



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

*"Por un control fiscal efectivo y transparente"*

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME VERIFICACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO-ACCIONES  
CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA DEL SISTEMA INTEGRADO DE  
GESTIÓN DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.**

**ELABORADO POR:**

**FUNCIONARIOS OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**LUZ INÉS RODRÍGUEZ MENDOZA**

**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**AGOSTO DE 2014**



**TABLA DE CONTENIDO**

**Pág.**

<b><i>INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO-ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA A JUNIO DE 2014</i></b> .....	<b>3</b>
<b><i>1. OBJETIVO</i></b> .....	<b>3</b>
<b><i>2. METODOLOGÍA</i></b> .....	<b>3</b>
<b><i>3. ALCANCE</i></b> .....	<b>3</b>
<b><i>3.1 ORIGEN DE LOS HALLAZGOS</i></b> .....	<b>3</b>
<b><i>4. RESULTADOS</i></b> .....	<b>4</b>
<b><i>4.1. PLAN DE MEJORAMIENTO-ANEXO 1, ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA</i></b> .....	<b>4</b>
4.1.1. Hallazgos y/o riesgos Abiertos por Origen .....	13
4.1.2. Seguimiento por Procesos.....	15
<b><i>4.2. OBSERVACIONES</i></b> .....	<b>19</b>
<b><i>4.3. RECOMENDACIONES</i></b> .....	<b>21</b>

## **INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO-ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA A JUNIO DE 2014**

### **1. OBJETIVO**

Verificar la eficacia de las acciones correctivas, preventivas y de mejora implementadas por parte de los Responsables de los Procesos del Sistema Integrado de Gestión de la Contraloría de Bogotá, de conformidad con el nuevo modelo de procesos, basado en el Acuerdo No. 519 de 2012, así como los parámetros establecidos en el Procedimiento Plan de Mejoramiento- Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, establecido en la Resolución Reglamentaria No. 010 de 2014, Procedimiento Plan de Mejoramiento-acciones correctivas, preventivas y de mejora.

### **2. METODOLOGÍA**

La verificación se efectuó mediante inspección física a la documentación y/o soportes correspondientes para la implementación de las acciones, así como entrevistas a los funcionarios de diversos niveles jerárquicos, cruce de información y los que se consideraron necesarios para llevar a cabo el objetivo en cada uno de los procesos.

### **3. ALCANCE**

El seguimiento se realizó a los catorce (14) Procesos del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad, con corte a junio de 2014, de conformidad con el Manual del Sistema Integrado de Gestión de la Contraloría de Bogotá, D.C, adoptado mediante R.R. No. 01 de 2014, con base en los resultados reportados por cada uno de los mismos, de acuerdo con los términos establecidos en la Circular No. 002 de enero 15 de 2014, así:

#### **3.1 ORIGEN DE LOS HALLAZGOS**

Se establece según la fuente de los hallazgos, no conformidades y/o riesgos, así:

1. Autoevaluación
2. Auditoría efectuada por la Oficina de Control Interno.
3. No Conformidades y/o No Conformidades Potenciales (Auditoría del Sistema Integrado de Gestión).
4. Auditoría Externa entes certificadores.



5. Peticiones, Quejas y Reclamos
6. Auditoría Fiscal.
7. Producto No Conforme
8. Riesgos.
  - 8.1. Antijurídico
  - 8.2. Corrupción
  - 8.3. Anti trámites
  - 8.4. Estratégico
  - 8.5. Otros Riesgos
9. Resultados de Indicadores
10. Resultados de Encuestas
11. Revisión por la Dirección
12. Otros.

#### **4. RESULTADOS**

Con base en los resultados obtenidos del seguimiento efectuado en cada uno de los procesos componentes del Sistema Integrado de Gestión, se obtuvo el siguiente Plan de Mejoramiento Consolidado Institucional-Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, para el primer semestre de 2014.

##### **4.1. PLAN DE MEJORAMIENTO-ANEXO 1, ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA**

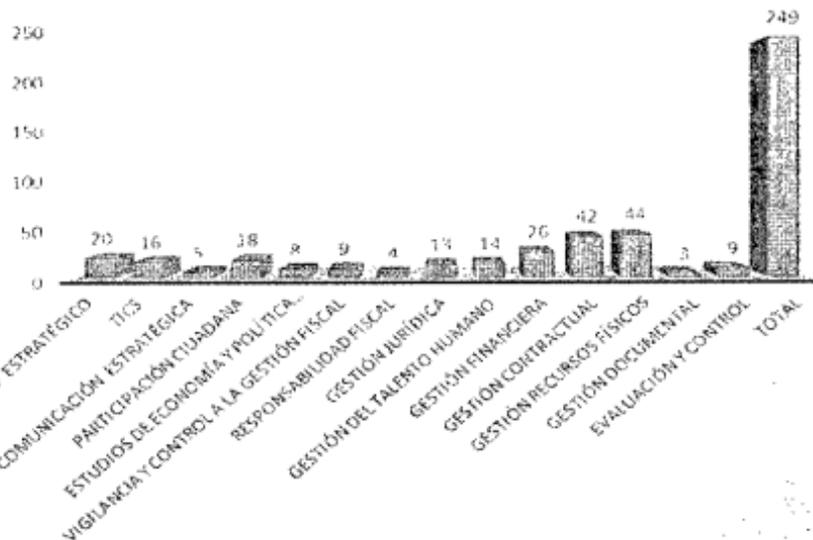
Como resultado del seguimiento efectuado con corte a junio de 2014, de un total de 249 hallazgos, no conformidades/potenciales y/u observaciones incluidos en los Planes de Mejoramiento por Procesos, fueron cerrados 22 hallazgos y acciones e mejora y mitigado 1 riesgo. Igualmente, fue solicitado y/o reiterada la solicitud de cierre a los entes de control de 121 hallazgos (Auditoría Fiscal), gracias a la eficacia de las acciones implementadas, permaneciendo abiertos 105, como se aprecia en la Tabla No. 1.



"Por un control fiscal efectivo y transparente"

GRÁFICO 1.

HALLAZGOS POR PROCESO



PROCESO	ABIERTOS	CERRADOS	MITIGADOS	SE SUGIERE EL CIERRE	TOTAL HALLAZGOS
DIRECCIONAMIENTO	2	6	0	12	20
TICS	12	0	0	4	16
COMUNICACIÓN	4	0	0	1	5
PARTICIPACIÓN CIUDADANA	3	1	0	14	18
ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y	4	3	0	1	8
VIGILANCIA Y CONTROL A LA	5	4	0	0	9
RESPONSABILIDAD FISCAL	3	0	0	1	4
GESTIÓN JURÍDICA	13	0	0	0	13
GESTIÓN DEL TALENTO	23	0	0	7	14
GESTIÓN FINANCIERA	4	1	1	20	26
GESTIÓN CONTRACTUAL	14	2	0	26	42
GESTIÓN RECURSOS FÍSICOS	8	3	0	33	44
GESTIÓN DOCUMENTAL	5	0	0	0	3
EVALUACIÓN Y CONTROL	5	2	0	2	9
<b>TOTAL</b>	<b>105</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>121</b>	<b>249</b>

Fuente: Planes de Mejoramiento Procesos SIG Contraloría de Bogotá, a junio de 2014.

**Tabla No. 1**  
**Verificación Plan de Mejoramiento-Acciones Correctivas, preventivas y de mejora a**  
**30/06/2014**

PROCESO	ORIGEN	TIPO DE ACCIÓN (Correctiva o preventiva o de mejora)	ABIERTOS	CERRADOS	RIESGOS MITIGADOS	SE SUGIERE EL CIERRE (A')	TOTAL HALLAZGOS ANTIGUOS	HALLAZGOS INGRESADOS EN EL TRIMESTRE EN ANÁLISIS (SEGUNDO TRIMESTRE DE 2014)			TOTAL CERRADOS + ABIERTOS	
								ABIERTOS	CERRADOS	SE SUGIERE EL CIERRE (A')		
1 DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	2-OFICINA DE CONTROL INTERNO-OCI	Correctiva	0	1	0	0	1	0	0	0	1	
	3-AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN-AISIG	Preventiva	0	4			4				4	
	3-AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN-AISIG	Correctiva	0	1			1				1	
	6-AUDITORIA FISCAL-AF	Correctiva	0		12		12				12	
	8.2 - RIESGOS DE CORRUPCIÓN	Preventiva	1				1				1	
	8.4 - RIESGO ESTRATÉGICO	Preventiva	1	0			1				1	



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

**"Por un control fiscal efectivo y transparente"**

SUBTOTAL DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO		2	6	0	12	20	0	0	0	20	
TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES-TICS	1-AUTOEVALUACIÓN	3	0	0	0	3				3	
	3-AUDITORIA DEL SIG	1	0	0		1				1	
	3-AUDITORIA DEL SIG	2	0	0	0	2				2	
	6-AUDITORIA FISCAL	3	0	0	4	7				7	
	8.5-OTROS RIESGOS	3	0	0	0	3				3	
	<b>SUBTOTAL TICS</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
COMUNICACIÓN ESTRATÉGICA	3-AUDITORIA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	1	0	0	0	1				1	
	6-AUDITORIA FISCAL	1	0	0	1	2				2	
	8.2-RIESGO DE CORRUPCIÓN	1	0	0	0	1				1	
	8.5-OTROS RIESGOS	1	0	0	0	1				1	
	<b>SUBTOTAL COMUNICACIÓN ESTRATÉGICA</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
	PARTICIPACIÓN CIUDADANA	1-AUTOEVALUACIÓN	0	0	0	0	0	1	0	0	1
3-AUDITORIA AL SIG		0				0	1	0	0	1	
6-AUDITORIA FISCAL		0	0	0	14	14				14	
8.2-RIESGO DE CORRUPCIÓN		1	0	0	0	1				1	



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

**"Por un control fiscal efectivo y transparente"**

	11 - REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN	Preventiv a	0						0	0	1	0	0	0	1	
	<b>SUBTOTAL PARTICIPACIÓN CIUDADANA</b>															1
	3- Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión	Correctiva	1	0	0	14	15	2	1	0	2	1	0	0	18	
	3- Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión	Preventiva	0			0	0	0	2						2	
	6- Auditoría fiscal	Correctiva	0			0	0	0	1						1	
	8.1-Riesgo Antijurídico	Preventiva	1	0	0	0	1								1	
	8.2-Riesgo Anticorrupción	Preventiva	1	0	0	0	1								1	
	8.5-Otros Riesgos	Preventiva	1	0	0	0	1								1	
	<b>SUBTOTAL ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	
	1. Autoevaluación	Mejora	0	1	0	0	1								1	
	2. Oficina de Control Interno	Correctiva	1	0	0	0	1	0	2	0					3	
	3. AISIG	Preventiv a	1	0	0	0	1	0	1	0					2	
	8.2.Corrupción	Preventiv a	0			0	0	2	0	0					2	
	8.5 Otros Riesgos	Preventiv o	0			0	0	1	0	0					1	
	<b>SUBTOTAL VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	
	<b>6- PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA</b>															
	6-AUDITORIA FISCAL	Correctiva	1	0	0	1	2								2	
	8.2 RIESGO DE CORRUPCIÓN	Preventiv a	2	0	0	0	2								2	







**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

**"Por un control fiscal efectivo y transparente"**

		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
8.2- RIESGO DE CORRUPCIÓN	Preventiva	1							1							1
8.5-OTROS RIESGOS	Preventiva	2							2							2
<b>SUBTOTAL EVALUACIÓN Y CONTROL</b>		4	2	0	2	2	8	1	0	0	0	0	0	0	0	9
<b>TOTAL PROCESOS</b>		77	12	1	121	211	28	10	0	0	0	0	0	0	0	249
1-AUTOEVALUACIÓN	Mejora	4	1	1	0	6	0	1	0	0	0	0	0	0	0	7
2- Oficina de Control Interno	Correctiva	4	4	0	0	8	3	3	0	0	0	0	0	0	0	14
3- AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN-AISIG	Preventiva	3	4	0	0	7	3	2	0	0	0	0	0	0	0	12
3- AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN-AISIG	Correctiva	3	1	0	0	4	6	4	0	0	0	0	0	0	0	14
4 AEC	Correctiva	0	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
4 AEC	Mejora	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
5-AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA		0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
6-AUDITORIA FISCAL	Correctiva	27	0	0	116	143	9	0	0	0	0	0	0	0	0	152
8-1-RIESGO ANTILURIDICO	Preventiva	7	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
8.2- RIESGO CORRUPCIÓN	Preventiva	17	0	0	0	17	3	0	0	0	0	0	0	0	0	20
8.4-RIESGO ESTRATÉGICO	Preventiva	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
8.5-OTROS RIESGOS	Preventiva	11	--	0	0	11	2	0	0	0	0	0	0	0	0	13



#### **4.1.1. Hallazgos y/o riesgos Abiertos por Origen**

De acuerdo con su origen, de los 105 hallazgos abiertos, 36 fueron formulados por la Auditoría Fiscal, 20 por Riesgo Anticorrupción, 15 por la Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión, 13 por concepto de Otros Riesgos, 7 por la Oficina de Control Interno, 4 por Auto Evaluación, 1 por la Auditoría Externa al Sistema Integrado de Gestión y 1 por Revisión por la Dirección.

##### *4.1.1.1. Hallazgos Abiertos Auditoría Fiscal-AF:*

Respecto de los 36 hallazgos formulados por la Auditoría Fiscal que permanecen abiertos, se distribuyen en los siguientes procesos: Gestión del Talento Humano 13, Gestión Contractual, 7, Gestión Jurídica, 6, Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, 3, Gestión Recursos Físicos, 3, Comunicación Estratégica, 1, Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, 1, Estudios de Economía y Política Pública, 1 y Gestión Financiera, 1.

##### *4.1.1.2. Hallazgos Abiertos Auditorías Oficina de Control Interno:*

En lo relacionado con los 7 hallazgos abiertos, formulados por la Oficina de Control Interno, 4 corresponden al Proceso Gestión de Recursos Físicos, 1 al de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, 1 a Gestión Financiera y 1 a Gestión Jurídica.

##### *4.1.1.3. Hallazgos originados por Autoevaluación:*

Por concepto de Auto Evaluación, las acciones de mejora que continúan abiertas para verificación de la eficacia de las acciones, se distribuyeron de la siguiente manera: 3 para Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y 1 para Evaluación y Control.

##### *4.1.1.4. No conformidades Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión:*

Respecto de las 15 No conformidades y/o no conformidades potenciales abiertas formuladas por la Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión, se reparten de la siguiente manera: Gestión Fiscal Gestión del Talento Humano, 6; Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, 3; Gestión Documental, 2 Comunicación Estratégica, 1, Participación Ciudadana, 1; Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, 1 y Gestión Contractual 1.

##### *4.1.1.5. No conformidades Auditoría Externa al Sistema Integrado de Gestión:*

Permanece abierta la acción de mejora formulada por la Auditoría Externa al Sistema Integrado de Gestión, correspondientes al Proceso Evaluación y Control.

**4.1.1.6. Riesgos Antijurídicos:**

En cuanto a los 7 Riesgos Antijurídicos que no se han amortiguado, los Procesos de Gestión Jurídica, 4; Gestión del Talento Humano, con 2; y Estudios de Economía y Política Pública, 1.

**4.1.1.7. Riesgos Anticorrupción:**

Asimismo, continúan abiertos para monitoreo permanente, los 20 Riesgos de corrupción formulados por los Procesos Gestión Contractual, 6; Gestión Jurídica, 2; Gestión Financiera, 2 Responsabilidad Fiscal, 2; Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, 2 Direcciónamiento Estratégico, 1; Comunicación Estratégica 1, Gestión del Talento Humano, 1; Evaluación y Control, 1. Participación Ciudadana, 1 y Estudios de Economía y Política Pública, 1.

**4.1.1.8. Riesgo Estratégico:**

Permanece abierto el Riesgo Estratégico formulado por el Proceso Direcciónamiento Estratégico.

**4.1.1.9. Otros Riesgos:**

En lo referente a los 13 Otros Riesgos aún no mitigados, los procesos que formularon este tipo de riesgos fueron: Gestión Documental, 3; Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, 3; Evaluación y Control, 2; Comunicación Estratégica 1; Estudios de Economía y Política Pública, 1; Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, 1; Gestión del Talento Humano, 1 y Gestión de Recursos Físicos, 1.

**4.1.1.9. Revisión por la Dirección:**

Permanece abierta la observación formulada por el Comité de Revisión por la Dirección.



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

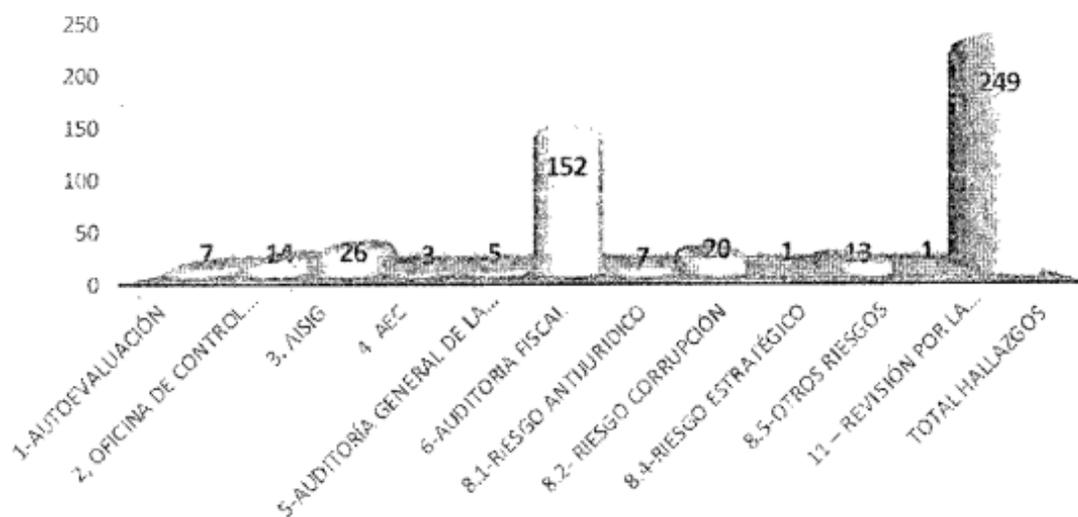
*"Por un control fiscal efectivo y transparente"*

#### 4.1.2. Seguimiento por Procesos

Como resultado del seguimiento efectuado a cada uno de los Procesos del Sistema Integrado de Gestión, a junio de 2014, se obtuvo:

GRÁFICO 2:

### TOTAL HALLAZGOS POR ORIGEN



1-AUTOEVALUACIÓN	7
2. OFICINA DE CONTROL INTERNO	14
3. AISIG	26
4 AEC	3
5-AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	5
6-AUDITORÍA FISCAL	152
8.1-RIESGO ANTIJURIDICO	7
8.2- RIESGO CORRUPCIÓN	20
8.4-RIESGO ESTRATÉGICO	1
8.5-OTROS RIESGOS	13
11 – REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN	1
TOTAL HALLAZGOS	249

FUENTE: Planes de Mejoramiento Procesos SIG Contraloría de Bogotá, a junio de 2014.

#### *4.1.2.1. Proceso Direccionamiento Estratégico*

De un total de 20 hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos, incluidos en el Plan de Mejoramiento-Acciones correctivas, preventivas y de mejora del Proceso Direccionamiento Estratégico, fueron cerrados 6, sugerido y/o reiterado el cierre de 12, permaneciendo abiertos 2 para verificación al final del periodo julio-septiembre/2014.

El estado de los 20 hallazgos, acciones de mejora y/o riesgos contenidos en el Plan de Mejoramiento-acciones correctivas, preventivas y de mejora del Proceso de Direccionamiento Estratégico, se puede ver en la tabla 1.

#### *4.1.2.2. Tecnologías de la Información y las Comunicaciones*

De un total de 16 hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, de los cuales se reitera la sugerencia de cierre a cuatro (4) hallazgos de la Auditoría Fiscal y permanecen abiertos doce (12) para su posterior verificación, pertenecientes a los orígenes 1-Autoevaluación, 3-Auditoría del SIG, 6-Auditoría Fiscal, y 8.5-Otros Riesgo, como se señala en la tabla 1.

#### *4.1.2.3. Proceso de Comunicación Estratégica*

De un total de cinco (5) hallazgos - no conformidades potenciales / riesgos; incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, continúan abiertos 4 (cuatro) para seguimiento durante la vigencia 2014, como se puede apreciar en la tabla 1.

#### *4.1.2.4. Participación Ciudadana*

De un total de diez y ocho (18) hallazgos, no conformidades, riesgos y/o acciones de mejora incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, se solicita el cierre a la Auditoría Fiscal a catorce (14) de estos hallazgos / no conformidades; de acuerdo a lo establecido en el cronograma de la vigencia 2013 y al cumplimiento de las acciones propuestas. Continúa abierto una (1) no conformidad potencial o Riesgo para seguimiento (tabla 1).

#### *4.1.2.5. Estudios de Economía y Política Pública*

De un total de ocho (8) hallazgos, no conformidades, riesgos y/o acciones de mejora incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, fue efectuado el cierre



**"Por un control fiscal efectivo y transparente"**

de 3, solicitado el cierre a la Auditoría Fiscal a catorce de uno, permaneciendo abiertos 4 para verificación al corte julio-septiembre de 2014 (tabla 1).

**4.1.2.6. Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal**

De un total de 9 hallazgos, no conformidades, riesgos y/o acciones de mejora incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, fueron cerrados 4, continuando abiertos cinco (5), de los cuales, tres (3) corresponden a riesgos de corrupción y otros riesgos (tabla 1).

**4.1.2.7. Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva**

De un total de cuatro (4) hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso provienen de la vigencia anterior. Partiendo de lo anterior, se efectuó la sugerencia de cierre de un (1) hallazgo a la Auditoría Fiscal, se deja abierto un (1) hallazgo a la Auditoría Fiscal y permanece abierto dos (2) para su posterior verificación, perteneciente al origen 8.2-Riesgo Anticorrupción. Sin embargo el Proceso no incluyó los riesgos correspondientes a la vigencia 2014, habiéndose realizado la recomendación en el informe anterior, como se aprecia en la tabla 1.

**4.1.2.8. Gestión Jurídica**

Los 13 hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos, permanecen abiertos en su totalidad, entre ellos 6 hallazgos formulados por la Auditoría Fiscal, 4 riesgos antijurídicos y 2 de corrupción, así como un hallazgo formulado por la Oficina de Control Interno.

**4.1.2.9. Gestión del Talento Humano**

De un total de 30 hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, continuaron 14 hallazgos del último periodo evaluado e ingresaron 16 en el segundo trimestre de 2014. Partiendo de lo anterior, fue sugerido el cierre de siete (7) hallazgos a la Auditoría Fiscal y permanecen abiertos veintitrés (23) para su posterior verificación, pertenecientes a los orígenes 3-Auditoría del SIG, 6-Auditoría Fiscal, 8.1-Riesgo Antijurídico, 8.2-Riesgo de Corrupción y 8.5-Otros Riesgos.

Los resultados del seguimiento efectuado al Plan de Mejoramiento del Proceso de Gestión Humana con corte a Junio de 2014, se pueden apreciar en la tabla 1:

#### **4.1.2.10. Gestión Financiera**

De 26 hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, continúan abiertos cuatro (4), de los cuales, uno corresponde al origen 2, Control Interno, uno al 6, Auditoría Fiscal y uno (1) origen 8.2 Riesgo Jurídico. Igualmente se encuentra abierto un hallazgo de origen 1 Autoevaluación para continuar con el respectivo seguimiento.

Por otra parte, se sugiere el cierre de veinte (20) hallazgos de origen 6 - Auditoría Fiscal y se cierra el hallazgo correspondiente al Numeral 2.2.5. Informe Interno Contable, a 31/10/2011. Los registros realizados a través del aplicativo SI CAPITAL no cuentan con la descripción y/o concepto necesarios para realizar una trazabilidad a los mismos, por considerar la efectividad de las acciones implementadas

#### **4.1.2.11. Gestión Contractual**

De un total de cuarenta y dos (42) hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, continuaron seis (6) hallazgos del último periodo evaluado e ingresaron dos (2) en el primer trimestre de 2014. Partiendo de lo anterior, concerniente a los tres (3) hallazgos de la Auditoría Interna de calidad dos (2) se cierran y uno permanece abierto, solicitud de cierre de cinco (5) a la Auditoría General, referente a la Auditoría Fiscal veinticuatro (24) con solicitud de cierre y siete (7) permanecen abiertos, seis (6) hallazgos permanecen abiertos para su posterior seguimiento correspondiente al origen 8.2 y dos (2) hallazgos correspondientes a la Auditoría Interna de Calidad, uno (1) se cierra y el otro permanece abierto para su seguimiento.

Los resultados del seguimiento efectuado al Plan de Mejoramiento del Proceso de Gestión Contractual con corte a Junio de 2014, se pueden apreciar en la tabla 1.

#### **4.1.2.12. Gestión de Recursos Físicos – PRF**

De un total de cuarenta y cuatro (44) hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, continúan abiertos ocho (8), de los cuales, cuatro (4) corresponden al origen 2 Control Interno, tres (3) de origen 6 Auditoría Fiscal y una (1) origen 8.5 Otros Riesgos.

Por otra parte, se sugiere el cierre de treinta y tres (33) hallazgos de origen 6 - Auditoría Fiscal y se cerraron tres (3) hallazgos de origen 2 Control Interno.

**"Por un control fiscal efectivo y transparente"**

#### *4.1.2.13. Gestión Documental*

De un total de 5 hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso, continúan 3 riesgos del último periodo evaluado e ingresan 2 hallazgos en el segundo trimestre de 2014, producto de la Auditoria Interna al SIG realizada en la Entidad.

En resumen, los resultados del seguimiento efectuado al Plan de Mejoramiento del Proceso de Gestión Documental con corte a Junio de 2014, se pueden apreciar en la tabla 1.

#### *4.1.2.14. Evaluación y Control*

De un total de 9 hallazgos, no conformidades, acciones de mejora y/o riesgos, incluidos en el Plan de Mejoramiento-Acciones correctivas, preventivas y de mejora del Proceso de Evaluación y Control, fue reiterado el cierre de 2, permaneciendo abiertos 5 para verificación al final del periodo julio-septiembre de 2014.

El estado de los 9 hallazgos, acciones de mejora y/o riesgos contenidos en el Plan de Mejoramiento-acciones correctivas, preventivas y de mejora del Proceso de Evaluación y Control, se resume en la tabla 1.

## **4.2. OBSERVACIONES**

Del seguimiento efectuado al Plan de Mejoramiento-acciones correctivas, preventivas y de mejora del Sistema Integrado de Gestión, se dedujeron las siguientes observaciones:

### **Direccionamiento Estratégico**

No fueron incluidas dentro del Plan de Mejoramiento del Proceso Direccionamiento Estratégico, las acciones de mejora formuladas en el Informe de Gestión correspondiente a la vigencia 2013.

Como resultado de la verificación y análisis de la matriz del Plan de Mejoramiento, Anexo 1, se observó principalmente que hay un inadecuado diligenciamiento de las columnas.

Se sugiere tener en cuenta lo establecido en el Procedimiento Plan de

***"Por un control fiscal efectivo y transparente"***

Mejoramiento – Acciones, Correctivas, Preventivas y de Mejora. Instructivo 1 – Diligenciamiento del Anexo 1; del 17 de enero de 2014

### **Comunicación Estratégica**

Como resultado de la verificación y análisis de la matriz del Plan de Mejoramiento, Anexo 1, se observó principalmente que hay un inadecuado diligenciamiento de las columnas.

### **Participación Ciudadana**

No fue incluida en la matriz del seguimiento el hallazgo 2.2.3.1 acción 2, correspondiente al Informe Final de Auditoría vigencia 2012- PAAF 2013 - 30 de octubre de 2013, formulada al Proceso Evaluación y Control pero que incluye a la totalidad de los procesos, cuya acción aprobada por la Auditoría Fiscal corresponde a "Elaborar un tablero de control por parte de cada responsable de proceso para asegurar el cumplimiento el cronograma de implementación y seguimiento de las acciones formuladas en cada uno de los planes de mejoramiento por proceso.", siendo importante señalar que el término de ejecución de dicha acción finalizó el 30 de Junio de 2014, pese a haber sido comunicado por la Oficina de Control Interno con la debida oportunidad.

### **Gestión Talento Humano**

Se verificó mediante memorando No. 3-2014-08472 que el proceso de Gestión de Talento Humano dio cumplimiento a la acción 2 del hallazgo 2.2.3.1 - Informe Final de Auditoría vigencia 2012- PAAF 2013 - 30 de octubre de 2013, correspondiente a la elaboración de un tablero de control para asegurar el cumplimiento del cronograma de implementación y seguimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento.

### **Gestión Contractual**

Se verificó el memorando con radicación N° 3-2014-12315 por medio del cual el proceso de gestión contractual da cumplimiento al hallazgo de la auditoría fiscal N° 2.2.3.1, cuya acción correctiva requería la elaboración de un Tablero de Control para asegurar el cumplimiento del cronograma de implementación y el seguimiento de las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento del Proceso gestión Contractual.

### **Gestión Documental**



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

*"Por un control fiscal efectivo y transparente"*

Se verificó mediante memorando No. 3-2014-12315 que el proceso de Gestión Documental dio cumplimiento a la acción 2 del hallazgo 2.2.3.1 - Informe Final de Auditoría vigencia 2012- PAAF 2013 - 30 de octubre de 2013, correspondiente a la elaboración de un tablero de control para asegurar el cumplimiento del cronograma de implementación y seguimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento.

### **4.3. RECOMENDACIONES**

#### **Direccionamiento Estratégico**

Incluir dentro del Plan de Mejoramiento del Proceso Direccionamiento Estratégico, las acciones de mejora formuladas en el Informe de Gestión correspondiente a la vigencia 2013 y las que resulten del Informe con corte a junio de 2014.

#### **Tecnologías de la Información y las Comunicaciones**

Incluir en el Plan de Mejoramiento, el Pronunciamento 2.9.2.1; 1 AF-1800000-29 de 31/2011: "Acceso, uso oportuno y efectivo del sistema de relatoría" que se encuentra a cargo del proceso y cuya fecha de terminación se encuentra programada para el 30 de Agosto de 2014

Excluir los hallazgos a los cuales la Oficina de Control Interno efectuó el cierre en el primer trimestre de 2014.

Enumerar los hallazgos de la Auditoría del Sistema Integrado de Gestión según la Tabla 2 del Informe Consolidado de Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión Vigencia 2014.

#### **Participación Ciudadana**

Incluir en la matriz del seguimiento el hallazgo 2.2.3.1 acción 2, correspondiente al Informe Final de Auditoría vigencia 2012- PAAF 2013 - 30 de octubre de 2013, consistente en la elaboración del tablero de control del Proceso Participación Ciudadana.

#### **Estudios de Economía y Política Pública**

Teniendo en cuenta el cronograma determinado para la ejecución, se debe dar cumplimiento con las acciones propuestas y en caso que resulte imposible realizar

**"Por un control fiscal efectivo y transparente"**

alguna acción, se debe aplicar con la debida justificación el procedimiento establecido en la Resolución Reglamentaria No.044 de octubre 30 de 2013.

Se reitera, que se deben clasificar los riesgos de conformidad con la actividad No.1 del Procedimiento para Planes de Mejoramiento-Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, adoptado mediante Resolución Reglamentaria No.044 de octubre 30 de 2013.

Socializar el resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento con las dependencias que integran el Proceso de Gestión del Proceso Dirección de Estudios de Economía y Política Pública.

### **Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal**

Es importante diligenciar la totalidad de las columnas establecidas en el Anexo 1 Planes de Mejoramiento.

El resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento, debe ser socializado con las dependencias que integran el Proceso de Recursos Físicos.

Continuar con los controles y seguimientos permanentes para cada una de las actividades programadas en el Plan de mejoramiento, con el fin de subsanar las observaciones realizadas por los diferentes entes de control en las fechas que fueron programadas.

### **Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva**

Se debe incluir en la matriz de seguimiento todos los riesgos del proceso correspondientes a la vigencia 2014 los cuales se encuentran en el Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2014 publicado en la intranet de la entidad.

Se debe tener en cuenta que los hallazgos de la auditoría fiscal corresponden al origen 6 y no al 5 como se viene presentando por parte de la Dirección en la matriz de seguimiento.

### **Gestión Jurídica**

Teniendo en cuenta el cronograma determinado para la ejecución, se debe dar cumplimiento con las acciones propuestas y en caso que resulte imposible realizar alguna acción, se debe aplicar con la debida justificación el procedimiento establecido en la Resolución Reglamentaria No.044 de octubre 30 de 2013.



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

*"Por un control fiscal efectivo y transparente"*

Se deben clasificar los riesgos de conformidad con la actividad No.1 del Procedimiento para Planes de Mejoramiento-Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, adoptado mediante Resolución Reglamentaria No. 044 de octubre 30 de 2013.

Socializar el resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento con las dependencias que integran el Proceso de Gestión del Proceso Dirección de Gestión Jurídica.

### **Gestión del Talento Humano**

Enumerar los hallazgos de la Auditoría del Sistema Integrado de Gestión según la Tabla 2 del Informe Consolidado de Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión Vigencia 2014.

Incluir en la matriz del Plan de Mejoramiento los hallazgos 3.3 y 3.5 del Informe final Visita Fiscal "Reconocimiento y pago de horas extras – Consumo de Combustible del Parque Automotor" para su respectiva verificación en el tercer trimestre de 2014.

Diligenciar todas las columnas del Anexo 1 según lo establecido en el Procedimiento Plan de Mejoramiento – Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora

### **Gestión Contractual**

Se debe tener en cuenta que los hallazgos de la Auditoría Interna de Calidad corresponde al origen tres (3) y no dos (2) como se evidencia en la matriz del seguimiento del Plan de Mejoramiento.

### **Gestión Financiera**

Para las acciones que se encuentran vencidas tanto de origen 2-Control Interno como 6 Auditoría Fiscal, se debe solicitar ampliar el plazo de fecha de ejecución, teniendo en cuenta el procedimiento para el Plan de Mejoramiento Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, adoptado mediante Resolución Reglamentaria No. 010 de enero 24 de 2014.

Es importante diligenciar la totalidad de las columnas establecidas en el Anexo 1 Planes de Mejoramiento.

**"Por un control fiscal efectivo y transparente"**

El resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento, debe ser socializado con las dependencias que integran el Proceso de Recursos Físicos.

Continuar con los controles y seguimientos permanentes para cada una de las actividades programadas en el Plan de mejoramiento, con el fin de subsanar las observaciones realizadas por los diferentes entes de control en las fechas que fueron programadas.

Los riesgos de la vigencia de 2013, por el cumplimiento de las acciones se consideran mitigados, por lo tanto, deben ser retirados del Plan de Mejoramiento.

Incluir dentro del Plan de Mejoramiento Anexo 1, los hallazgos identificados durante la última Auditoría realizada por la Oficina de Control Interno

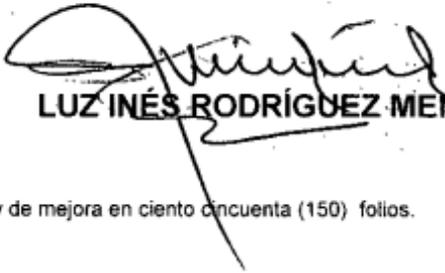
### **Gestión Recursos Físicos**

Para las acciones que se encuentran vencidas tanto de origen 2-Control Interno como 6 Auditoría Fiscal, se debe solicitar ampliar el plazo de fecha de ejecución, teniendo en cuenta el procedimiento para el Plan de Mejoramiento Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, adoptado mediante Resolución Reglamentaria No. 010 de enero 24 de 2014.

Es importante diligenciar la totalidad de las columnas establecidas en el Anexo 1 Planes de Mejoramiento.

El resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento, debe ser socializado con las dependencias que integran el Proceso de Recursos Físicos.

Continuar con los controles y seguimientos permanentes para cada una de las actividades programadas en el Plan de mejoramiento, con el fin de subsanar las observaciones realizadas por los diferentes entes de control en las fechas que fueron programadas.



**LUZ INÉS RODRÍGUEZ MENDOZA**

Anexo: Plan de Mejoramiento-Acciones Correctivas, preventivas y de mejora en ciento cincuenta (150) folios.  
Proyectó: JATV.  
Revisó: LIRM.