

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	1 de 8

INFORME DEL ESTADO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LA SECRETARIA GENERAL CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

PERIODO DE EJECUCIÓN

Entre el 10 y el 12 de enero de 2024, se llevó a cabo por parte de los auditores de la Oficina de Control Interno a corte de 31 de diciembre de 2023, la verificación de los avances y cumplimiento de las acciones de mejora de los Planes de Mejoramiento de la Secretaría General, resultantes de auditorías externas realizadas por la Contraloría de Bogotá y de auditorías internas de gestión, en cumplimiento de lo establecido en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2023.

OBJETIVO GENERAL

Establecer mediante verificación el grado de avance y cumplimiento mensual de las acciones de mejora gestionadas en los planes de mejoramiento de enero a diciembre de 2023, con el propósito de subsanar hallazgos de auditorías adelantadas por la Contraloría de Bogotá de acuerdo con lo señalado por la Resolución Reglamentaria 036 de 2019 y de observaciones y oportunidades de mejora derivadas de auditorías internas de gestión practicadas por la Oficina de Control Interno, de acuerdo con lo reportado por las dependencias responsables a través del aplicativo DARUMA a corte de 31 de diciembre de 2023.

ALCANCE

Establecer la idoneidad de los documentos suministrados por las dependencias de la Secretaría General como sustento de los avances y/o cumplimiento, en la gestión mensual de las acciones de mejora que incluyen los planes de mejoramiento gestionados a corte de 31 de diciembre de 2023.

EQUIPO AUDITOR

Jefe Oficina de Control Interno – Jorge Gómez Quintero – Equipo auditor / Profesionales.

METODOLOGÍA APLICADA

La verificación se realizó mediante análisis y comprobación de los avances registrados y los documentos soporte suministrados por los gestores y responsables de la ejecución de las acciones de mejora en el módulo Planes de Mejoramiento del aplicativo DARUMA, precisando características asociadas con el grado de avance, suficiencia de las evidencias, fechas de cumplimiento y alertas tempranas de acciones próximas a vencer, entre otros.

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	2 de 8

PRINCIPAL NORMATIVIDAD DE REFERENCIA:

- Decreto 648 de 2017, art 17. Roles de las Oficinas de Control Interno.
- Resolución Reglamentaria 036 de 2019 de la Contraloría de Bogotá.
- Instrucciones Oficina de Control Interno.
- Información registrada en el Módulo Planes de Mejoramiento (DARUMA).
- Plan Anual de Auditorías aprobado para la vigencia 2023.

CONCLUSIÓN

Como resultado de la evaluación a los avances y cumplimiento de las acciones de mejora que conforman el del plan de mejoramiento institucional con corte a diciembre de 2023, con respecto al plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá se adelantó seguimiento a las acciones de mejora en gestión de la auditoría de regularidad realizada por ese ente de control (mayo-octubre 2023), donde se definieron 27 acciones de mejora derivadas de 16 hallazgos, uno de ellos, con presunta incidencia disciplinaria, de las cuales al mes de diciembre 2023 se han cumplido al 100% siete (7) y veinte (20) acciones se encuentran en gestión para el año 2024.

En relación con el plan de mejoramiento resultado de auditorías internas, se verificaron los avances y cumplimiento de las de ciento setenta y cuatro (174) acciones de mejora en gestión que lo conforma con corte a 31 de diciembre de 2023, se estableció que ciento treinta y cinco (135) fueron cerradas y las restantes treinta y nueve (39) que se encuentran en gestión, observando que las dependencias realizaron la gestión conforme con lo programado por los responsables de su ejecución y en los períodos de tiempo definidos por ellos.

Para el mes de diciembre de 2023, el resultado obtenido del seguimiento al plan de mejoramiento institucional con respecto a las acciones de mejora que, vencían en dicho mes fue satisfactorio al registrar un cumplimiento del 100%.

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	3 de 8

**RESULTADO DEL SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Al cierre de 31 de diciembre de 2023, la Secretaría General cuenta con doscientas siete (207) acciones de mejoramiento derivadas de cincuenta y nueve (59) planes de mejora registrados en el aplicativo DARUMA, distribuidas según el origen, así:

ORIGEN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	No. DE PLANES	No. DE ACCIONES
	Auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá	3
Visita realizada por la Personería de Bogotá	1	6
Auditorías internas de gestión realizadas por la Oficina de Control Interno	55	174
TOTAL	59	207

Para el mes de diciembre de 2023 en el estado del plan de mejoramiento institucional, se contemplaban 40 acciones con fecha de vencimiento a dicho mes, de las cuales fueron cerradas de forma anticipada 14, las restantes 26 cumplieron en su gestión dentro del mes de manera satisfactoria. Para enero del 2024, se tienen treinta y nueve (39) acciones de mejora en gestión que corresponde al 22% del total de acciones que se generaron durante la vigencia 2023, producto de las auditorías internas y de la auditoría de la Contraloría de Bogotá.

➤ **CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL**

Para el mes de diciembre de 2023, se revisó el registro de avance de cada una de las acciones de mejora o actividades que dan cuenta de su cumplimiento por parte de las áreas y las evidencias aportadas en el aplicativo DARUMA de los planes de mejoramiento definidos por auditorías internas y externas. Esta evaluación de seguimiento permite determinar el grado de cumplimiento por parte de las áreas en la gestión de las acciones de mejora del plan de mejoramiento institucional, así:

1. ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA DE BOGOTA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Resultado de la reciente auditoría de regularidad PAD2023-37 realizada por la Contraloría de Bogotá (mayo-octubre 2023), se generaron 27 acciones de mejora derivadas de 16 hallazgos, uno de estos con presunta incidencia disciplinaria, de las cuales, a cierre de diciembre 2023, veinte (20) acciones de mejora se encontraban en gestión para su terminación en el año 2024 y siete (7) se cumplieron.

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	4 de 8

A 31 de diciembre de 2023, se finalizaron siete (7) acciones de mejora, así:

➤ Se finalizaron dentro del término establecido, las siguientes acciones de mejora:

Código Acción	Hallazgo	Acción	Dependencia	Fecha fin	% de Avance
3.3.1.11-1	Hallazgo administrativo	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación referente al obligatorio cumplimiento de la discriminación de las cuentas por pagar entre Inversión y funcionamiento y tomar las medidas internas para actuar en consecuencia.	Subdirección Financiera	30/11/2023	100%
3.3.1.13-1	Hallazgo administrativo	Solicitar concepto a la SHD - Bogdata, acerca del pago de cesantías, relacionado con el código de cuenta contable que se debe usar para el pago de intereses de cesantías y cesantías	Subdirección Financiera	30/11/2023	100%
3.3.1.6-1	Hallazgo administrativo	Verificar la viabilidad o no poner al servicio los bienes de arte y cultura que se encuentran en PPYE no Explotado, con su respectivo registro contable automático de acuerdo con la parametrización del sistema interno.	Dirección administrativa y financiera	31/12/2023	100%
3.3.1.12-1	Hallazgo administrativo	Realizar el ajuste de terceros que no se ven completos en los libros de contabilidad de acuerdo con los requerimientos de LIMAY	OTIC	31/12/2023	100%

➤ Se finalizaron de manera anticipada, las siguientes acciones:

Código Acción	Hallazgo	Acción	Dependencia	Fecha fin	% de Avance
3.1.3.1-3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria	Desarrollar una (1) jornada de socialización y/o taller sobre la publicación de manera oportuna y de acuerdo a la normatividad vigente de la documentación que soporta la ejecución de los contratos o convenios, en el portal de contratación pública / SECOP	Dirección de Contratación	31/07/2024	100%
3.3.1.1.2	Hallazgo administrativo	Solicitar capacitación a la Contraloría de Bogotá, D.C., en lo referente al diligenciamiento del reporte de los formatos relacionados con Vigencias Futuras y Pasivos Exigibles y se aclare la instrucción respecto del diligenciamiento de los mismos.	Subdirección de Financiera	2024-02-09	100%
3.3.1.5	Hallazgo administrativo	Realizar conciliación de las cifras de los inventarios entre los aplicativos SAI VS EMLAZE al cierre de la vigencia	Subdirección de Servicios Administrativos	2024-01-31	100%

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	5 de 8

➤ A 31 de diciembre 2023, se registran 20 acciones en ejecución:



➤ Promedio avance plan de mejoramiento por dependencia a 31 de diciembre de 2023:

Dependencia	Cantidad Acciones	Promedio Avance Acciones %
Subdirección Financiera	16	24%
Oficina Tecnología de la Información y las Comunicaciones	4	25%
Dirección de Contratación	3	33%
Subdirección de Servicios Administrativos	1	100%
Oficina Asesora de Planeación	1	13%
Alta Consejería de Paz, Víctimas y Reconciliación	1	28%
Dirección Administrativa y Financiera	1	100%
Total, general del Plan de Mejoramiento	27	30%

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	6 de 8

2. RESULTADO SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE AUDITORIAS INTERNAS DE GESTION.

A corte de 31 de diciembre de 2023, el estado del plan de mejoramiento producto de auditorías internas de gestión, registrado en el aplicativo DARUMA, está conformado por un total de ciento setenta y cuatro (174) acciones de mejora, con avance promedio del **80%**.

Del total de ciento setenta y cuatro (174) acciones de mejora, ciento treinta y cinco (135) se encuentran cerradas y las restantes treinta y nueve (39) que se encuentran en gestión, como se detalla a continuación:

➤ PROMEDIO DE AVANCE ACCIONES POR DEPENDENCIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

Dependencia	Cerradas	En ejecución	Vencidas	Total	% Avance
Dirección Administrativa y Financiera	6	0	0	6	100%
Dirección de Contratación	6	8	0	14	54%
Dirección de Talento Humano	10	9	0	19	53%
Dirección del Sistema Distrital de Servicio a la Ciudadanía	17	0	0	17	100%
Dirección Distrital de Desarrollo Institucional	1	3	0	4	25%
Oficina Asesora de Planeación	32	1	0	33	100%
Oficina Consejería de Comunicaciones	9	1	0	10	96%
Oficina de Alta Consejería de Paz, Víctimas y Reconciliación	4	5	0	9	44%
Oficina de Alta Consejería Distrital de Tecnologías de Información y Comunicaciones –TIC	8	0	0	8	100%
Oficina de Tecnologías de la información y las comunicaciones	17	6	0	23	79%
Subdirección de Financiera	2	0	0	2	100%
Subdirección de Gestión Documental	2	0	0	2	100%
Subdirección de Seguimiento a la Gestión de Inspección, Vigilancia y Control	1	0	0	1	100%
Subdirección de Servicios Administrativos	5	4	0	9	56%
Subsecretaría Corporativa	6	0	0	6	100%
Subsecretaría de Servicio a la Ciudadanía	2	2	0	4	50%
Subsecretaría Distrital de Fortalecimiento Institucional	7	0	0	7	100%
Total general	135	39	0	174	80%

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	7 de 8

Para el mes de diciembre de 2023, el resultado obtenido del seguimiento al plan de mejoramiento institucional con respecto a las acciones de mejora que, vencían en dicho mes fue satisfactorio al registrar un cumplimiento del 100%, es decir de un total de 38 acciones que vencían en el mes de diciembre, fueron cerradas de manera anticipada trece y las quince fueron cerradas durante el mes producto de la correcta gestión, lo que concluyo en que no se presentaran acciones vencidas.

ALERTAS TEMPRANAS PARA PREVENIR VENCIMIENTO DE ACCIONES.

Es imprescindible que, las acciones de mejora relacionadas en el cuadro siguiente se establezca su culminación al cierre de enero de 2024, plazo determinado acorde con los términos definidos por el líder de cada proceso.

A continuación, se detallan las acciones próximas a vencer, así:

- **Acciones de gestión inmediata por parte de dependencias - Vencimiento a 31 de enero de 2024, la mayoría con bajo avance.**

Para las siguientes acciones de mejora asociadas con el avance calificado, es necesario establecer la factibilidad de su cumplimiento debido al muy corto tiempo que resta para su finalización y en aquellos eventos que, por temas relevantes y justificados, se establezca que no puedan ser culminadas, *es prudente acudir de manera inmediata ante la Oficina de Control Interno, a la instancia de solicitud de prórroga para prevenir incumplimientos, en particular aquellas que no presentan un avance significativo.*

Acciones de Mejora con Vencimiento enero de 2024.

PLAN ID	ACCION ID	ACCION	DEPENDENCIA	FECHA INICIO	FECHA FINAL	% avance
PA230-110	794	Diseñar el formato de la Matriz legal y su instructivo solicitando su codificación por calidad.	Dirección de Talento Humano	1/11/2023	31/01/2024	0
PA230-110	797	Actualizar el formato de la matriz de Identificación de peligros evaluación de riesgos y determinación de controles.	Dirección de Talento Humano	1/11/2023	31/01/2024	0
PA230-110	821	Programar para la vigencia 2024 en el plan anual de SST la actividad de seguimiento a indicadores con una periodicidad mensual.	Dirección de Talento Humano	01/12/2023	31/01/2024	0
PA230-110	822	Revisar el cálculo de la depreciación del activo intangible identificado con placa No. 55514 desde su inicio por el tiempo total de vida útil avalada a la fecha y ajustar el valor en libros.	Subdirección de Servicios Administrativos	28/12/2023	31/01/2024	0

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	8 de 8

Acciones de Mejora con Vencimiento en febrero de 2024 con avance inferior al 60%.

PLAN ID	ACCION ID	ACCION	DEPENDENCIA	FECHA INICIO	FECHA FINAL	% avance
PA230-053	626	Ingresar al aplicativo SIGA la información de los expedientes complementando la TRD, con corte a la finalización de la vigencia 2023.	Oficina Consejería de Comunicaciones	2023-07-01	2024-02-28	60
PA230-078	680	Modificar la Resolución 204 de 2020 y sus modificatorios, reglamentando la forma en que se comunicará, convocará y realizará el comité de contratación.	Dirección de Contratación	2023-10-19	2024-02-29	50
PA230-079	683	Modificar la Resolución 204 de 2020 y sus modificatorios, reglamentando la forma en que se comunicará, convocará y realizará el comité de contratación en atención a las observaciones presentadas.	Dirección de Contratación	2023-10-19	2024-02-29	50
PA230-066	727	Realizar mesas de trabajo con las dependencias que forman parte del proceso Gobierno abierto y relacionamiento con la ciudadanía, para revisar los componentes (documentos, indicadores, riesgos, planes de mejoramiento, encuestas de satisfacción) que pueden ser unificados o no en el marco del objetivo del proceso, y definir elementos articuladores dependencias.	Subsecretaría de Servicio a la Ciudadanía	2023-12-11	2024-02-12	0
PA230-110	795	Actualizar el Procedimiento Gestión de peligros, riesgos y amenazas 4232000-PR-372, incluyendo las especificaciones de la evaluación de cumplimiento de la normatividad registrada en la Matriz Legal.	Dirección de Talento Humano	2024-01-01	2024-02-29	0
PA230-110	799	Actualizar el procedimiento de Gestión de peligros, riesgos y amenazas 4232000-PR-372, incluyendo el punto de control para la revisión y aprobación de las matrices de Identificación de peligros evaluación de riesgos y determinación de controles.	Dirección de Talento Humano	2024-01-01	2024-02-29	0
PA230-110	801	Diseñar una nueva herramienta de medición y análisis estableciendo los indicadores aplicables al sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo cumpliendo con lo establecido en el Decreto 1072 de 2015 y la Resolución 0312 del 2019 (vigencia 2023 y vigencia 2024).	Dirección de Talento Humano	2023-12-01	2024-02-29	0

Elaborado por: Esneider Bernal Aldana - Profesional especializado – Oficina de Control Interno

Revisado y aprobado por: Jorge Eliecer Gómez Quintero /Jefe Oficina de Control Interno

Cra 8 No. 10 - 65
 Código postal 111711
 Tel: 381 3000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195

