



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023**

**ELABORADO POR
ANGELA PAOLA TIBOCHA GALVIS
Profesional Oficina de Control Interno**

**APROBADO POR
FREDY ALEXANDER PEÑA NÚÑEZ
Jefe Oficina de Control Interno**

Bogotá D.C., septiembre de 2023

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	11
3. RECOMENDACIONES	12



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 acciones formuladas para subsanar las causas de las observaciones identificadas en las diferentes evaluaciones y/o auditorías adelantadas en la entidad; así como las oportunidades de mejora establecidas en las mismas.

Este plan es elaborado por los responsables de proceso luego de realizar el análisis de causa a cada uno de los aspectos detectados 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 No. 005 de 2021; 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 agosto de 2023, con el fin de evidenciar el avance y cumplimiento de las acciones de los diferentes orígenes, incluidas en este instrumento.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

1. RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Como resultado de la verificación realizada al 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 10 procesos que contaban con acciones activas al 31 de agosto de 2023.

Gráfica 1. Estado de hallazgos Plan de Mejoramiento Institucional



Fuente: Verificación PM Consolidado Ago 2023 - Elaboración propia

De acuerdo con la gráfica anterior, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 7,6% de ellos, tiene sugerencia de cierre a la Auditoría General de la República y el 43,8%, fue cerrado por evidenciar el cumplimiento de las acciones programadas para subsanar los hallazgos formulados; quedando el 48,6% del

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, con estado "Abierto", para su seguimiento y verificación en el tercer cuatrimestre de 2023.

1.1 RESULTADOS POR ORIGEN

Partiendo del hecho que, los hallazgos pueden clasificarse en nueve (9) orígenes diferentes, dependiendo de su procedencia; en la siguiente tabla se muestra la distribución de aquellos que conforman el plan de mejoramiento vigente:

Tabla 1. Distribución hallazgos por origen

ORIGEN	Abiertos (A)	Cerrados (C)	Sugerencia de cierre (A*)	TOTAL
2. Auditoría efectuada por la OCI	36	11	-	47
3. Auditoría interna al SIG	2	5	-	7
6. Auditoría General de la República	11	30	8	49
7. PQRS	1	-	-	1
9. Otros orígenes	1	-	-	1

TOTAL H / OM: 105

Fuente: Verificación Plan de Mejoramiento Institucional Ago 2023 - Elaboración propia

De lo anterior, se observa que los orígenes con mayor participación dentro del plan de mejoramiento institucional corresponden al 6 - *Auditoría General de la República* y al 2 - *Auditoría efectuada por la OCI*, los cuales representan un 47% y 45% del total de hallazgos, respectivamente. En menor proporción se encuentra el origen 3 - *Auditoría interna al SIG* con un 6% y el 2% restante, distribuido entre el origen 7 - *PQRS* y el 9 - *Otros orígenes*.

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".

1.2 RESULTADOS POR PROCESO

Una vez efectuada la verificación a las acciones incluidas en el plan de mejoramiento institucional, la Oficina de Control Interno determinó el estado de los hallazgos para cada proceso responsable, tal como se muestra a continuación:

Tabla 2. Estado hallazgos por proceso

Proceso	Abierto	Cerrado	Sug. cierre	Total Hallazgos
Direccionamiento Estratégico - PDE	1	1	-	2
Estudios de Economía y Política Pública - PEEPP	2	2	-	4
Evaluación y Mejora - PEM	-	1	-	1
Gestión Administrativa y Financiera - PGAF	14	16	2	32
Gestión del Talento Humano - PGTH	4	4	-	8
Gestión Documental - PGD	-	1	-	1
Gestión Jurídica - PGJ	2	-	-	2
Participación Ciudadana y Comunicación PI - PPCCPI	-	6	3	9
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva - PRFJC	4	10	1	15
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal - PVCGF	24	5	2	31
Total	51	46	8	105

Fuente: Verificación PM Consolidado Ago 2023 - Elaboración propia

Al respecto se tiene que, el proceso con mayor número de hallazgos cerrados corresponde a PGAF, con el 35%, seguido de PRFJC con el 22%, PPCCPI con el 13% y PVCGF con el 11%; quedando el restante, distribuido en los procesos de PGTH con el 9%, PEEPP con el 4% y los procesos PDE, PGD y PEM con el 2% cada uno.

Ahora bien, el proceso con mayor número de hallazgos abiertos corresponde a PVCGF con el 47% del total vigente registrado con este estado; siendo igualmente

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".

relevante el otro 53% que se encuentra a cargo de los procesos de PGAF, PGTH, PRFJC, PEEPP, PGJ y PDE en diferentes proporciones.

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 agosto de 2023; a continuación, se presenta el estado de los hallazgos u oportunidades de mejora según su origen y responsable, así:

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	-	1	1
3. Auditoría interna al SIG	1	-	1
TOTAL	1	1	2
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 50%	<u>CERRADOS:</u> 50%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PDE Ago 2023 - Elaboración propia

ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	2	2	4
TOTAL	2	2	4
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 50%	<u>CERRADOS:</u> 50%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP Ago 2023 - Elaboración propia

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".

EVALUACIÓN Y MEJORA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
3. Auditoría interna al SIG	-	1	1
TOTAL	-	1	1
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 0%	<u>CERRADOS:</u> 50%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEM Ago 2023 - 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	7	2	-	9
3. Auditoría interna al SIG	1	3	-	4
6. Auditoría General de la Rep.	6	11	2	19
TOTAL	14	16	2	32
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 44%	<u>CERRADOS:</u> 50%	<u>SUG. CIERRE:</u> 6%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGAF Ago 2023 - 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	3	-	5
6. Auditoría General de la Rep.	1	1	-	2
9. Otros orígenes	1	-	-	1

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	4	4	-	8
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 50%	<u>CERRADOS:</u> 50%	<u>SUG. CIERRE:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTH Ago 2023 - Elaboración propia

GESTIÓN DOCUMENTAL

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

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGD Ago 2023 - Elaboración propia

GESTIÓN JURÍDICA

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

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGJ Ago 2023 - Elaboración propia

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 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.	-	4	3	7
TOTAL	-	6	3	9
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 0%	<u>CERRADOS:</u> 67%	<u>SUG. CIERRE:</u> 33%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PPCCPI Ago 2023 - 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	1	-	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	3	10	1	14
TOTAL	4	10	1	15
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 27%	<u>CERRADOS:</u> 67%	<u>SUG. CIERRE:</u> 6%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PRFJC Ago 2023 - 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	23	-	-	23
3. Auditoría interna al SIG	-	1	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	1	4	2	7

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	24	5	2	31
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 77%	<u>CERRADOS:</u> 16%	<u>SUG. CIERRE:</u> 7%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PVCGF Ago 2023 - Elaboración propia

2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

El pasado 22 de septiembre de 2023, la Oficina de Control Interno recibió respuesta por parte de la Auditoría General de la República – AGR con radicado No.2112-202302566, frente a la aclaración solicitada respecto a las diferencias presentadas entre los resultados del capítulo 2.6 Evaluación Plan de Mejoramiento del Informe Final de la Auditoría Financiera y de Gestión Vigencia 2022 y los registrados en el módulo Plan de Mejoramiento del Sistema SIA Misional.

Con base en lo expuesto por el órgano de control, se procedió a realizar el cruce de información y actualizar el estado de las acciones en el aplicativo plan de mejoramiento institucional, cerrando aquellas que fueron consideradas por la AGR como cumplidas, eficaces y efectivas; e igualmente, las que fueron cumplidas pero inefectivas, puesto que de estos temas, ya se encuentran incorporados en el plan, nuevos hallazgos formulados como resultado de la auditoría antes relacionada.

Vale la pena mencionar que el estado de algunos hallazgos de las vigencias 2020 y 2021, no serán actualizados hasta tanto se reciba respuesta de una nueva solicitud presentada a la AGR; por lo cual, una vez se cuente con la aclaración al respecto, esta oficina realizará el cambio de estado a cada hallazgo evaluado, según corresponda.

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