



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

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

---

## **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

### **INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO**

#### **INSTITUCIONAL**

**Tercer Cuatrimestre 2022**

#### **ELABORADO POR**

**Angela Paola Tibocha Galvis**

**Profesional OCI**

#### **APROBADO POR**

**Fredy Alexander Peña Núñez**

**Jefe Oficina de Control Interno**

**Bogotá D.C., febrero de 2023**

[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 .....	6
2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - AGR	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 Institucional es una herramienta de control que contiene las actividades formuladas 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 luego de realizar el análisis de causa a cada una de las falencias detectadas en los mencionados informes.

Una vez definido el plan, el mismo 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 en la circular vigente; 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 2023 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 diciembre 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 el estado de los hallazgos correspondientes a los 9 procesos que contaban con acciones activas a 31 de diciembre de 2022.

Gráfica 1. Estado de hallazgos Plan de Mejoramiento Institucional



Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 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".

De acuerdo con la gráfica anterior, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 39% de ellos, continua con sugerencia de cierre a la Auditoría General de la República y el 32%, fueron cerrados por evidenciar el cumplimiento de las acciones programadas para subsanar los hallazgos formulados; quedando el 29% del total, con estado "Abierto", para su seguimiento y verificación en el primer cuatrimestre de 2023.

## 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 OCl	18	16	-	34
3. Auditoría interna al SIG	-	1	-	1
6. Auditoría General de la República	3	-	31	34
7. PQRS	2	6	-	8
9. Otros orígenes	-	1	-	1

**TOTAL H / OM: 79**

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

De lo anterior, se observa que los orígenes con mayor participación dentro del plan de mejoramiento institucional corresponden al 2 – *Auditoría efectuada por la OCl* y al 6 - *Auditoría General de la República*, los cuales representan un 43% cada uno del

[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".

total de hallazgos, seguido por el origen 7 - *PQRS*, con un 10% y los orígenes 1 – *Autoevaluación* y 9 – *Otros orígenes* con el 1% respectivamente.

## 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:

Tabla 2. Estado hallazgos por proceso

Proceso	Abierto	Cerrado	Sug. cierre	Total Hallazgos
Estudios de Economía y Política Pública - EEPP	3	1	-	4
Gestión Administrativa y Financiera - GAF	3	11	11	25
Gestión de Tecnologías de la Información - GTI	-	1	-	1
Gestión del Talento Humano - GTH	2	2	1	5
Gestión Documental - GD	4	-	-	4
Gestión Jurídica - GJ	-	1	-	1
Participación Ciudadana y Comunicación PI - PCCPI	5	3	4	12
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva - RFJC	1	3	10	14
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal - VCGF	5	3	5	13
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>25</b>	<b>31</b>	<b>79</b>

Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2022 - Elaboración propia

Al respecto, se observa que el proceso con mayor número de hallazgos cerrados corresponde a GAF, con el 44%, seguido de PCCPI, RFJC y VCGF con el 12% respectivamente; quedando el 10% restante, distribuido en el proceso de GTH con el 8% y los procesos de EEPP, GTI y GJ, con un 4% cada uno.

[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".

Finalmente, los procesos con mayor número de hallazgos abiertos corresponden a PCCPI y a VCGF con el 44% del total vigente registrado con este estado; siendo igualmente relevante el otro 56%. que se encuentra a cargo de los procesos de GD, EEPP, GAF, GTH, RFJC en diferentes proporciones.

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 con corte a 31 de diciembre de 2022; a continuación, se presenta el estado de los hallazgos u oportunidades de mejora según su origen y responsable, así:

#### ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	3	1	4
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS:</b> 75%	<b>CERRADOS:</b> 25%	

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

#### GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	3	8	-	11
3. Auditoría interna al SIG	-	1	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	11	11

[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".

7. PQRS	-	2	-	2
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>25</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 12%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 44%	<b><u>SUG. CIERRE:</u></b> 44%	

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

### GESTIÓN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	-	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 PGTI Dic 2022 - Elaboración propia

### GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	2	1	-	3
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	1	1
9. Otros orígenes	-	1	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 40%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 40%	<b><u>SUG. CIERRE:</u></b> 20%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTH Dic 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 DOCUMENTAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	4	-	4
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>4</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 100%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGD Dic 2022 - Elaboración propia

## GESTIÓN JURÍDICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
1. Autoevaluación	-	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 PGJ Dic 2022 - Elaboración propia

## PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INTERESADAS

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	2	-	-	2
6. Auditoría General de la Rep.	3	-	4	7
7. PQRS	-	3	-	3
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>12</b>

[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".

<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 42%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 25%	<b><u>SUG. CIERRE:</u></b> 33%
--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------

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

### RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	-	3	-	3
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	10	10
7. PQRS	1	-	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>10</b>	<b>14</b>

  

<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 7%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 21%	<b><u>SUG. CIERRE:</u></b> 72%
--------------------------------	-------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------

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

### VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	4	2	-	6
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	5	5
7. PQRS	1	1	-	2
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>13</b>

  

<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b><u>ABIERTOS:</u></b> 38%	<b><u>CERRADOS:</u></b> 24%	<b><u>SUG. CIERRE:</u></b> 38%
--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PVCGF Dic 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".*

## **2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - AGR**

Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento a la Promoción de la Participación Ciudadana del periodo 2021, adelantada a la Contraloría de Bogotá D.C de conformidad con el Plan de Vigilancia y Control Fiscal PVCF 2022, la AGR formuló 3 hallazgos administrativos para los cuales fueron programadas la misma cantidad de acciones, que a diciembre de 2022, se encontraban en ejecución con fecha máxima de cumplimiento hasta el 07 de abril de 2023.

Por otra parte, a la fecha, el ente de control 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\*), la importancia de contar con todos los soportes que evidencien el cumplimiento de las acciones al momento de ser requeridos por la AGR; además de continuar empleando herramientas y controles que eviten la ocurrencia de situaciones similares a las observadas por el ente de control, demostrando con ello, la eficacia de las acciones antes señaladas.

Igualmente, se reitera 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.

[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".*

---

### 3. RECOMENDACIONES

- Efectuar la revisión de acciones y fechas definidas en el Plan de Mejoramiento con el fin de establecer oportunamente, si existen situaciones que justifiquen de forma excepcional, solicitar la ampliación de los plazos o modificación de las actividades de acuerdo con lo establecido en el PEM-04 y de esta forma evitar incumplimientos.
- Realizar seguimiento y retroalimentación con los servidores públicos de las dependencias que conforman los procesos, teniendo en cuenta 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