

**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL  
PRIMER CUATRIMESTRE 2024**

**ELABORADO POR:  
ÓSCAR HERIBERTO PEÑA NOVOA**  
Profesional Oficina de Control Interno

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

**Bogotá D.C., mayo de 2024**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	3
<b>1. RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL</b> .....	4
<b>1.1 RESULTADOS POR ORIGEN</b> .....	4
<b>1.2 RESULTADOS POR PROCESO</b> .....	5
<b>2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA</b> .....	10
<b>3. RECOMENDACIONES</b> .....	11

## 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.

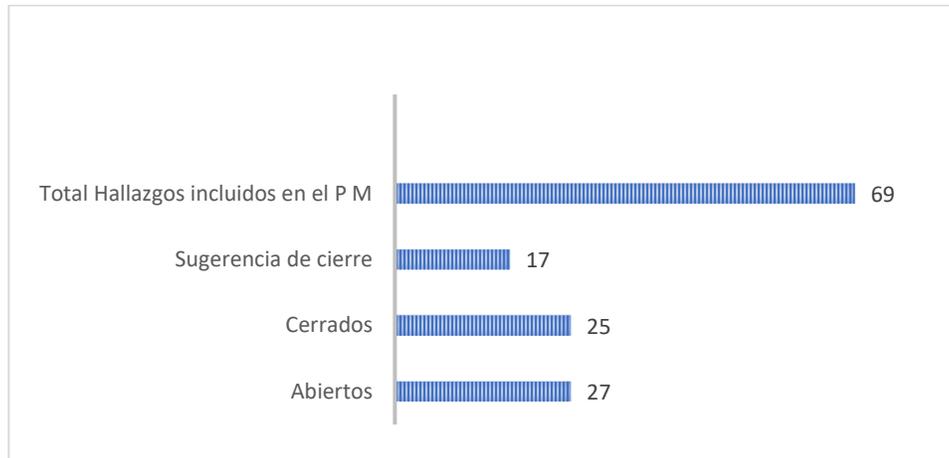
Este plan, es elaborado por los responsables de proceso, luego de realizar el análisis de causa a cada uno de los aspectos detectados en los mencionados informes; una vez definido el plan, el mismo es objeto de revisión por parte de la Oficina de Control Interno para su posterior seguimiento y verificación cuatrimestral, de acuerdo con la periodicidad establecida en la Circular No. 005 de 2021; permitiendo conocer los avances en la ejecución de las 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.

La Oficina de Control Interno en ejecución del Programa Anual de Auditoría Interna PAAI 2024 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 30 de abril de 2024, con el fin de evidenciar el avance y cumplimiento de las acciones de los diferentes orígenes, incluidas en este instrumento.

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

La verificación al seguimiento del plan de mejoramiento se realizó en el aplicativo Plan de Mejoramiento, luego de evaluados los soportes y las evidencias del avance o cumplimiento de las acciones implementadas, a continuación, se presentan los hallazgos a los 10 procesos que tenían acciones activas al 30 de abril de 2024.

Gráfica 1. Estado de hallazgos Plan de Mejoramiento Institucional



Fuente: Verificación PM Consolidado abril 2024 - Elaboración propia

De acuerdo con la gráfica anterior, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 24.64% de ellos, tiene sugerencia de cierre a la Auditoría General de la República, el 36.23%, cerrados por evidenciar el cumplimiento de las acciones programadas para subsanar los hallazgos formulados; quedando el 39.13% del total, con estado “*Abierto*”, para su seguimiento y verificación en el segundo cuatrimestre de 2024.

### 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 que se encontraba vigente a la fecha de corte:

Tabla 1. Distribución hallazgos por origen

ORIGEN	Abiertos	Cerrados	Sugerencia de Cierre	TOTAL
	A	C	A*	

2. Auditoría efectuada por la Oficina de Control Interno	15	14	-	29
3. Auditoría interna al Sistema Integrado de Gestión - SIG	6	1	-	7
6. Auditoría General de la República	-	-	17	17
7. PQRS	5	9	-	14
9. Otros orígenes	1	1	-	2
<b>TOTAL</b>	<b>27</b>	<b>25</b>	<b>17</b>	<b>69</b>

Fuente: Verificación Plan de Mejoramiento Institucional abril 2024 - Elaboración propia

De lo anterior, se observa que el origen con mayor participación dentro del plan de mejoramiento institucional corresponde al 2 - *Auditoría efectuada por la OCI*, el cual representa un 42.03% del total de hallazgos. En menor proporción se encuentra el origen 6 - *Auditoría General de la República* con un 24.64%, el origen 7 - *PQRS* con un 20.29%; el origen 3 - *Auditoría interna al Sistema Integrado de Gestión - SIG* el 10.14% y 9 – *Otros orígenes* con el 2.90% restante.

## 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	Abiertos (A)	Cerrados (C)	Sugerencia de cierre (A*)	Total
Direccionamiento estratégico - PDE	4	0	0	4
Estudios de Economía y Política Pública - PEEPP	4	1	0	5
Evaluación y Mejora	1	0	0	1
Gestión Administrativa y Financiera - PGAF	6	0	8	14
Gestión Tecnologías de la Información - PGTI	2	0	0	2
Gestión del Talento Humano - PGTH	0	1	1	2
Gestión Documental - PGD	5	8	0	13
Participación Ciudadana y Comunicación PI - PPCCPI	4	4	3	11
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva - PRFJC	1	1	4	6
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal - PVCGF	0	10	1	11
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>25</b>	<b>17</b>	<b>69</b>

Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2023 - Elaboración propia

Al respecto se tiene que, el proceso con mayor número de hallazgos cerrados corresponde al PVCGF con el 40%, seguido del proceso de Gestión Documental con el 32%, luego el proceso de Participación Ciudadana y Comunicación con Partes Interesadas con el 16% y con el 4% cada uno de los procesos de EEPP, PGTH y PRFJC.

Ahora bien, los procesos con mayor número de hallazgos abiertos corresponden al PGAF con el 22.22, PGD con el 18.52%, PPCCPI, PEEPP y PDE cada uno con el 14.81%, PGTI con el 7.41%, finalmente, tenemos el PEM y PRFJC con el 3.85%.

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 30 de abril de 2024; 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 la Oficina de Control Interno	1	-	1
3. Auditoría interna al Sistema Integrado de Gestión - SIG	2	-	2
9. Otros orígenes	1	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 100%</b>	<b>CERRADOS: 0%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - Elaboración propia

#### ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM

3. Auditoría interna al Sistema Integrado de Gestión - SIG	3	1	4
7. PQRS	1	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 80%</b>	<b>CERRADOS: 20%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - Elaboración propia

### GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por la Oficina de Control Interno	6	-		6
6. Auditoría General de la República	-	-	8	8
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>14</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 42.86%</b>	<b>CERRADOS: 0%</b>	<b>Sugerencia de cierre 57.14%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - Elaboración propia

### GESTIÓN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por la Oficina de Control Interno	2	-	2
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS:</b>	<b>CERRADOS:</b>	

	<b>100%</b>	<b>0%</b>
--	-------------	-----------

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - Elaboración propia

### GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
6. Auditoría General de la República	-	-	1	4
9. Otros orígenes	-	1	-	1
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 0%</b>	<b>CERRADOS: 50%</b>	<b>Sugerencia de cierre 50%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - Elaboración propia

### GESTIÓN DOCUMENTAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por la Oficina de Control Interno	5	8	13
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>13</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 38.46%</b>	<b>CERRADOS: 61.54%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - Elaboración propia

### PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES

#### INTERESADAS

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)

	A	C	A*	TOTAL H / OM
7. PQRS	4	4	-	8
6. Auditoría General de la República	-	-	3	3
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>11</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 36.36%</b>	<b>CERRADOS: 36.36%</b>	<b>Sugerencia de cierre 27.27%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - 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 la Oficina de Control Interno	1	1	-	2
6. Auditoría General de la República	-	-	4	4
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>6</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 16.67%</b>	<b>CERRADOS: 16.67%</b>	<b>Sugerencia de cierre 66.67%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - 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 la Oficina de Control Interno	-	5	-	5
7. PQRS	-	5	-	5
6. Auditoría General de la República	-	-	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>11</b>
<b>PORCENTAJE SEGÚN ESTADO</b>	<b>ABIERTOS: 0%</b>	<b>CERRADOS: 90.91%</b>	<b>Sugerencia de cierre 9.09%</b>	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP abril 2024 - Elaboración propia

### EVALUACIÓN Y MEJORA

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

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

Los 17 hallazgos que se encuentran con sugerencia de cierre, serán objeto de revisión en la auditoría que adelante el ente de control en la vigencia 2024.

### 3. RECOMENDACIONES

Socializar el resultado de la verificación al Plan de Mejoramiento de los diferentes procesos a los funcionarios de las dependencias, con el fin de dar a conocer los controles y acciones a las que se comprometen, de esta forma dar retroalimentación al proceso, fortalecer la gestión y evitar incurrir en las mismas causas que originaron los hallazgos.

Tener presente las fechas de vencimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento, con el fin de gestionar lo necesario para dar cumplimiento a las actividades dentro de los términos establecidos.



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