



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Control fiscal de todos y para todos".*

---

## **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

# **INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Segundo Cuatrimestre 2022**

### **ELABORADO POR**

**John Jairo Cárdenas Giraldo**

**Angela Paola Tibocho Galvis**

**Profesional OCI**

### **APROBADO POR**

**Fredy Alexander Peña Núñez**

**Jefe Oficina de Control Interno**

**Bogotá D.C., septiembre de 2022**

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Control fiscal de todos y para todos".*

---

## Tabla de contenido

INTRODUCCIÓN.....	3
1. RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL .....	4
1.1 RESULTADOS POR ORIGEN.....	5
1.2 RESULTADOS POR PROCESO .....	5
2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA .....	11
3. RECOMENDACIONES .....	12

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Control fiscal de todos y para todos".*

---

## INTRODUCCIÓN

El Plan de Mejoramiento es una herramienta de control que contiene las actividades que se implementan para subsanar las causas de las observaciones identificadas en las diferentes evaluaciones y/o auditorías adelantadas en la entidad. Este plan es elaborado por los responsables de proceso y es objeto de revisión por parte de la Oficina de Control Interno para su posterior seguimiento y verificación cuatrimestral, de acuerdo con la periodicidad establecida; permitiendo conocer los avances en la ejecución de actividades programadas, en aras de mejorar y fortalecer la gestión a nivel de las diferentes dependencias y procesos que constituyen el Sistema Integrado de Gestión de la entidad.

En ese orden de ideas, la Oficina de Control Interno en ejecución del Programa Anual de Auditoría Interna PAAI 2022 y en concordancia con el Rol de evaluación y seguimiento de que trata el Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 648 de 2017, realizó verificación al Plan de Mejoramiento Institucional con corte al 31 de agosto de 2022, con el fin de evidenciar el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en el mismo.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

## 1. RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Realizada la verificación del seguimiento reportado por cada proceso en el Aplicativo Plan de Mejoramiento y una vez evaluadas las evidencias que soportan el avance o cumplimiento de las acciones implementadas, se presenta a continuación su estado a 31 de agosto de 2022.

Gráfica 1. Estado de hallazgos Plan de Mejoramiento Institucional



Fuente: Verificación PM Consolidado Ago 2022 - Elaboración propia

Tal como se indica en la gráfica anterior, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 49% de ellos, fue registrado con sugerencia de cierre a la Auditoría General de la República y el 21%, fueron cerrados por evidenciar el cumplimiento de las acciones programadas para subsanar los hallazgos

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

formulados; quedando el 30% del total, con estado "Abierto", para su seguimiento y verificación en el tercer cuatrimestre de 2022.

## 1.1 RESULTADOS POR ORIGEN

Teniendo en cuenta que los hallazgos pueden clasificarse en nueve (9) orígenes diferentes en el plan de mejoramiento, dependiendo de su procedencia; en la siguiente tabla se muestra la distribución de los incluidos en el plan vigente:

Tabla 1. Distribución hallazgos por origen

ORIGEN	Abiertos (A)	Cerrados (C)	Sugerencia de cierre (A*)	TOTAL
1. Autoevaluación	1	-	-	1
2. Auditoría efectuada por la OCI	14	7	-	21
3. Auditoría interna al SIG	1	2	-	3
6. Auditoría General de la República	-	-	31	31
7. PQRS	2	4	-	6
9. Otros orígenes	1	-	-	1

**TOTAL H / OM: 63**

Fuente: Verificación Plan de Mejoramiento Institucional Abr 2022 - Elaboración propia

De lo anterior, se observa que el origen con mayor participación dentro del plan de mejoramiento institucional corresponde al 6 - *Auditoría General de la República*, el cual representa un 49% del total de hallazgos, seguido por el origen 2 - *Auditoría efectuada por la OCI*, con un 33% y el origen 7 – PQRS con el 10%.

## 1.2 RESULTADOS POR PROCESO

Una vez efectuada la verificación por parte de la Oficina de Control Interno a las acciones incluidas en el plan de mejoramiento institucional, se determinó el estado de los hallazgos de acuerdo a cada proceso responsable, así:

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Tabla 2. Estado hallazgos por proceso

Proceso	Abiertos	Cerrados	Sugerencia de cierre	Total Hallazgos
Estudios de Economía y Política Pública	1			1
Evaluación y Mejora		1		1
Gestión Administrativa y Financiera	10		11	21
Gestión de Tecnologías de la Información	1			1
Gestión del Talento Humano	2	6	1	9
Gestión Jurídica	1	1		2
Participación Ciudadana y Comunicación PI		4	4	8
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	3		10	13
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal	1	1	5	7
<b>Total</b>	<b>19</b>	<b>13</b>	<b>31</b>	<b>63</b>

Fuente: Verificación PM Consolidado Ago 2022 - Elaboración propia

Al respecto, se observa que el proceso con mayor número de hallazgos cerrados corresponde a Gestión del Talento Humano, con el 46%, seguido de Participación Ciudadana con el 31% y los procesos de Evaluación y Mejora, Gestión Jurídica y Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, con un 8% cada uno.

Finalmente, el proceso con mayor número de hallazgos abiertos corresponde a Gestión Administrativa y Financiera, con el 53% del total vigente registrado con este estado.

Ahora bien, teniendo en cuenta el avance evidenciado por parte de la Oficina de Control Interno, respecto de las acciones incluidas en el plan de mejoramiento institucional y de acuerdo con los resultados plasmados en los informes de verificación remitidos a cada uno de los procesos responsables; a continuación, se presenta el estado de los hallazgos u oportunidades de mejora según su origen y responsable, así:

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

## ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	1	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 100%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP Ago 2022 - Elaboración propia

## EVALUACIÓN Y MEJORA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022		
	A	C	TOTAL H / OM
3. Auditoría interna al SIG	-	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 0%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 100%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEM Ago 2022 - Elaboración propia

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

## GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	8	-	-	8
3. Auditoría interna al SIG	1	-	-	1
6. Auditoría General de la República	-	-	11	11
7. PQRS	1	-	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>21</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u> 48%</b>	<b><u>CERRADOS:</u> 0%</b>	<b><u>SUG. CIERRE:</u> 52%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGAF Ago 2022 - Elaboración propia

## GESTIÓN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	1	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u> 100%</b>	<b><u>CERRADOS:</u> 0%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTI Ago 2022 - Elaboración propia

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

## GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	1	4	-	5
3. Auditoría interna al SIG	-	1	-	1
6. Auditoría General de la República	-	-	1	1
7. PQRS	-	1	-	1
9. Otros orígenes	1	-	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>9</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u> 22%</b>	<b><u>CERRADOS:</u> 67%</b>	<b><u>SUG. CIERRE:</u> 11%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTH Ago 2022 - Elaboración propia

## GESTIÓN JURÍDICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022		
	A	C	TOTAL H / OM
1. Autoevaluación	1	-	1
2. Auditoría efectuada por OCI	-	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u> 50%</b>	<b><u>CERRADOS:</u> 50%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGJ Ago 2022 - Elaboración propia

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

## PARTICIPACIÓN CIUDADANA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	-	1	-	1
6. Auditoría General de la República	-	-	4	4
7. PQRS	-	3	-	3
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>8</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS:</b> 0%	<b>CERRADOS:</b> 50%	<b>SUG. CIERRE:</b> 50%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PPCCPI Ago 2022 - Elaboración propia

## RESPONSABILIDAD FISCAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	3	-	-	3
6. Auditoría General de la República	-	-	10	10
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>13</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS:</b> 23%	<b>CERRADOS:</b> 0%	<b>SUG. CIERRE:</b> 77%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PRFJC Ago 2022 - Elaboración propia

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

## VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM) 31 DE AGOSTO 2022			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	-	1	-	1
6. Auditoría General de la República	-	-	5	5
7. PQRS	1	-	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u> 14%</b>	<b><u>CERRADOS:</u> 14%</b>	<b><u>SUG. CIERRE:</u> 72%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PVCGF Ago 2022 - Elaboración propia

## 2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

A la fecha, la Auditoría General de la República AGR no ha realizado verificación al cumplimiento de las acciones formuladas para los 31 hallazgos del origen 6 que se encuentran incluidos en el Plan de Mejoramiento institucional. Sin embargo, se reitera a los procesos cuyos hallazgos se encuentran registrados con Sugerencia de Cierre (A\*), que dicho estado no implica que las acciones formuladas dejen de ejecutarse; por el contrario, es importante que se continúe gestionando lo correspondiente hasta tanto sean verificadas por la AGR, de modo que se evite la ocurrencia de situaciones similares a las observadas por el ente de control y se garantice con ello la eficacia de las acciones antes señaladas.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Control fiscal de todos y para todos".*

Vale la pena aclarar que los hallazgos 2.1.2.2.1 y 2.13.1 se encuentran asignados a varios procesos con diferentes acciones; no obstante, con el fin de presentar un conteo que muestre la cantidad de hallazgos formulados por la AGR en los diferentes procesos auditores adelantados a la Entidad, se asociaron los mencionados hallazgos a un solo proceso, sin desconocer con ello, la gestión adelantada por los demás responsables, en el cumplimiento de las acciones formuladas para subsanar las falencias detectadas por el ente de control.

### 3. RECOMENDACIONES

- Efectuar la revisión de acciones y fechas definidas en el Plan de Mejoramiento con el fin de establecer si existen situaciones que justifiquen de forma excepcional, solicitar oportunamente la ampliación de los plazos o modificación de las actividades y de esta forma evitar incumplimientos.
- Realizar seguimiento y retroalimentación con los servidores públicos de las dependencias que conforman los procesos, respecto de la verificación adelantada al Plan de Mejoramiento Institucional por parte de la Oficina de Control Interno, con el propósito de conocer los hallazgos incluidos en el PM y evitar que las causas que originaron dichos hallazgos se vuelvan a presentar.
- Revisar las recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en los informes remitidos a cada proceso responsable y asegurar el cumplimiento de las acciones en los términos previstos.

**FREDY ALEXANDER PEÑA NÚÑEZ**

Jefe Oficina de Control Interno

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888