 auditorias de calidad al Sistema de Gestión de Calidad programadas)*100.(1 Reglamentación de la publicación de los Actos Administrativos y actuaciones efectuadas por la OFB ajustados a las normas vigentes realizada/1 Reglamentación de la publicación de los Actos Administrativos y actuaciones efectuadas por la OFB ajustados a las normas vigentes programada) *100.	92%	Se evidencia la elaboración del Plan Anual de Auditorías, aprobado en Comité Coordinador de Control Interno el día 28 de enero de 2011. Se realizaron Auditorias de Calidad a todos los procesos de la Orquesta durante el periodo comprendido del 13 de junio al 8 de julio de 2011 y de acuerdo con el cronograma, se realizará la fase de seguimiento en el mes de noviembre de 2011. Se evidenció elaboración de la Resolución No. 018 del 31 de enero de 2011, por la cual se reglamenta la publicación de los actos administrativos y actuaciones de la OFB.

Tipo Informe	8	8 GESTION
Formulario	3401	CB-0402: PLAN DE MEJORAMIENTO - 2
Moneda Inform	1	
Entidad	101	
Fecha	2011/09/30	
Periodicidad	6	Intermedio

Original firmado por: Margoth Salinas Bernal, Jefe Oficina de Control Interno

[1]

PLAN DE MEJORAMIENTO														
4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48	52	56	
ORIGEN	CAPITULO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION	ACCION CORRECTIVA	INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	RESPONSABLE DE LA EJECUCION	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	RESULTADO DEL INDICADOR	GRADO DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LAS METAS	ANALISIS - SEGUIMIENTO ENTIDAD	
10	FILA_10	Informe final de auditoria gubernamental con enfoque integral-modalidad regular.	3.3.1.2.1	Debido a que en el año 2009 no se efectuó oportunamente la facturación, tampoco se obtuvo el recaudo de los ingresos según lo pactado en el contrato, ya que con la factura No. 1883 del 7 de septiembre se facturó el periodo de abril a agosto de 2009 por valor de \$6.5 millones y su recaudo se obtuvo hasta el 25 de febrero de 2010; con la factura No. 1936 del 15 de febrero de 2010 se facturó el periodo de septiembre a noviembre de 2009 por valor de \$1.9 millones, y su recaudo se obtuvo hasta el 5 de agosto de 2010; con la factura 1951 del 15 de febrero de 2010 se facturó el periodo diciembre de 2009 y enero de 2010. Lo anterior, deja en evidencia la falta de control y seguimiento tanto por la interventoría como por la Oficina Asesora de Control Interno, incumpliendo lo establecido en los literales a), d), e) y f) del Artículo 2º. De la Ley 87 de 1993 ; artículo 8º. literal c) y 15 del Decreto 714 de 2006.	Elaborar Informe de supervisión mensual del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB.	Informes de supervisión mensual del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB.	Informes de supervisión mensual del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB.	Supervisores de los contratos	Supervisores de los contratos	0	2011/01/03	2011/12/31	75%	Se evidencia la elaboración de los informes de supervisión mensual de acuerdo con las cláusulas del contrato. La facturación del contrato No. 11-664-2009, suscrito con la firma FM Discos (mezclajes), es mensual y la facturación del contrato No. 298-2011 suscrito con Codiscos, S.A. (DVD Viola, Tango, Rock, Concerto) es trimestral. De acuerdo con lo anterior, se presentan los informes ejecutivos de supervisión a los contratos de distribución a la oficina Asesora Jurídica, con el memorando TG-0796-2011 de fecha 6 de mayo de 2011, TG-0964-2011 y TG-0965-2011 de fecha 27 de mayo de 2011 y memorandos del 12 de julio, 12 de agosto de 2011 y memorando AG-IE-1665 de septiembre 13/2011. Adicionalmente, se realizó auditoría interna a los contratos de producciones musicales.
10	FILA_10	Informe final de auditoria gubernamental con enfoque integral-modalidad regular.	3.3.1.3.1.	Al verificar la relación de contratación con cargo a los proyectos de inversión y la ejecución presupuestal presentada a diciembre 31 de 2009 por la Orquesta Filarmónica de Bogotá a través de SIVICOF, se evidenciaron diferencias entre estos dos reportes, así: Cuadro No. 5 Diferencias en Contratación a diciembre 31 de 2009 No. Proyecto Valor Presupuesto Vr Consolidado Contratación SIVICOF Diferencias	Realizar conciliaciones previo al cargue de la información al SIVICOF con las áreas involucradas (Oficina Asesora Jurídica, Presupuesto, Planeación)	Conciliaciones previo al cargue de la información al SIVICOF con las áreas involucradas (Oficina Asesora Jurídica, Presupuesto, Planeación)	10 Conciliaciones previo al cargue de la información al SIVICOF con las áreas involucradas (Oficina Asesora Jurídica, Presupuesto, Planeación)	Oficina Asesora de Jurídica, Área de Presupuesto, Oficina Asesora de Planeación	Jefe Oficina Jurídica, Responsable Área de Presupuesto, Jefe Oficina Asesora de Planeación	0	2011/01/28	2011/12/30	80%	De acuerdo con el memorando SAF-105-2011 de fecha 10 de febrero de 2011, se anexan las conciliaciones realizadas a la fecha: 1) Presupuesto orientado a resultados POR- Rubros de Inversión directa con corte a 31 de diciembre de 2010 y 2) Relación de contratos Plan de Desarrollo "Bogotá Positiva", con corte a 31 de diciembre de 2010, verificándose que la información cargada en los sistemas de Planeación y Presupuesto es consistente con la ejecución de giros. Con el memorando SAF-792 del 5 de mayo de 2011, se evidencia la realización de conciliaciones, previo el cargue de la información a SIVICOF, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2011. Con el memorando SAF-1129 del 21 de junio se hace entrega de las conciliaciones correspondientes a los meses de abril y mayo. Se evidencia la conciliación del mes de junio de 2011, reportada por las áreas involucradas con el memorando SAF-1313 del 28 de julio de 2011, Acta de conciliación mes de julio de fecha 5 de agosto de 2011, Acta de conciliación mes de agosto con memorando SAF-1837 y mes de septiembre con el memorando SAF-1838.

Tipo Informe	8	8 GESTION CB-0402: PLAN DE MEJORAMIENTO - 2
Formulario	3401	
Moneda Inform	1	
Entidad	101	
Fecha	2011/09/30	
Periodicidad	6	Intermedia Original firmado por: Margoth Salinas Bernal, Jefe Oficina de Control Interno

[1]

PLAN DE MEJORAMIENTO													
4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48	52	56
ORIGEN	CAPITULO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION	ACCION CORRECTIVA	INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	RESPONSABLE DE LA EJECUCION	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	RESULTADO DEL INDICADOR	GRADO DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LAS METAS	ANALISIS - SEGUIMIENTO ENTIDAD
10	FILA_10	Informe final de auditoria gubernamental con enfoque integral-modalidad regular.	3.3.2.1.1.	Lo anterior, genera un beneficio de control fiscal; sin embargo, deja en evidencia la deficiencia en los procedimientos existentes y la falta de control y seguimiento tanto por la interventoría como por la Oficina Asesora de Control Interno y la Oficina Asesora Jurídica, conllevando a que la contabilidad de la Orquesta no refleje la realidad económica de sus operaciones e incumpliendo lo establecido en los principios de contabilidad pública referentes a Revelación, Medición, Devengo o Causación y Registro; las características cualitativas de la información contable pública referente a Razonabilidad y Confiabilidad del Plan General de Contabilidad Pública, así como los literales a), d), e) y f) del Artículo 2º. De la Ley 87 de 1993.	Generar el instructivo sobre el ejercicio y la responsabilidad de la supervisión de los contratos. Realizar la capacitación sobre el ejercicio y responsabilidades de la supervisión. Realizar informes de supervisión mensual del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB.	Instructivo sobre el ejercicio y la responsabilidad de la supervisión de los contratos. 1 Capacitación sobre el ejercicio y responsabilidades de la supervisión. Informes de supervisión mensual del estado financiero, facturación y almacén de los contratos de producciones musicales de la OFB.	Oficina Asesora de Jurídica, Supervisores de los contratos	Jefe Oficina Asesora de Jurídica, Supervisores de los contratos	0	2011/01/01	2011/12/31	92%	Se evidencia la elaboración del instructivo, mediante oficio OAJ-063 del 24 de enero de 2011 y la realización de dos capacitaciones sobre interventorías en los contratos estatales, los días 10 y 24 de febrero/2011. Adicionalmente, con Circular 012-2011 de fecha 10 de junio/2011, la Directora General de la Entidad, nuevamente imparte directrices injerentes a la supervisión o interventoría de los contratos. El día 21 de julio/2011, la Oficina Asesora Jurídica realizó una capacitación-socialización del Estatuto Anticorrupción y formatos asociados al proceso Contractual. Se evidencia la elaboración de los informes de supervisión mensual de acuerdo con las cláusulas del contrato. La facturación del contrato No. 11-664-2009, suscrito con la firma FM Discos (mezclajes), es mensual y la facturación del contrato No. 298-2011 suscrito con Codiscos, S.A. (DVD Viola, Tango, Rock, Concerto) es trimestral. De acuerdo con lo anterior, se presentan los informes ejecutivos de supervisión a los contratos de distribución a la oficina Asesora Jurídica, con el memorando TG-0796-2011 de fecha 6 de mayo de 2011, TG-0964-2011 y TG-0965-2011 de fecha 27 de mayo de 2011. memorando del 12 de julio de 2011
10	FILA_10	Informe final	3.3.4.1.1	Frente a las metas del Plan de Acción de la OFB, se determinó que en el proyecto 513, la meta de beneficiar 607.355 personas con la realización de Conciertos en Vivo, Ensayos y Talleres Musicales, se llegó hasta un 77.86% con una ejecución del 100% de los recursos. Al respecto se verificó que en el cumplimiento de la meta juega un papel fundamental el desarrollo de los programas didácticos, orientados a la formación de nuevos públicos, mediante el diseño de programas y conciertos especiales enfocados principalmente a la población infantil y juvenil, programa dentro del cual se firmó el 17 de noviembre de 2009, el contrato de prestación de servicios No.6-594-2009, con el objeto de elaborar el diseño artístico y producción de maletas pedagógicas "Viajeros de la Música". Cantidad: 750 maletas pedagógicas, cada una a razón de \$132.008, para un total de \$99.006.000, elementos que fueron puestos a disposición de la entidad el 21 de julio de 2010, lo cual demuestra una deficiente planeación en la ejecución de actividades que coadyuvan al cumplimiento de las metas del plan de acción y en la ejecución de los recursos, máxime si a la fecha de la visita de la auditoria (septiembre 14 de 2010) estos elementos no han sido distribuidos en los 156 colegios inscritos para el programa maletas pedagógicas, hecho que incide en el cumplimiento del proyecto 513 debido a que las labores realizadas para cumplir las metas no fueron eficientes, ni eficaces, lo que impide la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de los objetivos de la entidad y se debe a que las labores realizadas no fueron eficientes, ni eficaces, lo que impide la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de los objetivos de la entidad, dando lugar al incumplimiento de metas, incumpliendo los literales b) y c) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993.	Realizar seguimiento trimestral a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción por parte de la Oficina de Planeación, estableciendo las alertas y las recomendaciones para el cumplimiento de las metas de los planes de acción. Generar Informes de seguimiento que contenga el avance de las metas, las alertas y recomendaciones para el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de acción.	Seguimiento trimestral a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción por parte de la Oficina de Planeación, estableciendo las alertas y las recomendaciones para el cumplimiento de las metas de los planes de acción. 4 Informes de seguimiento que contenga el avance de las metas, las alertas y recomendaciones para el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de acción.	Oficina Asesora de Planeación	Jefe Oficina Asesora de Planeación	0	2011/04/01	2011/12/31	75%	La Oficina Asesora de Planeación evidenció 3 seguimientos a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción, realizados en los meses de marzo, junio y septiembre de 2011, así como 3 informes de seguimiento trimestral que incluyen el avance de las metas, las alertas y recomendaciones para su cumplimiento.

Tipo Informe	8	8 GESTION
Formulario	3401	CB-0402: PLAN DE MEJORAMIENTO - 2
Moneda Inform	1	
Entidad	101	
Fecha	2011/09/30	
Periodicidad	6	Intermedio Original firmado por: Margoth Salinas Bernal, Jefe Oficina de Control Interno

PLAN DE MEJORAMIENTO															
4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48	52	56		
ORIGEN	CAPITULO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION	ACCION CORRECTIVA	INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	RESPONSABLE DE LA EJECUCION	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	RESULTADO DEL INDICADOR	GRADO DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LAS METAS	ANALISIS - SEGUIMIENTO ENTIDAD		
10	FILA_10	Informe final	3.3.4.1.2.	La meta de beneficiar 1.915.000 personas con otras Actividades como: Producciones Musicales, Atención de Banco de Partituras y Rating de los Programas de Radio, Televisión y Video Clips, en la que se alcanzó 55.89%, con una ejecución del 100% de los recursos. Al respecto se estableció según argumentos de la entidad que la audiencia varía dependiendo de la disponibilidad de los canales para programar video clips, transmisiones en directo o conciertos especiales, puesto que no cuenta con horarios fijos dentro de la parilla de programación habitual, los espacios de televisión son establecidos a criterio, conveniencia e interés de los canales, por cuanto son programas netamente culturales, no comercializados y que la OFB no podía pagar por dichos espacios, quedando sin posibilidad alguna de exigir hora y día de la emisión de su programa, sine embargo hacen énfasis solo en lo relacionado con los programas emitidos en televisión, sin mencionar la cobertura lograda por Producciones Musicales, Atención de Banco de Partituras y Rating de los Programas de Radio. Así mismo se determinó que existe contradicción en el sentido que de un lado manifiestan que la entidad no esta en posibilidad de pagar por la emisión de sus programas culturales y de otro informan que en comunicaciones, específicamente en televisión pagaron en el 2009, la suma de \$199.728.918. Al respecto, no reportan e incluyen los gastos pagados por concepto de alquiler de partituras. Así mismo se estableció que la OFB durante el 2009 ejecuto \$1.211.520.325 de la siguiente así: Internet \$3.730.560 Prensa \$142.547.689 Producción \$172.291.880 Impresos \$65.195.856 Radio \$135.435.151 Televisión \$79.698.918 Canal Capital \$120.000.000 Convenio Cultura Capital \$30.000.000 Contrato con Marco Fidel Robayo- Publicaciones \$12.000.000 Grabación de audio \$153.000.000 Grabación de video \$218.993.856 Material audiovisual \$18.098.320 Compra de partituras \$60.528.095 Total \$1.211.520.325 Con lo anterior se evidencia que pese a la inversión efectuada de \$1.211.520.325 en publicidad (radio, prensa, televisión y otros), publicaciones, material audiovisual y centro de documentación artística, la meta de beneficiar 1.915.000 personas con otras Actividades como: Producciones Musicales, Atención de Banco de Partituras y Rating de los Programas de Radio, Televisión y Video Clips, se desarrolló en un 55.89%, lo cual incide en el cumplimiento del proyecto 513 debido a que las labores realizadas para cumplir las metas no fueron eficientes, ni eficaces, lo que impide la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de los objetivos de la entidad, incumpliendo los literales b) y c) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993.	Realizar seguimiento trimestral a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción por parte de la Oficina de Planeación, estableciendo las alertas y las recomendaciones para el cumplimiento de las metas de los planes de acción. Generar Informes de seguimiento que contenga el avance de las metas, las alertas y recomendaciones para el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de acción. Presentación al Comité de Control Interno de Informes trimestrales de los responsables de la ejecución de los proyectos de inversión respecto al avance y cumplimiento de los planes de acción	Seguimientos trimestrales a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción por parte de la Oficina de Planeación, estableciendo las alertas y las recomendaciones para el cumplimiento de las metas de los planes de acción. Informes de seguimiento que contenga el avance de las metas, las alertas y recomendaciones para el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de acción. Presentaciones al Comité de Control Interno de Informes trimestrales de los responsables de la ejecución de los proyectos de inversión respecto al avance y cumplimiento de los planes de acción	4 Seguimientos trimestrales a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción por parte de la Oficina de Planeación, estableciendo las alertas y las recomendaciones para el cumplimiento de las metas de los planes de acción. 4 Informes de seguimiento que contenga el avance de las metas, las alertas y recomendaciones para el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de acción. 4 Presentaciones al Comité de Control Interno de Informes trimestrales de los responsables de la ejecución de los proyectos de inversión respecto al avance y cumplimiento de los planes de acción	Oficina Asesora de Planeación	Jefe Oficina Asesora de Planeación	0	2011/04/01	2011/12/31	(3 seguimientos trimestrales a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción realizados/4 seguimientos trimestrales a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción programados)*100.(3 informes de seguimiento trimestral que contienen el avance de las metas, alertas y recomendaciones para el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de acción/4 informes de seguimiento trimestral que contengan el avance de las metas, alertas y recomendaciones para el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de acción)*100.(3 presentaciones al Comité Coordinador de Control Interno de informes trimestrales de los responsables de la ejecución de los proyectos de inversión respecto al avance y cumplimiento de los planes de acción realizados/4 presentaciones al Comité Coordinador de Control Interno de informes trimestrales de los responsables de la ejecución de los proyectos de inversión respecto al avance y cumplimiento de los planes de acción programados)*100.	75%	La Oficina Asesora de Planeación evidenció 3 seguimientos a la ejecución y cumplimiento de los planes de acción, realizados en los meses de marzo, junio y septiembre de 2011, 3 informes de seguimiento trimestral que incluyen el avance de las metas, las alertas y recomendaciones para su cumplimiento, así como la presentación de dos informes de los responsables de la ejecución de los proyectos de inversión respecto al avance y cumplimiento de los planes de acción al Comité Coordinador de Control Interno.

FECHA DE CONFORMIDAD Y SEGUIMIENTO													
4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48	52	56
ORIGEN	CAPITULO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION	ACCION CORRECTIVA	INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	RESPONSABLE DE LA EJECUCION	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	RESULTADO DEL INDICADOR	GRADO DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LAS METAS	ANALISIS - SEGUIMIENTO ENTIDAD
10	FECHA DE CO	2010/12/12											
20	FECHA DE SE	2011/09/30											
30	FECHA DE MO												