



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

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

**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 2024



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

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.

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.

En ese orden de ideas, 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 agosto de 2024, 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.

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 11 procesos que contaban con acciones activas al 31 de agosto de 2024.

Gráfica 1. Estado de hallazgos Plan de Mejoramiento Institucional



Fuente: Verificación PM Consolidado Ago 2024 - Elaboración propia

De acuerdo con la gráfica anterior, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 16% de ellos, tiene sugerencia de cierre a la Auditoría General



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

de la República y el 51% fue cerrado por evidenciar el cumplimiento de las acciones programadas para subsanar los hallazgos formulados; quedando el 33% del total, con estado “Abierto”, para su seguimiento y verificación en el tercer 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 (A)	Cerrados (C)	Sugerencia de cierre (A*)	TOTAL
1. Autoevaluación	-	1	-	1
2. Auditoría efectuada por la OCI	8	8	-	16
3. Auditoría interna al SIG	2	6	-	8
4. Auditoría externa al SIG	3	-	-	3
6. Auditoría General de la República	9	17	12	38
7. PQRS	1	5	-	6
9. Otros orígenes	1	-	-	1

TOTAL H / OM: 73

Fuente: Verificación Plan de Mejoramiento Institucional Ago 2024 - 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 52% del total de hallazgos. En menor proporción se encuentra el origen 2 - *Auditoría efectuada por la OCI* con un 22% y el origen 3 - *Auditoría interna al*



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

SIG con un 11%; seguido del origen 7 - PQRS con 8% y un 7% restante, distribuido entre los orígenes 4 - Auditoría externa al SIG, 1- Autoevaluación y 9 - Otros orígenes.

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	2	3	1	6
Estudios de Economía y Política Pública - PEEPP	-	5	-	5
Gestión Administrativa y Financiera - PGAF	10	11	-	21
Gestión Tecnologías de la Información - PGTI	-	1	-	1
Gestión del Talento Humano - PGTH	2	1	-	3
Gestión Documental - PGD	4	3	-	7
Gestión Jurídica - PGJ	1	-	-	1
Participación Ciudadana y Comunicación PI - PPCCPI	1	6	2	9
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva - PRFJC	-	5	8	13
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal - PVCGF	2	2	1	5
Evaluación y Mejora - PEM	2	-	-	2
Total	24	37	12	73

Fuente: Verificación PM Consolidado Ago 2024 - Elaboración propia

Al respecto se tiene que, el proceso con mayor número de hallazgos cerrados corresponde a PGAF, con el 30%, seguido de PPCCPI con el 16% y los procesos de



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

PEEPP y PRFJC con el 13,5% cada uno; teniendo el 25% restante distribuido entre PDE, PGD, PVCGF, PGTH y PGTI.

Ahora bien, los procesos con mayor número de hallazgos abiertos del total vigente registrado con este estado, corresponden al PGAF con el 42%, PGD con el 17% y PDE, PGTH, PVCGF y PEM con un 8% cada uno; siendo igualmente relevante mencionar que los procesos de PGJ y PPCCPI representan un 4% cada uno.

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 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	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por la Oficina de Control Interno	-	1		1
3. Auditoría interna al SIG	-	2		2
4. Auditoría Externa al SIG (ente certificador)	1	-		1
6. Auditoría General de la República	-	-	1	1
9. Otros Orígenes	1	-	-	1
TOTAL	2	3	1	6
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 33%	<u>CERRADOS:</u> 50%	<u>SUG. CIERRE:</u> 17%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PDE Ago 2024 - Elaboración propia



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
1. Autoevaluación	-	1	1
3. Auditoría interna al SIG	-	3	3
7. PQRS	-	1	1
TOTAL	-	5	5
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 0%	<u>CERRADOS:</u> 100%	

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

EVALUACIÓN Y MEJORA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
3. Auditoría interna al SIG	1	-	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	1	-	-	1
TOTAL	1	-	-	2
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 100%	<u>CERRADOS:</u> 0%	<u>SUG. CIERRE:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEM Ago 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 OCI	3	3	-	6
3. Auditoría interna al SIG	1	-	-	1
4. Auditoría Externa al SIG (ente certificador)	2	-	-	2

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
6. Auditoría General de la Rep.	4	8	-	12
TOTAL	9	11	-	21
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 48%	<u>CERRADOS:</u> 52%	<u>SUG. CIERRE:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGAF Ago 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 OCI	-	1	1
TOTAL	-	1	1
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 0%	<u>CERRADOS:</u> 100%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTI Ago 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 Rep.	2	1	-	3
TOTAL	2	1	-	3
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 67%	<u>CERRADOS:</u> 33%	<u>SUG. CIERRE:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTH Ago 2024 - Elaboración propia



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

GESTIÓN DOCUMENTAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	4	2	6
3. Auditoría interna al Sistema Integrado de Gestión-SIG	-	1	1
TOTAL	4	3	7
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 57%	<u>CERRADOS:</u> 43%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGD Ago 2024 - Elaboración propia

GESTIÓN JURÍDICA

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> 100%	<u>CERRADOS:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGJ Ago 2024 - Elaboración propia

PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INTERESADAS

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
6. Auditoría General de la Rep.	-	3	2	5
7. PQRS	1	3	-	4
TOTAL	1	6	2	9
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 11%	<u>CERRADOS:</u> 67%	<u>SUG. CIERRE:</u> 22%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PPCCPI Ago 2024 - Elaboración propia



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

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.	-	4	8	12
TOTAL	-	5	8	13
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 0%	<u>CERRADOS:</u> 38%	<u>SUG. CIERRE:</u> 62%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PRFJC Ago 2024 - Elaboración propia

VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
6. Auditoría General de la Rep.	2	1	1	4
7. PQRS	-	1	-	1
TOTAL	2	2	1	5
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 40%	<u>CERRADOS:</u> 40%	<u>SUG. CIERRE:</u> 20%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PVCGF Ago 2024 - Elaboración propia

2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

A través de la Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2023, la AGR realizó la verificación de las acciones formuladas para los 17 hallazgos que se encontraban con sugerencia de cierre correspondientes a las auditorías adelantadas en las vigencias 2022 y 2023, plasmando en el informe final comunicado el 21/05/2024, la decisión de cerrarlos teniendo en cuenta dos escenarios, ya sea el cumplimiento y eficacia de las acciones o la formulación de nuevos hallazgos por haberse encontrado la misma situación evidencia en ocasiones anteriores.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Como resultado de esta auditoría, fueron incorporados en el plan de mejoramiento 17 hallazgos, para los cuales los procesos responsables formularon 23 acciones encaminadas a subsanar las causas identificadas mediante reuniones de equipo de gestores. A medida que estas actividades han sido cumplidas, la OCI ha realizado el reporte correspondiente ante la AGR de conformidad con los términos definidos para tal fin.

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

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888