



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
PRIMER 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., mayo 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 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 30 de abril de 2023, con el fin de evidenciar el avance y cumplimiento de las acciones de los diferentes orígenes, incluidas en este instrumento.

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

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 9 procesos que contaban con acciones activas al 30 de abril de 2023.

Gráfica 1. Estado de hallazgos Plan de Mejoramiento Institucional



Fuente: Verificación PM Consolidado Abr 2023 - Elaboración propia

De acuerdo con la gráfica anterior, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 46,6% de ellos, continua con sugerencia de cierre a la Auditoría General de la República y el 24,7%, fueron cerrados por evidenciar el cumplimiento de las acciones programadas para subsanar los hallazgos formulados;

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".

quedando el 28,8% del total, con estado "Abierto", para su seguimiento y verificación en el segundo cuatrimestre de 2023.

1.1 RESULTADOS POR ORIGEN

Partiendo del hecho 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
2. Auditoría efectuada por la OCI	13	15	-	28
3. Auditoría interna al SIG	7	1	-	8
6. Auditoría General de la República	-	-	34	34
7. PQRS	-	2	-	2
9. Otros orígenes	1	-	-	1

TOTAL H / OM: 73

Fuente: Verificación Plan de Mejoramiento Institucional Abr 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 38% del total de hallazgos, respectivamente. En menor proporción se encuentra el origen 3 - *Auditoría interna al SIG* con un 11% y el 4% restante, distribuido entre el origen 7 - *PQRS* y 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	1	-	-	1
Estudios de Economía y Política Pública - EEPP	3	-	-	3
Evaluación y Mejora - EM	1	-	-	1
Gestión Administrativa y Financiera - GAF	6	1	11	18
Gestión del Talento Humano - GTH	6	7	1	14
Gestión Documental - GD	1	3	-	4
Participación Ciudadana y Comunicación PI - PCCPI	2	1	7	10
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva - RFJC	-	1	10	11
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal - VCGF	1	5	5	11
Total	21	18	34	73

Fuente: Verificación PM Consolidado Abr 2023 - Elaboración propia

Al respecto, se tiene que el proceso con mayor número de hallazgos cerrados corresponde a GTH, con el 38,9%, seguido de VCGF con el 27,8% y GD con el 16,7%; quedando el 16,7% restante, distribuido en los procesos de GAF, PCCPI y RFJC con el 5,6% cada uno.

Ahora bien, los procesos con mayor número de hallazgos abiertos corresponden a GAF y a GTH con el 58% del total vigente registrado con este estado; siendo

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".

igualmente relevante el otro 42% que se encuentra a cargo de los procesos de EEPP, PCCPI, DE, GD, VCGF y EM 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 30 de abril 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
3. Auditoría interna al SIG	1	-	1
TOTAL	1	-	1
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 100%	<u>CERRADOS:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PDE Abr 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	3	-	3
TOTAL	3	-	3
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 100%	<u>CERRADOS:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP Abr 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> 100%	<u>CERRADOS:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEM Abr 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	2	1	-	3
3. Auditoría interna al SIG	4	-	-	4
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	11	11
TOTAL	6	1	11	18
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 33%	<u>CERRADOS:</u> 6%	<u>SUG. CIERRE:</u> 61%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGAF Abr 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	5	7	-	12
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	1	1
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	6	7	1	14
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	ABIERTOS: 43%	CERRADOS: 50%	SUG. CIERRE: 7%	

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

GESTIÓN DOCUMENTAL

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

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGD Abr 2023 - 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
3. Auditoría interna al SIG	-	1	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	7	7
TOTAL	2	1	7	10
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	ABIERTOS: 20%	CERRADOS: 10%	SUG. CIERRE: 70%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PPCCPI Abr 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".

RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	10	10
7. PQRS	-	1	-	1
TOTAL	-	1	10	11
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	ABIERTOS: 0%	CERRADOS: 9%	SUG. CIERRE: 91%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PRFJC Abr 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	-	4	-	4
3. Auditoría interna al SIG	1	-	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	5	5
7. PQRS		1	-	1
TOTAL	1	5	5	11
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	ABIERTOS: 10%	CERRADOS: 45%	SUG. CIERRE: 45%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PVCGF Abr 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".

2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Como resultado de la Auditoría Financiera y de Gestión Vigencia 2022, adelantada a la Contraloría de Bogotá D.C, de conformidad con el Plan de Vigilancia y Control Fiscal PVCF 2023, la Auditoría General de la República AGR formuló 13 hallazgos administrativos, 2 de ellos con presunta incidencia disciplinaria; igualmente, realizó evaluación al Plan de Mejoramiento vigente, concluyendo la eficacia y efectividad de algunas acciones seleccionadas.

No obstante lo anterior, dadas las diferencias de los resultados presentados en el informe final frente a los reportados en el Sistema SIA Misional, se solicitó aclaración a la AGR respecto de los mismos; por lo cual, la Oficina de Control Interno se encuentra a la espera de esta respuesta para proceder a determinar el estado de los mencionados hallazgos en el aplicativo Plan de Mejoramiento.

Vale la pena indicar que, una vez recibida la aclaración solicitada, ésta oficina realizará el cambio de estado a cada hallazgo evaluado, según corresponda e incluirá las acciones formuladas para los nuevos hallazgos; esto con el fin de reflejar el estado del plan de mejoramiento institucional, luego del proceso auditor adelantado por el órgano de control.



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