

**MEMORANDO**

150

Bogotá, 5 de diciembre de 2024

**PARA:** **Dr. GUSTAVO QUINTERO ARDILA**  
Secretario Distrital de Gobierno**DE:** **OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá – Alcaldías Locales

Cordial saludo

De manera atenta, en cumplimiento con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría Interna - PAAI, aprobado para la vigencia 2024, atentamente se remite el Informe de Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá – Alcaldías Locales, el cual arrojó los siguientes resultados que, en su conjunto, deben servir de insumo para el establecimiento de las acciones que conduzcan a resolver las causas de las situaciones detectadas, a prevenir eventos de riesgo, mejorar las operaciones institucionales y facilitar la toma de decisiones.

Este informe se da a conocer al señor Secretario, en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 338 de 2019 *“Por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción”* ARTÍCULO 1. PARÁGRAFO 1. Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal el representante legal de la entidad y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y/o Comité de Auditoría y/o Junta Directiva, y deberán ser remitidos al nominador cuando este lo requiera”.

Por lo anterior, la segunda línea de defensa dentro de su gestión de auto control deberá realizar el monitoreo y seguimiento a las observaciones producto de los informes generados por esta Oficina a fin de que se propongan las acciones para aprovechar las oportunidades de mejora y concretar medidas respecto a recomendaciones sugeridas para cerrar las brechas identificadas, lo cual será objeto de verificación respecto de su adopción.

El informe fue comunicado, a las dependencias responsables, a través del aplicativo ORFEO, mediante memorandos Nos. 20241500370783, 20241500371013, 20241500370793, 20241500370983, 20241500370803, 20241500370973, 20241500370823, 20241500370953, 20241500370833, 20241500370943, 20241500370843, 20241500370923, 20241500370853, 20241500370913, 20241500370863, 20241500370883, 20241500370873, 20241500370893, 20241500370903, 20241500371023 y se encuentra disponible para su consulta en el siguiente enlace de la página web de la Secretaría Distrital de Gobierno:

<http://www.gobiernobogota.gov.co/transparencia/planeacion-presupuesto-informes/informes-oficina-control-interno/otros-informes-consultas-a-bases-de-datos-o-sistemas-de-informacion/informes-de-ley-o-seguimiento>.

Agradecemos su oportuna gestión, con el objetivo de fortalecer el Sistema de Control Interno de la Entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento – Alcaldías Locales  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF

**CC.:** Eduardo Andrés Garzón Torres- Subsecretario de Gestión Local  
Diego Fernando Figueroa Guerra- Jefe de Oficina Asesora de Planeación

**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez – Profesional OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez- Profesional OCI

**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **DANILSON GUEVARA VILLABON**  
ALCALDE LOCAL DE ANTONIO NARIÑO**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaria Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

## MEMORANDO

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **ANDREA MELISSA MORALES CANO**  
ALCALDESA LOCAL DE BARRIOS UNIDOS

**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF

**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI

**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **FABIAN ERNESTO RAMIREZ CRUZ**  
ALCALDE LOCAL DE BOSA**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:**       **ANGELICA MARIA ANGARITA SERRANO**  
                  **ALCALDESA LOCAL DE LA CANDELARIA****DE:**           **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:**     Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-  
                  Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno**Anexo:**     Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
                  Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:**   Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
                  Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **ALEXANDRA MEJIA GUZMAN**  
ALCALDESA LOCAL DE CHAPINERO**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **DIEGO ARLEY ARENAS MANRIQUE**  
ALCALDE LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI



## MEMORANDO

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** VICTOR HUGO HUERTAS PRADA  
ALCALDE LOCAL DE ENGATIVA

**DE:** JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF

**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI

**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **ADRIANA YANETH ORTIZ UBAQUE**  
ALCALDESA LOCAL DE FONTIBON**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **KARLA TATHYANNA MARIN OSPINA**  
ALCALDESA LOCAL DE KENNEDY**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C.

(150)

**PARA:** **JOHN JADER SUAREZ DELGADO**  
ALCALDE LOCAL DE LOS MARTIRES**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)  
**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**  
Jefe Oficina de Control Interno  
Secretaria Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF

**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI

**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dr. CESAR AUGUSTO SALAMANCA ROJAS**  
Alcalde Local de Suba**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dra. ANA ISABEL HORTUA SALCEDO**  
Alcaldesa Local de Usme**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

## MEMORANDO

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** Dr. DANIEL HERNANDO ORTIZ QUINTERO  
Alcalde Local de Usaquen

**DE:** JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF

**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI

**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dra. MARIA ANGELICA GONZALEZ RUSSI**  
Alcaldesa Local de Teusaquillo**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI



## MEMORANDO

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dr. SEBASTIAN SALDARRIAGA RIVERA**  
Alcalde Local de Sumapaz

**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF

**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI

**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dra. DIANA CATALINA ARCINIEGAS GONZALEZ**  
Alcaldesa Local de Santafe**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dr. CARLOS HERNANDO MACIAS MONTOYA**  
Alcalde Local de San Cristobal**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dr. VICTOR ALFONSO CRUZ SANCHEZ**  
Alcalde Local de puente Aranda**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dra. DIANA CAROLINA SANCHEZ CASTILLO**  
Alcaldesa Local de Rafael Uribe Uribe**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

**MEMORANDO**

(150)

Bogotá, D.C., noviembre 28 de 2024

**PARA:** **Dr. JOSEPH SWITER PLAZA PINILLA**  
Alcalde Local de Tunjuelito**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá-Localidades

Reciba un cordial saludo.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría vigencia 2024 y del Decreto 648 de 2017, específicamente del Rol de evaluación y seguimiento, atentamente se remite el informe de seguimiento de las acciones en estado “Abierto” implementadas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, con el fin que sea socializado y analizado con su equipo de trabajo y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, se agradece la disposición y colaboración, durante el proceso de seguimiento, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la entidad.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Secretaría Distrital de Gobierno

**Anexo:** Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento- Localidades.  
Matriz Acciones Abiertas por Localidad- SIVICOF**Elaboró:** Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesionales OCI  
Leidy Esperanza Guacaneme Núñez – Profesionales OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI

## INFORME DE SEGUIMIENTO

PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE AUDITORÍAS DE LA CONTRALORÍA  
CORTE 31 DE AGOSTO DE 2024 – ALCALDÍAS LOCALES

## Destinatarios

- Gustavo Quintero Ardila - Secretario Distrital de Gobierno
- Alcaldes Locales

## 1. Objetivos

## 1.1. Objetivo General

Realizar el seguimiento a las acciones en estado “abierta” de los planes de mejora de los Fondos de desarrollo Local, producto de las auditorías de regularidad, financiera y de gestión y actuación especial de fiscalización, adelantadas por la Contraloría de Bogotá, con corte a 31 de agosto de 2024, para identificar riesgos y generar alertas preventivas que permitan a la administración el correcto y oportuno cumplimiento de los planes.

## 1.2 Objetivos Específicos

Emitir observaciones, recomendaciones y alertas tempranas con relación a factores auditados, que mayor cantidad de hallazgos genera, sujetos de control con mayor número de acciones en estado "abierta", acciones con plazo de ejecución vencido, próximo a vencer, no iniciado o con vencimiento en la vigencia 2025.

## 2. Alcance

A partir del reporte consolidado de los planes de mejora generados por el aplicativo SIVICOF de la Contraloría de Bogotá con corte a 31 de agosto de 2024, se realiza el análisis general de los planes de mejora de la Secretaría Distrital de Gobierno- Alcaldías Locales, con un total de **760** acciones en estado “abierto” derivadas de **595** hallazgos formulados por el ente de control en el marco de auditorías financiera y de gestión, desempeño, cumplimiento, visita de control fiscal, actuación especial de fiscalización que adelante la Contraloría de Bogotá D.C., en las vigencias 2021, 2022, 2023 y 2024.

## 3. Marco normativo o criterios del informe

- Decreto 1499 de 2017
- Decreto Distrital 591 de 2018
- Resolución Reglamentaria 036 de 2023, por la cual se modifica y reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control a la gestión fiscal de Contraloría de Bogotá D.C. y se adopta el procedimiento interno.

**4. Equipo auditor**

- Diana Esmeralda Zarate Suarez - Profesional OCI
- Leidy Esperanza Guacaneme Núñez - Profesional OCI

**5. Metodología**

El seguimiento comprende la revisión de la vigencia, la cantidad e incidencia de los hallazgos por Fondo de Desarrollo Local, la cantidad de acciones de mejora en estado “abierta”; la fecha de terminación de las acciones, los factores auditados que generan mayor número de hallazgos y el seguimiento a los avances de las acciones.

**6. Periodo de ejecución**

Agosto – Noviembre de 2024

**7. Desarrollo**

Realizada la revisión de los aspectos señalados en el numeral 6 Metodología, a continuación, se presenta análisis de estos, así como las observaciones, recomendaciones y alertas, según semaforización, que sobre el particular emite la Oficina de Control Interno.

**Contexto Sistema de gestión.**

Para este seguimiento se verifico en la etapa de planeación y conocimiento del proceso los documentos asociados a la gestión y tramite de planes de mejoramiento en el nivel local evidenciado que los documentos existentes hacen parte del proceso de Gestión del Conocimiento:

**Caracterización Proceso**

Dentro de la caracterización se identifica que el líder del proceso es Jefe (a) Oficina Asesora de Planeación

En lo relacionado con las salidas del proceso se encuentran 2 actividades en el ciclo PHVA relacionadas con Planes de Mejoramiento y son las relacionadas con Asesorar los ejercicios de mejora continua de los procesos de la entidad y Formular, ejecutar y hacer seguimiento a las acciones de mejora del proceso, como se muestra en la siguiente ilustración.



|                                                                      |                                                                                                |   |                                                                              |                                                             |                                               |                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                                                                                                |   |                                                                              | Garantía de Derechos                                        |                                               |                                                                      |
| Todos los procesos                                                   | Hallazgos y oportunidades de mejora de los procesos de la entidad                              | H | Asesorar los ejercicios de mejora continua de los procesos de la entidad     | Dependencias de la SDG (nivel central y local)              | Planes de Mejoramiento validados              | Todos los Procesos                                                   |
| Proceso Planeación Institucional                                     | Resultados arrojados por las herramientas que evalúan la gestión y el cumplimiento del proceso | V | Realizar seguimiento y evaluación del desempeño de los planes del proceso    | Oficina Asesora de Planeación<br>Oficina de Control Interno | Informe de seguimiento                        | Proceso Gestión del Conocimiento<br>Proceso Planeación Institucional |
| Proceso Planeación Institucional<br>Proceso Gestión del Conocimiento | Oportunidades de mejoramiento del desempeño del proceso                                        | A | Formular, ejecutar y hacer seguimiento a las acciones de mejora del proceso. | OAP<br>OCI                                                  | Acciones preventivas, correctivas y de mejora | Proceso Gestión del Conocimiento                                     |

Fuente: gcn-c\_v4 del 10 de mayo de 2023

En relación con estas salidas se identificó el documento “Instrucciones para el trámite interno en la presentación de información a la Contraloría de Bogotá, D.C.” GCN-IN004 el cual desarrolla en el numeral 3 las etapas de la Formulación y Seguimiento del Plan de Mejoramiento, frente a este documento la OCI no encuentra una coherencia de las actividades planteadas en la caracterización, en especial las relacionados con el seguimiento de la OAP

Sobre este particular, la oficina encuentra pertinente señalar la necesidad de documentar aspectos relevantes en el Nivel Local tales como las responsabilidades frente a los planes de mejoramiento por líneas de defensa así:

- 1ª línea de defensa se encuentra el líder responsable del proceso, programa o proyecto (según corresponda), quien debe establecer su análisis de causas y determinar las acciones concretas y fechas de cumplimiento, a fin de resolver el hallazgo correspondiente. En ejercicio de esta línea deberá ejecutar las acciones determinadas en el plan de mejoramiento, dando cumplimiento a las fechas definidas, ya que esta es la base para el posterior seguimiento.
- Frente al seguimiento de 2ª línea de defensa, la Oficina de Planeación o quien haga sus veces, como instancia asesora y transversal en la entidad, es responsable de consolidar todos los planes de mejoramiento producto de las diferentes auditorias, tanto internas como externas y debe ejercer una supervisión general del tema, a fin de analizar el estado de las acciones que se han definido y su avance en términos de la mejora para la entidad con una mirada integral, ya que como se observa para este caso el nivel local queda sin cobertura de esta instancia.
- Precisar la labor de seguimiento a cargo de la Oficina de Control Interno, la cual se suscribe al rol de evaluador independiente con la entrega de la información relevante en la última fase de dicho proceso, para la consolidación que debe adelantar la Oficina Asesora de Planeación y que de esta manera se den los análisis pertinentes en la línea estratégica.

Finalmente, en relación con estas instrucciones en el apartado de responsables, debe definirse de manera clara quienes ejecutan esta labor ya que como se evidencia en la siguiente ilustración se hace alusión a “**dependencia designada**”

| Responsable |                                                                                         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | Dependencia designada en el nivel central y profesional designado en la Alcaldía Local. |
| 2           |                                                                                         |
| 3           |                                                                                         |
| 4           |                                                                                         |
| 5           |                                                                                         |
| 6           | Dependencias y/o áreas de trabajo de la Alcaldía Local                                  |
| 7           |                                                                                         |
| 8           |                                                                                         |
| 9           |                                                                                         |

Finalmente resulta pertinente analizar si el proceso de mejora continua que busca incrementos constantes y sostenibles en la eficiencia, calidad y efectividad y como la oficina asesora de planeación juega un papel crucial en guiar y coordinar las acciones de mejora, asegurando que los esfuerzos estén alineados con los objetivos estratégicos de la organización debe reorientarse en el proceso de planeación institucional, entendiendo que el objetivo general del proceso de gestión del conocimiento dentro del MIPG es asegurar que el conocimiento clave, tanto explícito como tácito, se gestione de manera eficiente y eficaz dentro de la organización pública para contribuir a los resultados institucionales, con acciones tendientes a sistematizar, compartir, aplicar y actualizar el conocimiento, generando un entorno propicio para la innovación y el aprendizaje organizacional.

Por otro lado el Manual para la Gestión de Planes de Mejoramiento, Código GCN-M002, Versión 04, disponible para consulta en el siguiente enlace: [https://gaia.gobiernobogota.gov.co/sites/default/files/sig/manuales/gcn-m002\\_v4.pdf](https://gaia.gobiernobogota.gov.co/sites/default/files/sig/manuales/gcn-m002_v4.pdf) no incluye como fuente de los planes de mejoramiento, las auditorías externas realizadas por la Contraloría de Bogotá, razón por la cual la entidad no cuenta con un manual, instrucciones o directrices que orienten el análisis de causas raíz de los hallazgos registrados por el ente de control en estos planes, la definición y ejecución de acciones preventivas, correctivas o de mejora, asignación de responsables tanto para la formulación, ejecución y seguimiento de las acciones, dificultando la comprensión y posterior estructuración de acciones que soporten la mejora continua institucional para aumentar permanentemente la capacidad de los procesos hacia el cumplimiento de los requisitos.

### Contexto hallazgos

Siendo el horizonte de este seguimiento mostrar el estado de las acciones en estado “abierta”, se tiene que, durante las vigencias 2021, 2022, 2023 y 2024 se desarrollaron **86** ejercicios de vigilancia por la Contraloría de Bogotá, de los cuales se generaron **595** hallazgos con las siguientes incidencias, siendo en un mayor porcentaje las de tipo administrativo con 288 hallazgos, seguido por la incidencia disciplinaria con 233 hallazgos, luego la incidencia fiscal con 49 hallazgos, Otros (Asociado a hallazgos por factor de Planes, Programas y/o Proyectos y/o Plan Estratégico) con 24 hallazgos e incidencia penal con un hallazgo, así:

Tabla 1. Hallazgos, clasificados por Incidencia:

| Vigencia Auditoría | Número Auditoría                                                                                                                                                                                                                                      | Incidencia hallazgos |               |           |           |          | Total      |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-----------|-----------|----------|------------|
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                       | Administrativa       | Disciplinaria | Fiscal    | *Otros    | Penal    |            |
| 2021               | 1 auditoría: 119                                                                                                                                                                                                                                      | 1                    | 0             | 0         |           | 0        | 1          |
| 2022               | 11 auditorías: 111, 121, 124, 128, 141, 147, 148, 161, 164, 165, 167.                                                                                                                                                                                 | 21                   | 7             | 5         |           | 0        | 33         |
| 2023               | 47 auditorías: 94, 95, 96, 97, 101, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 112, 113, 114, 116, 117, 118, 119, 121, 124, 126, 127, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 151, 152, 153. | 141                  | 105           | 26        | 14        | 1        | 287        |
| 2024               | 27 auditorías: 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 112, 113, 114, 115, 117, 118, 119, 120, 121, 112, 123, 124, 126.                                                                                                    | 125                  | 121           | 18        | 2         | 0        | 266        |
| <b>TOTALES</b>     |                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>288</b>           | <b>233</b>    | <b>49</b> | <b>24</b> | <b>1</b> | <b>595</b> |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

\*Otros: Asociado a hallazgos por factor de Planes, Programas y/o Proyectos y/o Plan Estratégico.

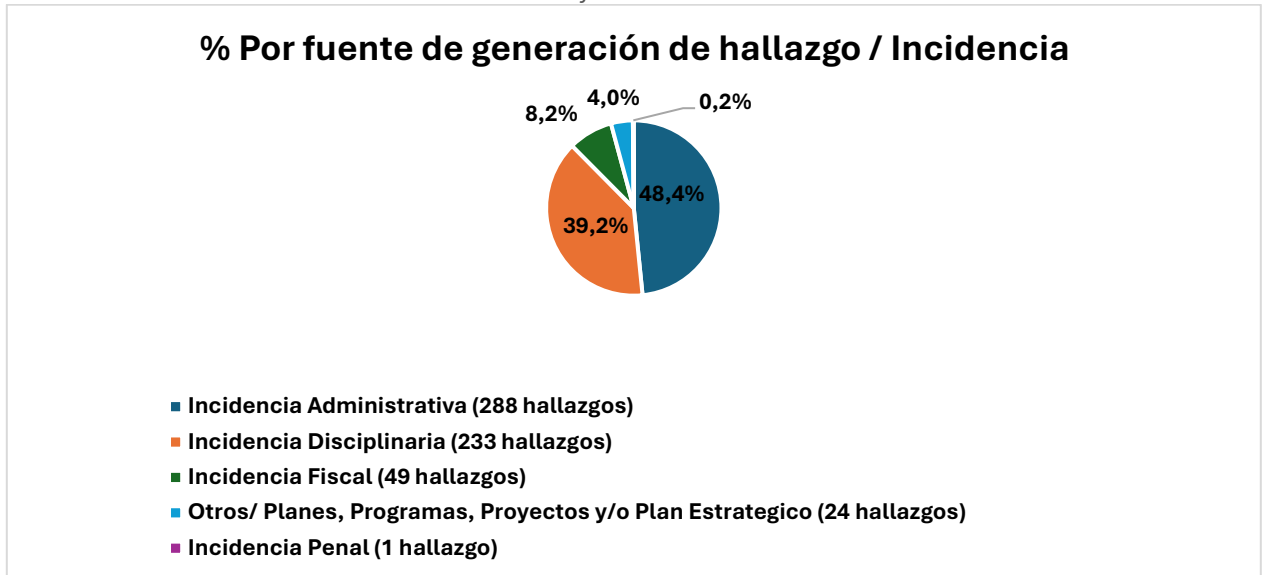
Tabla 2. Hallazgos, clasificados por vigencia, por localidad

| FDL                    | VIGENCIA |           |            |            | HALLAZGOS<br>Total general |
|------------------------|----------|-----------|------------|------------|----------------------------|
|                        | 2021     | 2022      | 2023       | 2024       |                            |
| FDL PUENTE ARANDA      |          | 15        | 18         | 34         | 67                         |
| FDL RAFAEL URIBE URIBE |          |           | 38         | 16         | 54                         |
| FDL CIUDAD BOLIVAR     |          |           | 15         | 36         | 51                         |
| FDL BOSA               |          |           | 10         | 38         | 48                         |
| FDL ANTONIO NARIÑO     |          |           | 27         | 16         | 43                         |
| FDL USME               |          |           | 9          | 22         | 31                         |
| FDL TUNJUELITO         |          |           | 12         | 18         | 30                         |
| FDL SAN CRISTOBAL      |          |           | 11         | 18         | 29                         |
| FDL FONTIBÓN           |          |           | 11         | 17         | 28                         |
| FDL ENGATIVÁ           |          |           | 9          | 18         | 27                         |
| FDL TEUSAQUILLO        |          | 4         | 18         | 5          | 27                         |
| FDL KENNEDY            |          |           | 26         |            | 26                         |
| FDL USAQUÉN            |          |           | 14         | 6          | 20                         |
| FDL LOS MÁRTIRES       |          |           | 8          | 11         | 19                         |
| FDL SUMAPAZ            | 1        | 4         | 8          | 6          | 19                         |
| FDL SANTA FE           |          | 1         | 8          | 9          | 18                         |
| FDL SUBA               |          |           | 6          | 11         | 17                         |
| FDL BARRIOS UNIDOS     |          |           | 5          | 10         | 15                         |
| FDL CHAPINERO          |          |           | 3          | 10         | 13                         |
| FDL LA CANDELARIA      |          | 2         | 10         | 1          | 13                         |
| <b>Total</b>           | <b>1</b> | <b>26</b> | <b>266</b> | <b>302</b> | <b>595</b>                 |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

Se presenta el porcentaje por fuente de generación de hallazgos/ incidencia, de los hallazgos generados en las auditorías realizadas en las vigencias 2021 a 2024, así:

Gráfico 1



Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

Distribución de las acciones de los planes de mejora de las vigencias 2021, 2022, 2023 y 2024. Se tienen

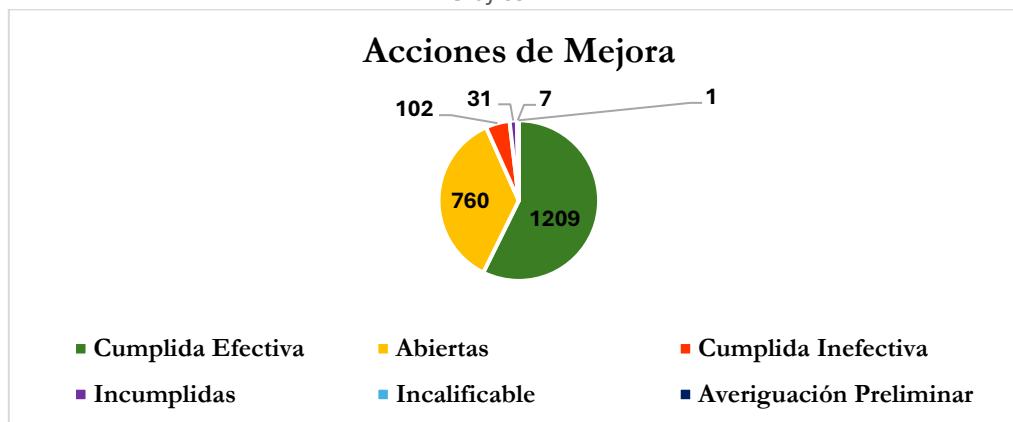
- 760 Acciones Abiertas
- 1.209 Cumplidas Efectivas
- 102 Cumplidas Inefectivas,
- 31 Incumplidas,
- 7 Inalificables
- 1 Averiguación Preliminar

Tabla 3. Estado de las Acciones de los Planes de Mejora 2021 a 2024

| Acciones Abiertas | Cumplida Efectiva | Cumplida Inefectiva | Incumplida | Inalificable | Averiguación preliminar |
|-------------------|-------------------|---------------------|------------|--------------|-------------------------|
| 760               | 1209              | 102                 | 31         | 7            | 1                       |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

Gráfico 2



Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

En lo relacionado a los factores, a los que se asocian los 595 hallazgos identificados por el ente de control se tienen que, la mayoría de ellos se concentran en el factor de Gestión Contractual con 303 hallazgos, seguido por el factor de Otros / Actuación especial de fiscalización con 214 hallazgos, luego el factor de Planes, Programas y Proyectos y/o Plan Estratégico con 25 hallazgos, los factores de Estados Financieros con 21 hallazgos, Gestión Presupuestal con 16 hallazgos, Control Interno Contable con 10 hallazgos, Control Fiscal Interno con 4 hallazgos y Gestión Financiera con 2 hallazgos, como se muestra a continuación:

Tabla 4. Hallazgos, clasificados por **Factor**

| FACTOR                                             | VIGENCIA |           |            |            | HALLAZGOS-<br>Total general |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|------------|------------|-----------------------------|
|                                                    | 2021     | 2022      | 2023       | 2024       |                             |
| Gestión Contractual                                |          | 25        | 230        | 48         | 303                         |
| Otro / Actuación especial de fiscalización         |          |           |            | 214        | 214                         |
| Planes, Programas y Proyectos y/o Plan Estratégico |          | 8         | 16         | 1          | 25                          |
| Estados Financieros                                |          | 5         | 16         |            | 21                          |
| Gestión Presupuestal                               |          | 1         | 15         |            | 16                          |
| Control Interno Contable                           | 1        | 1         | 8          |            | 10                          |
| Control Fiscal Interno                             |          | 1         |            | 3          | 4                           |
| Gestión Financiera                                 |          |           | 2          |            | 2                           |
| <b>Total general</b>                               | <b>1</b> | <b>41</b> | <b>287</b> | <b>266</b> | <b>595</b>                  |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

### 7.1 Resultados del Análisis General de las Acciones de Mejora en Estado “Abierta”

Dentro del ejercicio auditor, en los reportes de SIVICOF se encuentran **760** acciones en estado “Abierto”, y que corresponden a 595 hallazgos, derivados de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá en las vigencias 2021, 2022, 2023 y 2024.

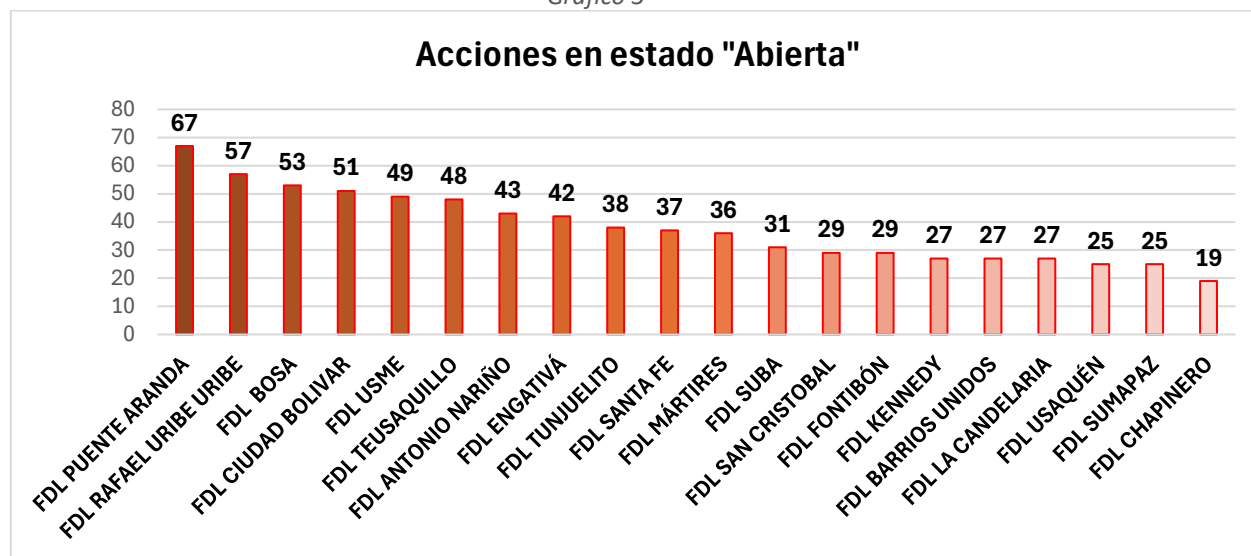
Se evidencia un alto número de Hallazgos, con hasta 3 vigencias de antigüedad que continúan abiertos. Existen **760 acciones en estado “Abierto”** producto de hallazgos registrados entre las vigencias 2021 a 2024.

A continuación, se presenta análisis de estos, así como las observaciones, recomendaciones y alertas, que sobre el particular emite la Oficina de Control Interno.

### 7.1.1 Planes de Mejoramiento con acciones en estado abierto por localidad.

A 31 de agosto de 2024 se encontraron **595** hallazgos de los cuales se derivan las **760 acciones** en estado “abierto” a cargo de las localidades, distribuidas de la siguiente forma:

Gráfico 3



Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

Se evidencia que los FDL que cuentan con más acciones en estado abierto son Puente Aranda (67 acciones), Rafael Uribe Uribe (57 acciones), Bosa (53 acciones) y Ciudad Bolívar (51 acciones), seguidos por Usme (49 acciones), Teusaquillo (48 acciones), Antonio Nariño (43 acciones) y Engativá (42 acciones), y en su orden le siguen Tunjuelito (38 acciones), Santa Fe (37 acciones), Los Mártires (36 acciones), Suba (31 acciones), Fontibón (29 acciones), San Cristóbal (29 acciones), Barrios Unidos (27 acciones), Kennedy (27 acciones), La Candelaria (27 acciones), Sumapaz (25 acciones), Usaquén (25 acciones), Chapinero (19 acciones).

### 7.1.2. Modalidad

Se tiene que, de los 595 hallazgos formulados por el ente de control, 158 se obtuvieron por auditoría financiera y de gestión, 113 hallazgos por otras (Control de Gestión / Gestión Contractual), 110 hallazgos por auditoría de desempeño, 105 hallazgos por auditoría de regularidad, seguida por 55 hallazgos por auditoría especial de fiscalización, 53 hallazgos por auditoría de cumplimiento y 1 hallazgo por auditoría especial, así:

Tabla 5. Hallazgos, clasificados por **Modalidad**

| MODALIDAD                                       | No. de hallazgos | No. de acciones Abiertas |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN               | 158              | 186                      |
| OTRAS/ Control de Gestión / Gestión Contractual | 113              | 144                      |
| AUDITORIA DE DESEMPEÑO                          | 110              | 149                      |
| AUDITORIA DE REGULARIDAD                        | 105              | 143                      |
| ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN             | 55               | 77                       |
| AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO                       | 53               | 60                       |
| AUDITORIA ESPECIAL                              | 1                | 1                        |
| Total general                                   | 595              | 760                      |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

Se tienen que las acciones en estado “Abierto” formuladas, por modalidad, distribuidos por localidad se muestran en la siguiente tabla:

Tabla 6. Acciones “Abiertas”, clasificadas por **Modalidad**

| Localidad              | AUDITORIA ESPECIAL | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | AUDITORIA DE REGULARIDAD | OTRAS/ Control de Gestión/ Gestión Contractual | AUDITORIA DE DESEMPEÑO | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | Total general |
|------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------|
| FDL PUENTE ARANDA      |                    | 21                        | 13                                  | 14                       | 8                                              | 11                     |                                   | 67            |
| FDL RAFAEL URIBE URIBE |                    |                           |                                     |                          | 17                                             | 24                     | 16                                | 57            |
| FDL BOSA               |                    |                           |                                     |                          | 11                                             |                        | 42                                | 53            |
| FDL CIUDAD BOLIVAR     |                    |                           |                                     | 21                       | 6                                              | 24                     |                                   | 51            |
| FDL USME               |                    |                           |                                     |                          | 4                                              | 22                     | 23                                | 49            |
| FDL TEUSAQUILLO        |                    | 1                         | 4                                   | 14                       | 8                                              | 21                     |                                   | 48            |
| FDL ANTONIO NARIÑO     |                    | 7                         | 9                                   | 16                       | 4                                              | 7                      |                                   | 43            |
| FDL ENGATIVÁ           |                    |                           |                                     |                          | 16                                             |                        | 26                                | 42            |
| FDL TUNJUELITO         |                    |                           |                                     |                          | 9                                              | 4                      | 25                                | 38            |
| FDL SANTA FE           |                    | 6                         | 12                                  | 6                        | 10                                             | 3                      |                                   | 37            |
| FDL LOS MÁRTIRES       |                    | 5                         | 9                                   | 18                       |                                                | 4                      |                                   | 36            |
| FDL SUBA               |                    |                           |                                     | 2                        | 7                                              | 3                      | 19                                | 31            |
| FDL FONTIBÓN           |                    |                           |                                     |                          | 12                                             |                        | 17                                | 29            |
| FDL SAN CRISTOBAL      |                    |                           |                                     | 1                        | 7                                              | 3                      | 18                                | 29            |
| FDL BARRIOS UNIDOS     |                    | 8                         | 10                                  | 5                        | 4                                              |                        |                                   | 27            |
| FDL KENNEDY            |                    |                           |                                     | 15                       | 8                                              | 4                      |                                   | 27            |
| FDL LA CANDELARIA      |                    | 1                         |                                     | 15                       | 3                                              | 8                      |                                   | 27            |
| FDL SUMAPAZ            |                    | 4                         | 4                                   | 8                        | 3                                              | 6                      |                                   | 25            |
| FDL USAQUÉN            |                    | 4                         | 3                                   | 6                        | 7                                              | 5                      |                                   | 25            |
| FDL CHAPINERO          | 1                  | 3                         | 13                                  | 2                        |                                                |                        |                                   | 19            |
| Total general          | 1                  | 60                        | 77                                  | 143                      | 144                                            | 149                    | 186                               | 760           |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

### 7.1.3 Componente

En lo relacionado con los componentes a los que se asocian las acciones en estado “Abierto”, se tienen que, la mayoría de ellos se concentran en el componente Control de Gestión/ Gestión Contractual, como se muestra a continuación:

Tabla 7. Acciones “Abiertas”, clasificadas por **Componente**

| FDL                                     | Control Gestión/<br>Gestión Contractual | Otro/Actuación Especial de<br>Fiscalización / Auditoría de<br>Cumplimiento/ Financiera y<br>de Gestión. | Control<br>Financiero | Control de<br>Resultados | Total general-<br>Acciones<br>Abiertas |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| FDL PUENTE ARANDA                       | 40                                      | 13                                                                                                      | 4                     | 10                       | 67                                     |
| FDL RAFAEL URIBE URIBE                  | 41                                      | 16                                                                                                      |                       |                          | 57                                     |
| FDL BOSA                                | 11                                      | 42                                                                                                      |                       |                          | 53                                     |
| FDL CIUDAD BOLIVAR                      | 42                                      |                                                                                                         | 8                     | 1                        | 51                                     |
| FDL USME                                | 26                                      | 23                                                                                                      |                       |                          | 49                                     |
| FDL TEUSAQUILLO                         | 30                                      | 4                                                                                                       | 10                    | 4                        | 48                                     |
| FDL ANTONIO NARIÑO                      | 20                                      | 9                                                                                                       | 12                    | 2                        | 43                                     |
| FDL ENGATIVÁ                            | 16                                      | 26                                                                                                      |                       |                          | 42                                     |
| FDL TUNJUELITO                          | 13                                      | 25                                                                                                      |                       |                          | 38                                     |
| FDL SANTA FE                            | 19                                      | 12                                                                                                      | 6                     |                          | 37                                     |
| FDL MÁRTIRES                            | 21                                      | 9                                                                                                       |                       | 6                        | 36                                     |
| FDL SUBA                                | 12                                      | 19                                                                                                      |                       |                          | 31                                     |
| FDL SAN CRISTOBAL                       | 10                                      | 18                                                                                                      | 1                     |                          | 29                                     |
| FDL FONTIBÓN                            | 12                                      | 17                                                                                                      |                       |                          | 29                                     |
| FDL KENNEDY                             | 19                                      |                                                                                                         | 6                     | 2                        | 27                                     |
| FDL BARRIOS UNIDOS                      | 14                                      | 10                                                                                                      |                       | 3                        | 27                                     |
| FDL LA CANDELARIA                       | 14                                      | 1                                                                                                       | 12                    |                          | 27                                     |
| FDL USAQUÉN                             | 20                                      | 3                                                                                                       | 2                     |                          | 25                                     |
| FDL SUMAPAZ                             | 12                                      | 4                                                                                                       | 3                     | 6                        | 25                                     |
| FDL CHAPINERO                           | 4                                       | 13                                                                                                      | 2                     |                          | 19                                     |
| <b>Total general- Acciones Abiertas</b> | <b>396</b>                              | <b>264</b>                                                                                              | <b>66</b>             | <b>34</b>                | <b>760</b>                             |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

### 7.1.4 Factor

En lo relacionado a los factores, a los que se asocian los **760 Acciones Abiertas** se tienen que, la mayoría se concentran en el factor de Gestión Contractual con 390 acciones, seguido por el factor de Otros/ Actuación Especial de Fiscalización con 263 acciones, luego el factor de Planes, Programas y Proyectos y/o Plan Estratégico con 34 acciones, los factores de Estados Financieros con 28 acciones, Control Interno Contable con 18 acciones, Gestión Presupuestal con 18 acciones, Control Fiscal Interno con 6 acciones y Gestión Financiera con 2 acciones.

Las acciones abiertas, de acuerdo con el **factor**, distribuidos por localidad se muestran en la siguiente tabla:

Tabla 8. Acciones “Abiertas”, clasificadas por **Factor**, por **Localidad**

| FDL                       | Gestión Contractual | Otro /<br>Actuación Especial de<br>Fiscalización | Planes,<br>Programas y<br>Proyectos y/o<br>Plan<br>Estratégico | Estados<br>Financieros | Control<br>Interno<br>Contable | Gestión<br>Presupuestal | Control Fiscal<br>Interno | Gestión<br>Financiera | Total<br>general |
|---------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|
| FDL DE PUENTE ARANDA      | 37                  | 13                                               | 10                                                             | 3                      |                                | 1                       | 3                         |                       | 67               |
| FDL DE RAFAEL URIBE URIBE | 41                  | 16                                               |                                                                |                        |                                |                         |                           |                       | 57               |



| FDL                   | Gestión Contractual | Otro / Actuación Especial de Fiscalización | Planes, Programas y Proyectos y/o Plan Estratégico | Estados Financieros | Control Interno Contable | Gestión Presupuestal | Control Fiscal Interno | Gestión Financiera | Total general |
|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| FDL DE BOSA           | 11                  | 42                                         |                                                    |                     |                          |                      |                        |                    | 53            |
| FDL DE CIUDAD BOLIVAR | 42                  |                                            | 1                                                  |                     |                          | 8                    |                        |                    | 51            |
| FDL DE USME           | 26                  | 23                                         |                                                    |                     |                          |                      |                        |                    | 49            |
| FDL DE TEUSAQUILLO    | 27                  | 4                                          | 4                                                  | 4                   | 5                        | 1                    | 3                      |                    | 48            |
| FDL DE ANTONIO NARIÑO | 20                  | 9                                          | 2                                                  | 4                   | 6                        | 2                    |                        |                    | 43            |
| FDL DE ENGATIVÁ       | 16                  | 26                                         |                                                    |                     |                          |                      |                        |                    | 42            |
| FDL DE TUNJUELITO     | 13                  | 25                                         |                                                    |                     |                          |                      |                        |                    | 38            |
| FDL DE SANTA FE       | 19                  | 12                                         |                                                    |                     | 6                        |                      |                        |                    | 37            |
| FDL DE LOS MÁRTIRES   | 21                  | 9                                          | 6                                                  |                     |                          |                      |                        |                    | 36            |
| FDL DE SUBA           | 12                  | 19                                         |                                                    |                     |                          |                      |                        |                    | 31            |
| FDL DE FONTIBÓN       | 12                  | 17                                         |                                                    |                     |                          |                      |                        |                    | 29            |
| FDL DE SAN CRISTOBAL  | 10                  | 18                                         |                                                    | 1                   |                          |                      |                        |                    | 29            |
| FDL DE BARRIOS UNIDOS | 14                  | 10                                         | 3                                                  |                     |                          |                      |                        |                    | 27            |
| FDL DE KENNEDY        | 19                  |                                            | 2                                                  | 4                   |                          | 2                    |                        |                    | 27            |
| FDL DE LA CANDELARIA  | 14                  | 1                                          |                                                    | 9                   |                          | 3                    |                        |                    | 27            |
| FDL DE SUMAPAZ        | 12                  | 4                                          | 6                                                  | 2                   | 1                        |                      |                        |                    | 25            |
| FDL DE USAQUÉN        | 20                  | 3                                          |                                                    | 1                   |                          | 1                    |                        |                    | 25            |
| FDL DE CHAPINERO      | 4                   | 13                                         |                                                    |                     |                          |                      |                        | 2                  | 19            |
| <b>Total general</b>  | <b>390</b>          | <b>263</b>                                 | <b>34</b>                                          | <b>28</b>           | <b>18</b>                | <b>18</b>            | <b>6</b>               | <b>2</b>           | <b>760</b>    |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

### 7.1.5 Por fecha de terminación de las acciones “Abiertas”:

Los planes de mejoramiento vigentes (Vigencia 2021: **1 auditoría**: 119; Vigencia 2022: **11 auditorías**: 111, 121,124, 128, 141, 147, 148, 161, 164, 165, 167; Vigencia 2023: **47 auditorías**: 94, 95, 96, 97,101, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 112, 113, 114, 116, 117, 118,119, 121, 124, 126, 127, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136,137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147,148, 149, 151, 152, 153; y Vigencia 2024: **27 auditorías**: 97,98,99,100, 101,102,103, 104, 105,106, 107, 108, 109, 110, 112, 113, 114, 115,117, 118, 119, 120, 121, 112, 123, 124, 126), cuentan con **760 acciones abiertas**, formuladas para responder a los 595 hallazgos encontrados por el ente de control.

Así las cosas, teniendo en cuenta las acciones abiertas, de acuerdo con las **fechas de terminación** de las acciones, se tiene lo siguiente:

Tabla 9. Acciones “Abiertas”, por vigencia, clasificadas por **Fecha de Terminación**

| FDL                                                     | Por FECHA DE TERMINACIÓN de la Acción en estado "Abierto" |                                                       |                                                         |                                                         |                                                       | Totales    |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|
|                                                         | Acciones con fecha de terminación en la Vigencia 2022     | Acciones con fecha de terminación en la Vigencia 2023 | Acciones con fecha de terminación en 2024 -1er semestre | Acciones con fecha de terminación en 2024 -2do semestre | Acciones con fecha de terminación en la Vigencia 2025 |            |
|                                                         |                                                           |                                                       |                                                         |                                                         |                                                       | ACCIONES   |
| FDL PUENTE ARANDA                                       |                                                           | 25                                                    |                                                         | 42                                                      |                                                       | 67         |
| FDL RAFAEL URIBE URIBE                                  |                                                           | 19                                                    | 5                                                       | 17                                                      | 16                                                    | 57         |
| FDL BOSA                                                |                                                           |                                                       | 11                                                      | 42                                                      |                                                       | 53         |
| FDL CIUDAD BOLIVAR                                      | 3                                                         | 41                                                    | 6                                                       | 1                                                       |                                                       | 51         |
| FDL USME                                                |                                                           |                                                       | 4                                                       | 22                                                      | 23                                                    | 49         |
| FDL TEUSAQUILLO                                         |                                                           | 23                                                    | 5                                                       | 20                                                      |                                                       | 48         |
| FDL ANTONIO NARIÑO                                      |                                                           | 6                                                     | 10                                                      | 20                                                      | 7                                                     | 43         |
| FDL ENGATIVÁ                                            |                                                           |                                                       | 16                                                      | 26                                                      |                                                       | 42         |
| FDL TUNJUELITO                                          |                                                           |                                                       | 11                                                      | 2                                                       | 25                                                    | 38         |
| FDL SANTA FE                                            |                                                           | 6                                                     | 13                                                      | 18                                                      |                                                       | 37         |
| FDL MÁRTIRES                                            |                                                           |                                                       | 22                                                      | 5                                                       | 9                                                     | 36         |
| FDL SUBA                                                |                                                           |                                                       | 8                                                       | 23                                                      |                                                       | 31         |
| FDL SAN CRISTOBAL                                       |                                                           |                                                       | 4                                                       | 10                                                      | 15                                                    | 29         |
| FDL FONTIBÓN                                            |                                                           |                                                       | 5                                                       | 7                                                       | 17                                                    | 29         |
| FDL KENNEDY                                             |                                                           | 4                                                     | 21                                                      | 2                                                       |                                                       | 27         |
| FDL BARRIOS UNIDOS                                      |                                                           | 4                                                     | 1                                                       | 22                                                      |                                                       | 27         |
| FDL LA CANDELARIA                                       |                                                           | 3                                                     | 16                                                      | 8                                                       |                                                       | 27         |
| FDL USAQUÉN                                             |                                                           |                                                       | 6                                                       | 12                                                      | 7                                                     | 25         |
| FDL SUMAPAZ                                             | 2                                                         | 5                                                     | 9                                                       | 5                                                       | 4                                                     | 25         |
| FDL CHAPINERO                                           |                                                           | 2                                                     |                                                         | 4                                                       | 13                                                    | 19         |
| <b>Total Acciones Abiertas por Fecha de Terminación</b> | <b>5</b>                                                  | <b>138</b>                                            | <b>173</b>                                              | <b>308</b>                                              | <b>136</b>                                            | <b>760</b> |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

En la siguiente grafica se muestra que, se tienen **380** acciones con fecha de terminación entre 30 de enero de 2022 y el 31 de agosto de 2024, seguidas por **244** acciones con fecha de terminación con corte al 31 de diciembre de 2024 y por último **136** acciones con fecha de terminación en el primer semestre de 2025, así:

Gráfico 4



Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOF.

## SEMAFORIZACIÓN:

A continuación, se presenta el resultado de la identificación del estado de las **acciones "abiertas"** de los planes de mejoramiento de las vigencias 2021 a 2024, de acuerdo con la **fecha de terminación** de las acciones de mejora, a corte del 31 de agosto de 2024:

Tabla 10. *SemafORIZACIÓN- Niveles y Alertas por fecha de terminación de la acción*

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nivel Alto: Acciones Abiertas con fecha de terminación vencida al 31/08/2024                              | <b>Alerta de Cumplimiento</b> -Plan con Acciones "Abiertas", fuera del tiempo de ejecución. Tener en cuenta que ya debe contar con la completitud de las evidencias de cumplimiento correspondientes, suficientes y pertinentes, generadas en los tiempos establecidos. |
| Nivel Medio: Acciones "Abiertas" en ejecución con fecha de terminación entre el 1/09/2024 y el 31/12/2024 | <b>Alerta de Pronta Terminación</b> -Acciones dentro del tiempo de ejecución, se presenta <b>alerta</b> para su pronta terminación, evidenciando con soportes de cumplimiento completos, suficientes y pertinentes.                                                     |
| Nivel bajo: Acciones "Abiertas" en ejecución con fecha de terminación en el 1er semestre de 2025          | Acciones dentro del tiempo de ejecución, se debe tener en cuenta generar los debidos soportes de cumplimiento completos, suficientes y pertinentes.                                                                                                                     |

Tabla 11 *SemafORIZACIÓN Acciones "Abiertas", clasificadas por Fecha de Terminación*

| FDL                   | Acciones con fecha de terminación vencida al 31/08/2024 | Acciones con fecha de terminación entre el 1/09/2024 y el 31/12/2024 | Acciones con fecha de terminación en el 1er semestre de 2025 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| FDL DE CIUDAD BOLIVAR | 51                                                      | 0                                                                    | 0                                                            |
| FDL DE TEUSAQUILLO    | 36                                                      | 12                                                                   | 0                                                            |
| FDL DE PUENTE ARANDA  | 33                                                      | 34                                                                   | 0                                                            |
| FDL DE ANTONIO NARIÑO | 27                                                      | 9                                                                    | 7                                                            |

| FDL                       | Acciones con fecha de terminación vencida al 31/08/2024 | Acciones con fecha de terminación entre el 1/09/2024 y el 31/12/2024 | Acciones con fecha de terminación en el 1er semestre de 2025 |
|---------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| FDL DE USME               | 26                                                      | 0                                                                    | 23                                                           |
| FDL DE KENNEDY            | 25                                                      | 2                                                                    | 0                                                            |
| FDL DE RAFAEL URIBE URIBE | 24                                                      | 17                                                                   | 16                                                           |
| FDL DE LOS MÁRTIRES       | 22                                                      | 5                                                                    | 9                                                            |
| FDL DE LA CANDELARIA      | 19                                                      | 8                                                                    | 0                                                            |
| FDL DE SANTA FE           | 19                                                      | 18                                                                   | 0                                                            |
| FDL DE SUMAPAZ            | 19                                                      | 2                                                                    | 4                                                            |
| FDL DE ENGATIVÁ           | 16                                                      | 26                                                                   | 0                                                            |
| FDL DE BOSA               | 11                                                      | 42                                                                   | 0                                                            |
| FDL DE SAN CRISTOBAL      | 11                                                      | 3                                                                    | 15                                                           |
| FDL DE TUNJUELITO         | 11                                                      | 2                                                                    | 25                                                           |
| FDL DE BARRIOS UNIDOS     | 9                                                       | 18                                                                   | 0                                                            |
| FDL DE SUBA               | 8                                                       | 23                                                                   | 0                                                            |
| FDL DE USAQUÉN            | 6                                                       | 12                                                                   | 7                                                            |
| FDL DE FONTIBÓN           | 5                                                       | 7                                                                    | 17                                                           |
| FDL DE CHAPINERO          | 2                                                       | 4                                                                    | 13                                                           |
| <b>Total general</b>      | <b>380</b>                                              | <b>244</b>                                                           | <b>136</b>                                                   |

Fuente: Elaboración propia OCI con base en reportes de SIVICOP.

## 8. Hallazgos, Observación o Recomendación (Cuando aplique)

### 8.1 Observaciones:

De las 760 acciones en estado “Abierta” (Ver tabla 9. Acciones “Abiertas”, por vigencia, clasificadas por Fecha de Terminación), se tiene que 5 acciones tenían fecha de terminación en la vigencia 2022, 138 acciones tenían fecha de terminación en la vigencia 2023, 173 acciones tenían fecha de terminación durante el primer semestre de 2024, para estas acciones que se encuentran fuera del tiempo de ejecución, ya deben contar con la completitud de las evidencias de cumplimiento correspondientes, suficientes y pertinentes, generadas en los tiempos establecidos. Por otra parte, hay 308 acciones que cuentan con fecha de terminación durante el segundo semestre de 2024, estas están dentro del tiempo de ejecución, se presenta alerta para su pronta terminación, evidenciando con soportes de cumplimiento completos, suficientes y pertinentes. Por último, con fecha de terminación en la vigencia 2025 se cuenta con 136 acciones, que están dentro del tiempo de ejecución, se debe generar los debidos soportes de cumplimiento completos, suficientes y pertinentes.

## 8.2 Alertas:

- Se genera alertas frente al cumplimiento y/o incumplimiento de las acciones cuya fecha de terminación no se ha cumplido, que para este momento no presentan evidencias, ni soportes de avance, o lo presentado no apunta a eliminar la causa raíz, ya que se pueden generar como acciones inefectivas.

En relación con las acciones que están próximas a vencer:

- Adelantar de manera oportuna la ejecución de las actividades de mejora, previendo los factores que impidan o dificulten su cumplimiento en término, así como cualquier incoherencia entre la causa raíz, la actividad, el indicador o la meta, para que de ser pertinente se gestionen oportunamente, las modificaciones de requerirse.
- Tener en cuenta la periodicidad que se planteó en cada una de las acciones, para su efectivo cumplimiento.

## 9. Conclusiones

Las observaciones reiterativas, con respecto a los seguimientos efectuados en vigencias anteriores, denota debilidades en la mejora continua del Sistema de Control Interno de las líneas de defensa, en el cumplimiento de las responsabilidades, los lineamientos y las herramientas establecidas coherentemente para garantizar la adecuada gestión de los planes de mejoramiento.

Es importante señalar, que, en algunas ocasiones, aunque se cumpla con lo formulado en el indicador, se deben fortalecer las acciones para que resulten efectivas en cuanto a que se mitiguen los riesgos de incidencia y trate la causa raíz del hallazgo.

## 10. Recomendaciones

Desde el Rol de Enfoque Hacia la Prevención, la Oficina de Control Interno generan recomendaciones las cuales se acogen por potestad de los líderes de los procesos, no obstante, la Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones” en su artículo 12 ... Indica: “Serán funciones del asesor, coordinador, auditor interno o similar las siguientes: literal k) “Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas”

Los planes de mejoramiento, entendidos como el conjunto de elementos de control que consolidan las acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno que se generan como consecuencia de los procesos de auditoría interna y de los Órganos de Control, y se constituyen en un indicador de la calidad y eficacia del sistema de control interno, motivo por el cual se reitera la importancia de su efectiva formulación, seguimiento y cumplimiento.

Las recomendaciones planteadas en el presente documento surgen del análisis efectuado al estado de los planes de mejoramiento y su evolución institucional verificando la incidencia, disminución o aumento y reincidencia de hallazgos año tras año.

## Estructuración de Planes de Mejoramiento

La efectividad de un plan de mejoramiento depende, en gran medida, de la coherencia con que se desarrolle el análisis causal de las situaciones detectadas por las auditorías, evaluaciones y seguimientos, por tal razón se hace necesario que:

- La entidad cuente con instrumentos formales (Procedimientos, guías, manuales, entre otros) que direccionen a los líderes de proceso en la formulación de los planes de mejoramiento, dichos instrumentos centrados en herramientas concretas para el análisis e identificación de la causa raíz de los hallazgos y a partir de esto, la definición coherente de los componentes de las acciones (Acción, meta, indicador, responsable, fecha inicio y fecha de finalización) y la definición de responsabilidades frente al seguimiento y reporte; por lo cual, se recomienda que en coordinación de la Oficina Asesora de Planeación se revise la existencia de estos instrumentos y se evalúe la necesidad de actualizarlos teniendo en cuenta lo anteriormente descrito.
- Las Oficinas de Planeación en su rol de segunda línea de defensa como instancia asesora y transversal en la entidad, junto con las Oficinas de Control Interno en su rol de asesoría deben acompañar a cada área en la formulación adecuada, rigurosa y con enfoque estratégico de las acciones.
- Se asegure que la línea estratégica, previo a la formalización de planes de mejoramiento con entes de control, conozca y apruebe dichos planes de mejoramiento.

### Seguimiento de Planes de Mejoramiento

Los primeros llamados a efectuar el seguimiento permanente de los planes de mejoramiento son los responsables de la ejecución de estos (1ra línea de defensa); por lo cual, es recomendable definir de manera concreta un instrumento formal (Procedimientos, guías, manuales, entre otros) que desarrolle los lineamientos de seguimiento y reporte a cargo de cada línea de defensa.

Frente al seguimiento de 2ª línea de defensa, la Oficina de Planeación como instancia asesora y transversal en la entidad, debe consolidar todos los planes de mejoramiento producto de las diferentes auditorías, tanto internas como externas y ejercer una supervisión general del tema, a fin de analizar el estado de las acciones que se han definido y su avance en términos de la mejora para la entidad, además conforme a lo establecido en la Resolución Reglamentaria 036 de 2023 Contraloría de Bogotá D.C el resultado de este seguimiento deberá mantenerse disponible para consulta de la Contraloría de Bogotá D.C.

La Oficina de Control Interno como 3ª línea de defensa, en ejercicio de sus actividades de seguimiento, evaluación y auditoría realiza el seguimiento a los planes suscritos con cada área o proceso, definiendo una periodicidad que permita generar alertas tempranas frente a posibles incumplimientos. De igual manera, en cumplimiento de su rol de relación con entes externos de control deberá hacer el seguimiento a los planes suscritos con el organismo de control, atendiendo la regulación correspondiente.

Teniendo en cuenta las debilidades observadas por esta Oficina respecto de la coherencia entre las acciones de mejora, indicadores y metas, se recomienda que la persona designada, valide estas situaciones y gestione oportunamente ante la Contraloría de Bogotá, las modificaciones que se requieran, en los términos señalados en el artículo noveno de la Resolución Reglamentaria 036 de 2019 “Por la cual se reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría de Bogotá, O.C., se adopta el procedimiento interno y se dictan otras disposiciones.”, que señala lo siguiente:

*“ARTÍCULO NOVENO. MODIFICACIÓN. El responsable señalado en el artículo 3º de la presente Resolución Reglamentaria, sujeto de vigilancia y control fiscal de la Contraloría de Bogotá D.C., podrá solicitar por escrito, la modificación de la acción por una sola vez, al Director Sectorial de Fiscalización o al Director de Estudios de Economía y Política Pública según corresponda debidamente justificada. La modificación se permite para los campos de: acción, área responsable, fecha de terminación, el indicador o de la meta propuesta. No se podrá adicionar*

*nuevas ni eliminar acciones de las inicialmente formuladas. El Director Sectorial de Fiscalización o el Director de Estudios de Economía y Política Pública, según corresponda, deberán dar respuesta al Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal, dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la fecha de radicación de la solicitud.*

**PARÁGRAFO PRIMERO.** No se podrán modificar aquellas acciones a las cuales les falte treinta (30) días hábiles para su terminación, teniendo como referencia únicamente la fecha programada de terminación. **PARÁGRAFO SEGUNDO.** La nueva fecha de terminación de la (s) acción (es) a modificar, no podrá superar seis (6) meses adicionales a los doce (12) meses, contados a partir de la fecha de formulación del respectivo plan de mejoramiento, sin superar los 18 meses en total.” Negrilla fuera de texto.

### Evaluación de la efectividad de planes de mejoramiento

Se evidenció que, para que la Oficina de Control Interno realice la evaluación de los planes y presentarle al representante legal del Nivel Central y a las 20 Alcaldías Locales, los informes o reportes periódicos que identifiquen el estado de los planes de mejora y generar alertas para su efectivo cumplimiento, con el objetivo de establecer acciones que permitan la mejora del tema en la entidad; la entidad debe implementar una herramienta tecnológica para la gestión de estos planes de mejoramiento, desde su estructuración, seguimiento y evaluación, de manera que se facilite el cumplimiento de labores por parte de cada uno de los responsables de las diferentes líneas de defensa, e incluso para la verificación por parte de los entes de control, disminuyendo el riesgo de pérdida de la información.

Finalmente se recomienda adelantar las labores de revisión metodológica de los documentos del sistema de gestión asociados al proceso de mejora continua – planes de mejoramiento, para que estos respondan a las dinámicas del nivel local, asigne de manera clara responsables conforme a las competencias de cada área y se analice la pertinencia de gestionarlos en el marco del proceso de gestión del conocimiento y no de planeación estratégica.

(ORIGINAL FIRMADO)

| Elaborado por                                                                                                                                                                     |            | Revisado y Aprobado por                                               |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>DIANA ESMERALDA ZARATE SUAREZ</b><br>Profesional OCI<br><br><b>LEIDY ESPERANZA GUACANEME NÚÑEZ</b><br>Profesional OCI<br><br><b>Equipo Auditor Oficina de Control Interno.</b> |            | <b>LADY JOHANNA MEDINA MURILLO</b><br>Jefe Oficina de Control Interno |            |
| Fecha:                                                                                                                                                                            | 28/11/2024 | Fecha:                                                                | 28/11/2024 |