



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
TERCER 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., febrero de 2024

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 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 31 de diciembre 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 10 procesos que contaban con acciones activas al 31 de diciembre de 2023.

Gráfica 1. Estado de hallazgos Plan de Mejoramiento Institucional



Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2023 - Elaboración propia

De acuerdo con la gráfica anterior, del 100% de hallazgos que conformaban el plan de mejoramiento, el 19% de ellos, tiene sugerencia de cierre a la Auditoría General de la República y el 44%, fue cerrado por evidenciar el cumplimiento de las acciones

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".

programadas para subsanar los hallazgos formulados; quedando el 37% del total, con estado "Abierto", para su seguimiento y verificación en el primer 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
2. Auditoría efectuada por la OCI	21	36	-	57
3. Auditoría interna al SIG		3	-	3
6. Auditoría General de la República			17	17
7. PQRS	12	1	-	13
9. Otros orígenes	1	-	-	1

TOTAL H / OM: 91

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

De lo anterior, se observa que el origen con mayor participación dentro del plan de mejoramiento institucional corresponden al 2 - *Auditoría efectuada por la OCI*, el cual representa un 63% del total de hallazgos. En menor proporción se encuentra el origen 6 - *Auditoría General de la República* con un 19% y el origen 7 - *PQRS* con un 14%; quedando un 4% restante, distribuido entre el origen 3 - *Auditoría interna al SIG* 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
Estudios de Economía y Política Pública - PEEPP	1	2	-	3
Gestión Administrativa y Financiera - PGAF	3	7	8	18
Gestión Tecnologías de la Información - PGTI	1	-	-	1
Gestión del Talento Humano - PGTH	1	6	1	8
Gestión Documental - PGD	11	3	-	14
Gestión Jurídica - PGJ	-	2	-	2
Participación Ciudadana y Comunicación PI - PPCCPI	6	1	3	10
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva - PRFJC	1	-	4	5
Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal - PVCGF	10	18	1	29
Total	34	40	17	91

Fuente: Verificación PM Consolidado Dic 2023 - Elaboración propia

Al respecto se tiene que, el proceso con mayor número de hallazgos cerrados corresponde a PVCGF, con el 45%, seguido de PGAF con el 17.5%, PGTH con el 15% y PGD con el 7.5%; quedando el 15% restante, distribuido entre PGJ, PEEPP, PDE y PPCCPI.

Ahora bien, los procesos con mayor número de hallazgos abiertos corresponden a PGD con el 32%, PVCGF con el 29% y PPCCPI con el 18% del total vigente

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".

registrado con este estado; siendo igualmente relevante el otro 21% que se encuentra a cargo de los procesos de PGAF, PEEPP, PGTI, PGTH y PRFJC 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 diciembre 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> 0%	<u>CERRADOS:</u> 100%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PDE Dic 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
7. PQRS	1	-	1
TOTAL	1	2	3
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 33%	<u>CERRADOS:</u> 67%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PEEPP Dic 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".

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	3	6	-	9
3. Auditoría interna al SIG	-	1	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	8	8
TOTAL	3	7	8	18
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 17%	<u>CERRADOS:</u> 39%	<u>SUG. CIERRE:</u> 44%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGAF Dic 2023 - 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> 100%	<u>CERRADOS:</u> 0%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGTI Dic 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".

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)			
	A	C	A*	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	-	6	-	6
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	1	1
9. Otros orígenes	1	-	-	1
TOTAL	1	6	1	8
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 12,5%	<u>CERRADOS:</u> 75%	<u>SUG. CIERRE:</u> 12,5%	

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

GESTIÓN DOCUMENTAL

ORIGEN	ESTADO HALLAZGOS (H) / OPORTUNIDADES DE MEJORA (OM)		
	A	C	TOTAL H / OM
2. Auditoría efectuada por OCI	11	3	14
TOTAL	11	3	14
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 79%	<u>CERRADOS:</u> 21%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PGD Dic 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".

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

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

PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INTERESADAS

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.	-	-	3	3
7. PQRS	6			
TOTAL	6	1	3	10
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 60%	<u>CERRADOS:</u> 10%	<u>SUG. CIERRE:</u> 30%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PPCCPI Dic 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
2. Auditoría efectuada por OCI	1	-	-	1
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	4	4
TOTAL	1	-	4	5
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 20%	<u>CERRADOS:</u> 0%	<u>SUG. CIERRE:</u> 80%	

Fuente: Reporte aplicativo Plan de Mejoramiento PRFJC Dic 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	5	18	-	23
6. Auditoría General de la Rep.	-	-	1	1
7. PQRS	5	-	-	5
TOTAL	10	18	1	29
PORCENTAJE SEGÚN ESTADO	<u>ABIERTOS:</u> 35%	<u>CERRADOS:</u> 62%	<u>SUG. CIERRE:</u> 3%	

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

2. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Los hallazgos de las vigencias 2020 y 2021 que se encontraban pendientes por definir su estado, fueron cerrados en el aplicativo de Plan de Mejoramiento, teniendo en cuenta la respuesta recibida de la AGR. En cuanto a 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.

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