



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"*

---

## **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

# **INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Tercer Cuatrimestre de 2020**

**CARMEN ROSA MENDOZA SUÁREZ**  
Jefe Oficina de Control Interno

**Febrero de 2021**



## INFORME CONSOLIDADO – VERIFICACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Corte diciembre 31 de 2020

### 1. ASPECTOS GENERALES DE LA VERIFICACIÓN

La Oficina de Control Interno, en ejecución del Programa Anual de Auditoría Interna de la vigencia 2021 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 del Plan de Mejoramiento por Proceso, con el fin de verificar la eficacia de las acciones en dicho Plan.

La verificación se efectuó a las 35 acciones que quedaron abiertas en la verificación efectuada con corte a agosto 30 de 2020, más las definidas para los 31 nuevos hallazgos que ingresaron durante ese periodo.



Figura No.1 Total hallazgos abiertos que conformaban el Plan de Mejoramiento Institucional con corte a Dic 31 de 2020. Elaboración propia.

Los hallazgos ingresados por Proceso, son los que se indican en la siguiente gráfica:



Figura No.2 Total hallazgos que ingresaron en el cuatrimestre septiembre a diciembre de 2020. Elaboración propia.

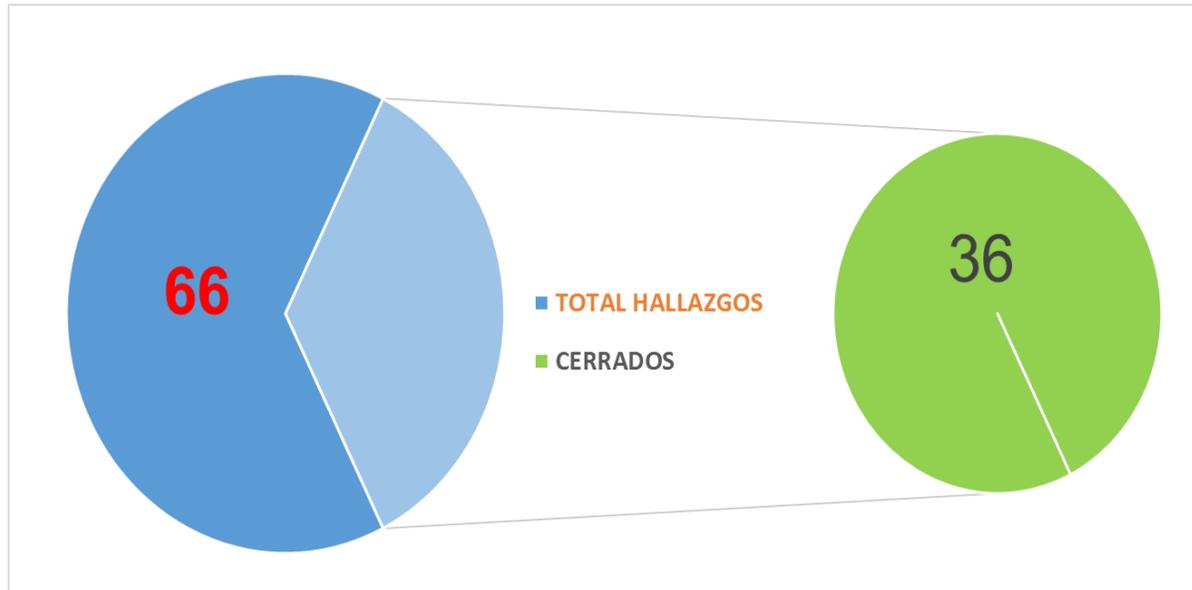


Figura No.3 Total hallazgos a diciembre 31 Vrs. Total hallazgos cerrados en la verificación efectuada en enero de 2021.Elaboración propia

*Según los resultados de la verificación se tiene que, de los 66 hallazgos quedaron abiertos 28; es decir, el 42,4%.*



Figura No.4 Porcentaje hallazgos cerrados en la verificación con corte a diciembre 31 de 2020. Elaboración propia

Los Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, es el que mayor número de hallazgos tiene a la fecha, en total 15; esta cifra es proporcional al número de dependencias que lo conforman.

Por su parte el Proceso de Gestión Administrativa y Financiera, cuenta con 9 hallazgos abiertos; en camino descendente, El proceso gestión del Talento Humano con 3 y Estudios de Economía y Política Pública, cierra la cuenta con 1 hallazgo abierto.



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

La siguiente es la conformación del Plan de Mejoramiento, después de la verificación efectuada en el mes de enero de 2021 con corte a 30 de diciembre de 2020:



**TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS: 28**

Figura No.5 Total hallazgos abiertos por Proceso – Resultado de la verificación – Corte dic 31 de 2020 2020 – Elaboración propia.

| PROCESO   | TOTAL HALLAZGOS<br>A agosto 30-2020 | TOTAL<br>HALLAZGOS<br>A DIC 31-2020 | RESULTADOS VERIFICACION<br>ENERO 2021 |           |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------|
|   |                                     |                                     | Abiertos                              | Cerrados  |
| DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO                                  | 3                                   | 3                                   | -                                     | 3         |
| PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INTERESADAS | 1                                   | 2                                   | -                                     | 2         |
| ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA                       | 1                                   | 2                                   | 1                                     | 1         |
| VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL                      | 6                                   | 30                                  | 15                                    | 15        |
| RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURIS.OACTIVA                        | 0                                   | -                                   | -                                     | -         |
| GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO                                    | 8                                   | 8                                   | 3                                     | 5         |
| GESTIÓN JURÍDICA  | 0                                   | -                                   | -                                     | -         |
| GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA                           | 15                                  | 19                                  | 9                                     | 10        |
| GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN                      | 0                                   | -                                   | -                                     | -         |
| GESTIÓN DOCUMENTAL  | 1                                   | 2                                   | -                                     | 2         |
| EVALUACIÓN Y MEJORA   | -                                   | -                                   | -                                     | -         |
| <b>TOTALES</b>  | <b>35</b>                           | <b>66</b>                           | <b>28</b>                             | <b>38</b> |

Fuente: Consolidación verificación efectuada por la Oficina de Control Interno con corte a diciembre 31 de 2020.  
Nota: Diferencia en un hallazgo respecto al Informe de Gestión Institucional, por yerro en la información remitida para el informe.



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

Como se observa en la siguiente gráfica, como resultado de la verificación con corte a agosto 30 de 2020, habían quedado 35 hallazgos abiertos, cifra que aumentó durante el cuatrimestre en 31, generado un sobresaliente aumento de hallazgos, especialmente en el Proceso de Vigilancia y Control Fiscal donde se quintuplicó en número de hallazgos con el ingreso de 24 nuevos. Sin embargo como resultado de la verificación efectuada con corte a diciembre 31 de 2020, este número disminuyó en la mitad quedando 15 abiertos, es decir, un 50%.

De igual forma, el Proceso de Gestión Financiera cerró el 53% de sus hallazgos, es decir, 10 de 19. Por su parte Talento Humano, de los 8 hallazgos se cerraron 5, equivalen al 63%.

Otro aspecto a resaltar es que de los 11 Procesos que conforman el Sistema Integrado de Gestión, con seguimiento realizado en septiembre de 2020, corte a agosto 30, tenían hallazgos siete Procesos, con la última verificación, solo quedaron con acciones abiertas para cinco Procesos: PVCGF, PEEPP, GD, PGTH y PGAF

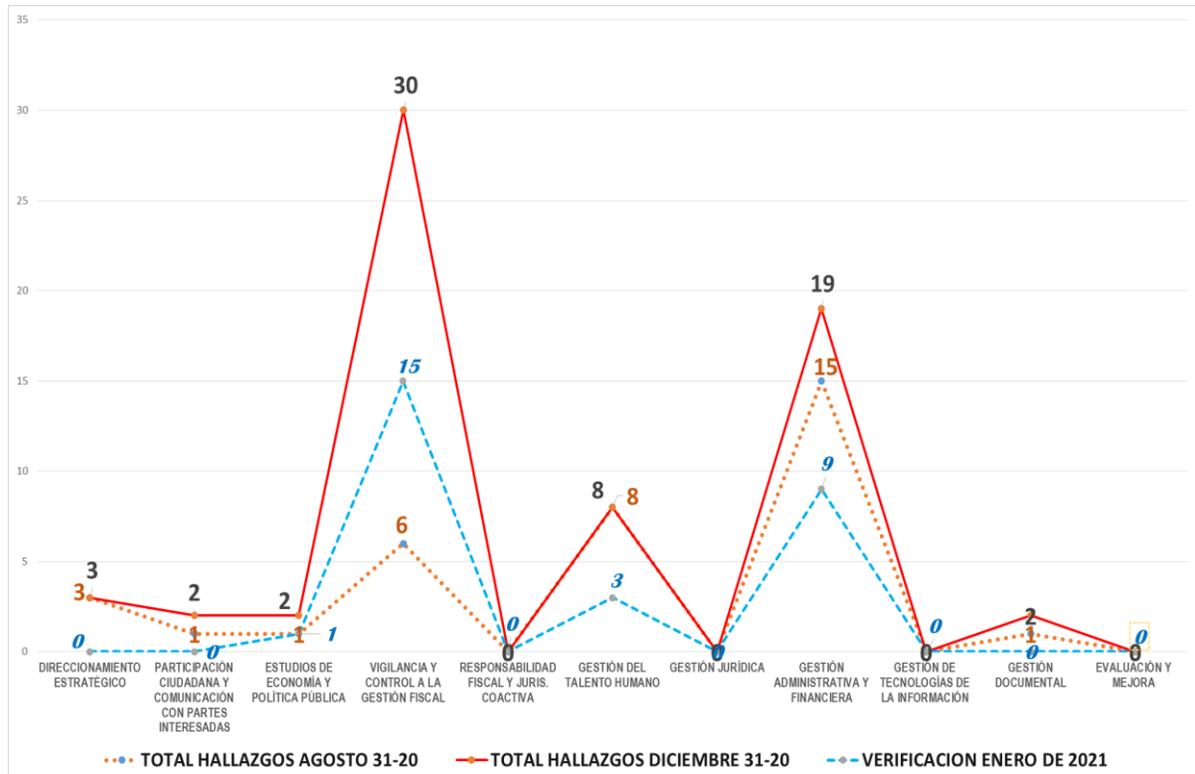


Figura No.6 Comparativo total hallazgos verificación septiembre de 2020 - Corte 31 de diciembre de 2020 y verificación – Corte Dic-31-2020 – Elaboración propia.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

## 2. RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN: HALLAZGOS Y ACCIONES POR PROCESO Y POR ORIGEN.

### DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

Porcentaje cierre:

Acciones y hallazgos

**CERRADO**

100%



Tabla 1 – PDE - Resultados de la verificación corte dic-31-2020

| ORIGEN   | HALLAZGOS – H;<br>NO CONFORMIDAD –<br>NC; OPORTUNIDAD<br>DE MEJORA - OM | CANTIDAD<br>ACCIONES | TIPO DE<br>ACCIÓN<br>(Correctiva, o de<br>Mejora) | ESTADO DE LAS ACCIONES DESPUÉS DE<br>LA VERIFICACIÓN |              |           |
|--|---|----------------------|---|--|--------------|-----------|
|  |   |                      |   | ABIERTAS<br>(A)                                      | CERRADAS (C) | TOTAL A+C |
| 2 Auditoría efectuada por la<br>Oficina de Control Interno | 1 H   | 1                    | Correctiva  | 0  | 1            | 1         |
|  | 1OM   | 1                    | Mejora  | 0  | 1            | 1         |
| 5 Revisión por la Dirección                                | 1 OM  | 1                    | Mejora  | 0  | 1            | 1         |
| <b>TOTALES</b>   | <b>3</b>  | <b>3</b>             |   | <b>0</b>   | <b>3</b>     | <b>3</b>  |
| <b>TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS</b>                            |   | <b>0</b>             | <b>TOTAL HALLAZGOS CERRADOS</b>                   |  | <b>3</b>     |           |

Fuente: Resultados de la verificación efectuada por la Oficina de Control Interno – Elaboración propia.

### PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INTERESADAS

Porcentaje cierre:

Acciones y hallazgos

**CERRADO**

100%



Tabla 2 – PPCCPI - Resultados de la verificación corte dic-31-2020

| ORIGEN   | HALLAZGOS – H;<br>NO CONFORMIDAD –<br>NC; OPORTUNIDAD<br>DE MEJORA - OM | CANTIDAD<br>ACCIONES | TIPO DE<br>ACCIÓN<br>(Correctiva, o<br>de Mejora) | ESTADO DE LAS ACCIONES DESPUÉS<br>DE LA VERIFICACIÓN |                 |            |
|--|---|----------------------|---|--|-----------------|------------|
|  |   |                      |   | ABIERTA<br>S (A)                                     | CERRADAS<br>(C) | TOTAL, A+C |
| 2 Auditoría efectuada por la<br>Oficina de Control Interno | 1 H   | 1                    | Correctiva  |  | 1               | 1          |
| 7 PQR  | 1H  | 1                    | Correctiva  |  | 1               | 1          |
| <b>TOTALES</b>   | <b>2</b>  | <b>2</b>             |   | <b>-</b>   | <b>2</b>        | <b>2</b>   |
| <b>TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS</b>                            |   | <b>1</b>             | <b>TOTAL HALLAZGOS CERRADOS</b>                   |  | <b>1</b>        |            |

Fuente: Resultados de la verificación efectuada por la Oficina de Control Interno – Elaboración propia.



## PROCESO DE VIGILANCIA Y CONTROLA LA GESTIÓN FISCAL:

### HALLAZGOS PVGF – POR ORIGEN

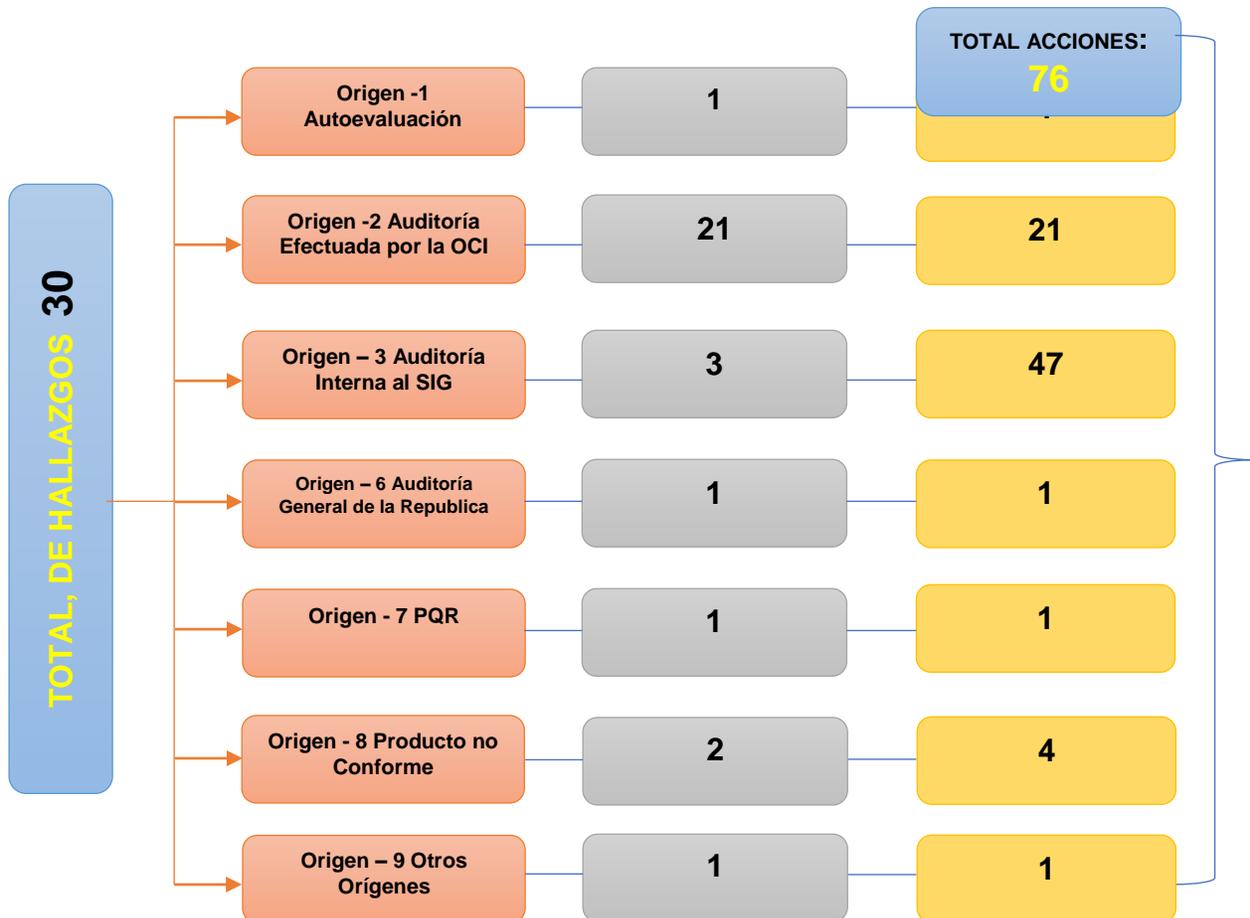


Figura No.6 Total hallazgos y Acciones Plan de Mejoramiento PVCGF - Corte 31 dic-31-2020 – Elaboración Propia.

En el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, algunas acciones son similares para varias Direcciones Sectoriales, no obstante, se cuenta por sectorial, toda vez que la verificación se efectúa de forma individual y los resultados pueden ser diferentes; para cerrar el hallazgo, es necesario que todas las dependencias que pertenecen al Proceso hayan cumplido la acción común; con sólo una que en la verificación continúe abierta, afecta a todo el Proceso



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

## VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL

**Porcentaje cierre:**

Hallazgos : 50%  
Acciones: 80,3%



Tabla 3 – PVCGF - Resultados de la verificación corte dic-31-2020 -

| ORIGEN  | HALLAZGOS – H;<br>NO CONFORMIDAD –<br>NC; OPORTUNIDAD<br>DE MEJORA - OM | CANTIDAD<br>ACCIONES | TIPO DE ACCIÓN<br>(Correctiva, o de<br>Mejora) | ESTADO DE LAS ACCIONES<br>DESPUÉS DE LA VERIFICACIÓN |                 |               |
|---|---|----------------------|--|--|-----------------|---------------|
|   |   |                      |  | ABIERTAS<br>(A)                                      | CERRADAS<br>(C) | TOTAL,<br>A+C |
| 1 Autoevaluación  | 1 OM  | 1                    | Mejora   | 1  | 0               | 1             |
| 2 Auditoría efectuada por la<br>Oficina de Control Interno      | 17 H  | 17                   | Correctiva                                     | 12   | 5               | 17            |
|   | 4 OM  | 4                    | Mejora   | 0  | 4               | 4             |
| 3 Auditoría Interna al<br>Sistema Integrado de<br>Gestión - SIG | 3 NC  | 47                   | Correctiva                                     | 0  | 47              | 47            |
| 6 Auditoría General de la<br>República                          | 1 H   | 1                    | Correctiva                                     | 1  | 0               | 1             |
| 7 PQRS  | 1 H   | 1                    | Correctiva                                     | 0  | 1               | 1             |
| 8 Producto No Conforme  | 2 H   | 4                    | Correctiva                                     | 1  | 3               | 4             |
| 9 Otros Orígenes  | 1 H   | 1                    | Correctiva                                     | 0  | 1               | 1             |
| <b>TOTALES</b>  | <b>30</b>   | <b>76</b>            |  | <b>15</b>  | <b>61</b>       | <b>76</b>     |

ESTADO DE LOS HALLAZGOS DESPUÉS DE LA VERIFICACIÓN OCI (los hallazgos solo se cierran si se determina el cierre de todas las acciones propuestas)

|                                 |           |                                 |           |
|---------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|
| <b>TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS</b> | <b>15</b> | <b>TOTAL HALLAZGOS CERRADOS</b> | <b>15</b> |
|---------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|

Fuente: Resultados de la verificación efectuada por la Oficina de Control Interno – Elaboración propia.

## ESTUDIOS DE ECONOMÍA Y POLÍTICA PÚBLICA

**Porcentaje cierre:**

Acciones y hallazgos

**CERRADO**  
**100%**



Tabla 4 –PEEPP - Resultados de la verificación corte dic-31-2020 -

| ORIGEN   | HALLAZGOS – H;<br>NO CONFORMIDAD<br>– NC;<br>OPORTUNIDAD DE<br>MEJORA - OM | CANTIDAD<br>ACCIONES | TIPO DE ACCIÓN<br>(Correctiva, o<br>de Mejora) | ESTADO DE LAS ACCIONES<br>DESPUÉS DE LA VERIFICACIÓN |              |               |
|--|--|----------------------|--|--|--------------|---------------|
|  |  |                      |  | ABIERTAS<br>(A)                                      | CERRADAS (C) | TOTAL,<br>A+C |
| 1 Autoevaluación   | 1 OM   | 1                    | Mejora   | 1  |              | 1             |
| 2 Auditoría efectuada por la<br>Oficina de Control Interno | 1 H  | 1                    | Correctiva                                     |  | 1            | 1             |
|  |  |                      |  | 1  | 1            | 2             |
| <b>TOTALES</b>   | <b>2</b>   | <b>2</b>             |  | <b>1</b>   | <b>1</b>     | <b>2</b>      |

|                                 |          |                                 |          |
|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|
| <b>TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS</b> | <b>1</b> | <b>TOTAL HALLAZGOS CERRADOS</b> | <b>1</b> |
|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|

Fuente: Resultados de la verificación efectuada por la Oficina de Control Interno – Elaboración propia.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"

## GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

Porcentaje cierre:

Hallazgos : 42,9%

Acciones: 62,5,3%

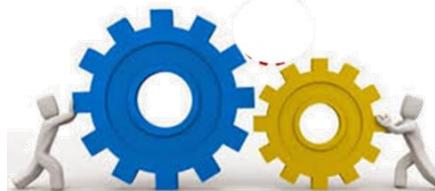


Tabla 5 –PEEPP - Resultados de la verificación corte dic-31-2020.

| ORIGEN                          |   | HALLAZGOS – H;<br>NO CONFORMIDAD –<br>NC; OPORTUNIDAD DE<br>MEJORA - OM | CANTIDAD<br>ACCIONES | TIPO DE ACCIÓN<br>(Correctiva, o de<br>Mejora) | ESTADO DE LAS ACCIONES<br>DESPUÉS DE LA VERIFICACIÓN |                 |               |
|---------------------------------|---|---|----------------------|--|--|-----------------|---------------|
|                                 |   |   |                      |  | ABIERTAS<br>(A)                                      | CERRADAS<br>(C) | TOTAL,<br>A+C |
| 3                               | Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión - SIG | 2 OM  | 3                    | Mejora   | 1  | 2               | 3             |
| 5                               | Revisión por la Dirección                               | 5 OM  | 5                    | Mejora   | 2  | 3               | 5             |
| <b>TOTALES</b>                  |   | <b>7</b>  | <b>8</b>             |  | <b>3</b>   | <b>5</b>        | <b>8</b>      |
| <b>TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS</b> |   |   | <b>3</b>             | <b>TOTAL HALLAZGOS CERRADOS</b>                |  |                 | <b>4</b>      |

Fuente: Resultados de la verificación efectuada por la Oficina de Control Interno – Elaboración propia.

## GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Porcentaje  
cierre:

Hallazgos : 42,9%

Acciones: 52,6%



Tabla 6 –PGAF - Resultados de la verificación corte dic-31-2020.

| ORIGEN  |   | HALLAZGOS – H;<br>NO CONFORMIDAD –<br>NC; OPORTUNIDAD DE<br>MEJORA - OM | CANTIDAD<br>ACCIONES | TIPO DE ACCIÓN<br>(Correctiva, o de<br>Mejora) | ESTADO DE LAS ACCIONES<br>DESPUÉS DE LA VERIFICACIÓN |                 |               |
|---|---|---|----------------------|--|--|-----------------|---------------|
|   |   |   |                      |  | ABIERTAS<br>(A)                                      | CERRADAS<br>(C) | TOTAL,<br>A+C |
| 2   | Auditoría efectuada por la Oficina de Control Interno   | 8 H   | 8                    | Correctiva                                     | 3  | 5               | 8             |
|   |   | 2 OM  | 3                    | Mejora   | 1  | 2               | 3             |
| 3   | Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión - SIG | 2 NC  | 4                    | Correctiva                                     | 2  | 2               | 4             |
|   |   | 1 OM  | 3                    | Mejora   | 3  | 0               | 3             |
| 7   | PQRS  | 1H  | 1                    | Correctiva                                     |  | 1               | 1             |
| 9   | Otros Orígenes  | 5 H   | 5                    | Correctiva                                     | 3  | 2               | 5             |
| <b>TOTALES</b>  |   | <b>19</b>   | <b>24</b>            |  | <b>12</b>  | <b>12</b>       | <b>24</b>     |
| ESTADO DE LOS HALLAZGOS DESPUÉS DE LA VERIFICACIÓN OCI (los hallazgos solo se cierran si se determina el cierre de todas las acciones propuestas) |   |   |                      |  |  |                 |               |
| <b>TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS</b>   |   |   | <b>9</b>             | <b>TOTAL HALLAZGOS CERRADOS</b>                |  |                 | <b>10</b>     |



## GESTIÓN DOCUMENTAL

Porcentaje cierre:

Acciones y hallazgos

CERRADO

100%



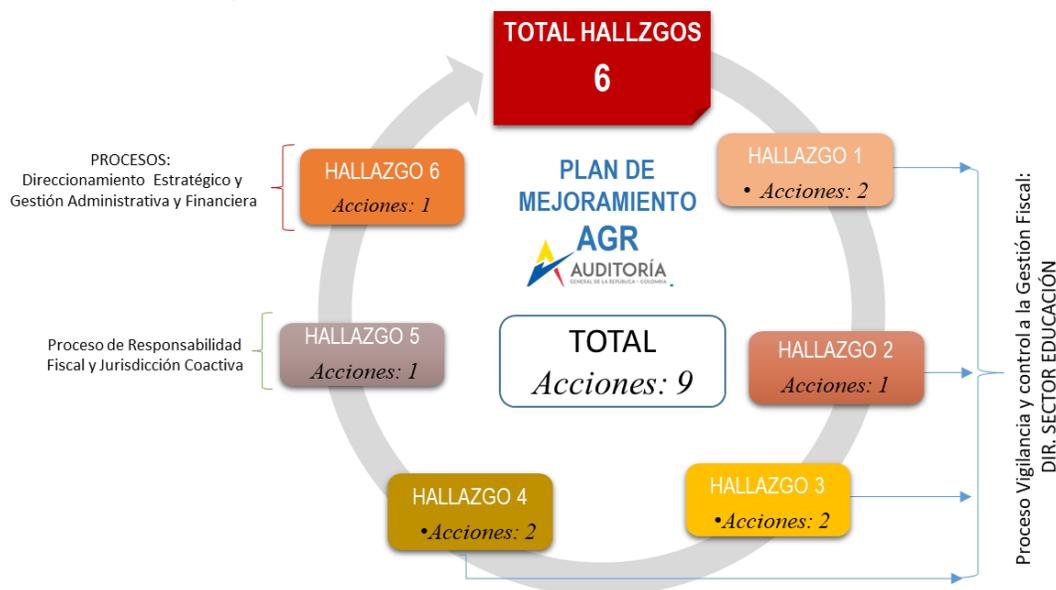
Tabla 6  
-PGD -  
Resultados de la  
verificación  
corte 31-  
dic-2020.

| ORIGEN                          | HALLAZGOS – H;<br>NO CONFORMIDAD – NC;<br>OPORTUNIDAD DE MEJORA<br>- OM | CANTIDAD<br>ACCIONES | TIPO DE<br>ACCIÓN<br>(Correctiva, o de<br>Mejora) | ESTADO DE LAS ACCIONES<br>DESPUÉS DE LA VERIFICACIÓN |                 |               |
|---------------------------------|---|----------------------|---|--|-----------------|---------------|
|                                 |   |                      |   | ABIERTAS<br>(A)                                      | CERRADAS<br>(C) | TOTAL,<br>A+C |
| 2                               | Auditoría efectuada por la<br>Oficina de Control Interno                | 2 OM                 | Mejora  | 0  | 2               | 2             |
| <b>TOTALES</b>                  |   | <b>2</b>             |   | <b>0</b>   | <b>2</b>        | <b>2</b>      |
| <b>TOTAL HALLAZGOS ABIERTOS</b> |   |                      |   | <b>TOTAL HALLAZGOS CERRADOS</b>                      |                 | <b>2</b>      |

Fuente: Resultados de la verificación efectuada por la Oficina de Control Interno – Elaboración propia.

### 3. ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL

La Contraloría de Bogotá en el mes de diciembre de 2020, elaboró e incluyó en el Aplicativo Plan de Mejoramiento de SIA Misional, el cual en total contenía 6 hallazgos, cuyas acciones, se encuentran en ejecución; por Procesos el Plan de Mejoramiento de la AGR, está conformado de la siguiente forma:



El Plan de Mejoramiento vigente con la Auditoría General fue presentado a finales del mes de diciembre, sólo una acción inicio en el año 2020, las demás empiezan su ejecución en el mes de enero, por tanto, no están incluidas en los cifras de la verificación.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos"*

---

## RECOMENDACIONES GENERALES

- ✓ Hacer revisión de todos los informes de gestión, Auditoría Interna al Sistema de Gestión de Calidad y demás posibles orígenes que puedan generar hallazgos u Oportunidades de Mejora y hacer el análisis correspondiente por parte de los Gestores del Proceso, con el fin de mantener el Plan actualizado; muy importante generar los registros de las reuniones y mantenerlos debidamente organizados y disponibles.
- ✓ Efectuar seguimiento continuo y mantener el control sobre los tiempos programados para la ejecución de las acciones, evitando incumplimiento de las fechas establecidas para su realización.
- ✓ Requerir si existiere la justificación, la ampliación de los plazos o modificación de acciones evitando la determinación de un nuevo hallazgo por incumplimiento del Plan.
- ✓ Realizar socialización del resultado de la verificación por Proceso y del presente informe, del cual hace parte integral el Plan de Mejoramiento Institucional; de esa forma, se tendrá conocimiento del mismo y de las acciones emprendidas por la entidad para subsanar los hallazgos o para consolidar Oportunidades de Mejora

**CARMEN ROSA MENDOZA SUÁREZ**  
Jefe Oficina de Control Interno