



Al contestar cite estos datos:

Radicado No.: 20223000113161



Fecha: 11/30/2022

300

Bogotá D.C.

Doctor
ALEJANDRO RIVERA CAMERO
Director
INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL (IPES)
Calle 73 # 11-66
gestiondocumental@ipes.gov.co
Bogotá D.C.

POR FAVOR AL CONTESTAR CITE EL No. DEL RADICADO

IPES - Correspondencia Administrativa RECIBIDAS

Radicado: 00110-812- 024203

Fecha: 01/12/2022 - 06:12 PM

Remite: VEEDURIA DISTRITAL

Destinatario: WILLIAM ALEJANDRO RIVERA CAMERO

No. Folios: 1 Anexos: 56

Asunto: Envío informe "*Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las Entidades Distritales (con corte a 30 de junio de 2022)*"

Cordial saludo:

La Veeduría Distrital, en cumplimiento de las funciones establecidas en el Decreto Ley 1421 de 1993 y el Acuerdo 24 del mismo año, pone a su disposición el informe "*Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las Entidades Distritales (con corte a 30 de junio de 2022)*" y las respectivas recomendaciones. La Veeduría Distrital realizará seguimiento a las acciones realizadas por la Administración, dentro de tres (3) meses siguientes a partir de la fecha.

Lo invitamos a consultar este informe en la página web de la Veeduría Distrital, a través del siguiente enlace:

<https://www.veeduriadistrital.gov.co/estudios-e-investigaciones/46-seguimiento-a-los-planes-de-mejoramiento-interno>

Atentamente,

DIEGO ALEJANDRO MOLANO PUERTO
Delegado para la Eficiencia Administrativa y Presupuestal (e)

Anexos: Informe en PDF

Elaboró: Claudia Zambrano, VDEAP





**SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO EN LAS ENTIDADES
DISTRITALES
(Con corte a 30 de junio de 2022)**

De conformidad con lo establecido en el inciso b) del artículo 8 y el
inciso b) del artículo 9 del Acuerdo 24 de 1993

Bogotá, D.C., noviembre de 2022



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

Veedora Distrital

Viviana Barberena Nisimblat

Viceveedor Distrital

Cesar Augusto Intriago Bogotá

Veedor Delegado para la Atención de Quejas y Reclamos

Ernesto Barrera Mora

Veedora Delegada para la Contratación

Marcela Riascos Eraso

Veedor Delegado para la Eficiencia Administrativa y Presupuestal (E)

Diego Alejandro Molano Puerto

Veedora Delegada para la Participación y los Programas Especiales

Magda Katherine Ayala de la Rosa

Jefe Oficina Asesora de Planeación

Fredy Gabriel Hernández Gutiérrez

Jefe Oficina Asesora Jurídica

Alexander Potdevin Gutiérrez

Equipo de Trabajo

Omar Tarcisio Cañas Carrillo
María Angélica Escárraga López



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

Tabla de contenido

| | |
|---|----|
| Introducción | 6 |
| 1. Metodología utilizada..... | 7 |
| 2. Verificación de la publicación del plan de mejoramiento interno, por parte de las entidades distritales, vigencias 2018-2022 | 9 |
| 3. Nivel de avance de los planes de mejoramiento internos, a partir de los informes presentados por las oficinas de control interno con corte a 30 de junio de 2022 | 27 |
| 3.1 Sector Gestión Pública | 27 |
| 3.2 Sector Jurídico | 28 |
| 3.3 Sector Gobierno | 29 |
| 3.4 Sector Seguridad, Convivencia y Justicia | 30 |
| 3.5 Sector Hacienda..... | 32 |
| 3.6 Sector Planeación..... | 33 |
| 3.7 Sector Desarrollo Económico | 34 |
| 3.8 Sector Educación | 35 |
| 3.9 Sector Salud | 37 |
| 4. Conclusiones y Recomendaciones..... | 54 |

Listado de tablas

| | |
|---|----|
| Tabla 1. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno entidades del sector gestión pública 2018-2022 | 9 |
| Tabla 2. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno del sector gestión jurídica 2018-2022 | 10 |
| Tabla 3. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector gobierno 2018-2022 | 10 |
| Tabla 4. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector seguridad, convivencia y justicia 2018-2022 | 11 |
| Tabla 5. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector hacienda 2018-2022 | 12 |
| Tabla 6. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno del sector planeación 2018-2022..... | 14 |
| Tabla 7. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector desarrollo económico 2018-2022 | 14 |
| Tabla 8. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector educación 2018-2022 | 15 |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

| | |
|--|----|
| Tabla 9. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector salud 2018-2022 | 16 |
| Tabla 10. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector integración social 2018-2022 | 18 |
| Tabla 11. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector cultura, recreación y deporte 2018-2022 | 19 |
| Tabla 12. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector ambiente 2018-2022 | 21 |
| Tabla 13. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector movilidad 2018-2022 | 22 |
| Tabla 14. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector hábitat 2018-2022 | 24 |
| Tabla 15. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno del sector mujer 2018-2022..... | 26 |
| Tabla 16. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SG-..... | 27 |
| Tabla 17. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -DASCD- | 28 |
| Tabla 18. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDG- | 29 |
| Tabla 19. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -DADEP-..... | 30 |
| Tabla 20. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDPAC- | 30 |
| Tabla 21. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDSCJ- | 31 |
| Tabla 22. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -UAECOB- .. | 31 |
| Tabla 23. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SHD- | 32 |
| Tabla 24. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -LB- | 33 |
| Tabla 25. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDP-..... | 33 |
| Tabla 26. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDDE- | 34 |
| Tabla 27. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDT- | 35 |
| Tabla 28. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SED-..... | 35 |
| Tabla 29. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDEP- | 36 |
| Tabla 30. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDS-..... | 37 |
| Tabla 31. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -Subred Sur O- | 38 |
| Tabla 32. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -Subred S-.. | 38 |
| Tabla 33. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDIS- | 39 |
| Tabla 34. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDIPRON-.. | 40 |
| Tabla 35. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDCRD- | 40 |
| Tabla 37. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -CC-..... | 42 |
| Tabla 38. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDA-..... | 43 |
| Tabla 39. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -JBB- | 43 |
| Tabla 40. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDIGER- | 43 |
| Tabla 41. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDM- | 44 |
| Tabla 42. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDIS- | 45 |
| Tabla 43. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -UMV-..... | 46 |
| Tabla 44. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -TM- | 48 |
| Tabla 45. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -EMB- | 49 |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

| | |
|---|----|
| Tabla 46. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDHT- | 50 |
| Tabla 47. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -CVP- | 50 |
| Tabla 48. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -UAESP- | 51 |
| Tabla 49. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -ERU- | 51 |
| Tabla 50. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -EAAB- | 52 |
| Tabla 51. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDMujer- .. | 52 |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

Introducción

Los Planes de mejoramiento en términos generales son:

... el conjunto de elementos de control que consolidan las acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de operaciones que se generan como consecuencia de los procesos de autoevaluación, auditoría interna y de las observaciones formales provenientes de los Órganos de Control (Contraloría Municipal del Municipio de San José de Cúcuta (18 de diciembre de 2017) Responsabilidades que se detallan en la resolución 104 de 2013 de la Contraloría Municipal del Municipio de San José de Cúcuta Art 4 de la Suscribir los Planes de Mejoramiento de la Entidad. Departamento Administrativo de la Función Pública. Radicado No. 20175000314001)

En este sentido, los planes de mejoramiento pueden ser de tres tipos: i) Institucional; ii) Por procesos; e iii) Individual. El énfasis de este documento es el seguimiento a los planes de mejoramiento interno definidos por las entidades distritales, relacionados con las auditorías internas, producto del desarrollo de los planes de auditoría aprobados para cada vigencia.

Para efectos de la definición de los planes de mejoramiento internos, es importante tener en cuenta los actores y sus responsabilidades; de una parte, se encuentran los *líderes de proceso*, quienes tienen a cargo el análisis de los hallazgos u oportunidades de mejora identificadas como resultado de las auditorías internas, el análisis de las causas, la definición de acciones de mejora, así como el cronograma de cumplimiento; de otra parte está el *jefe de control interno y su equipo de trabajo*, quienes comunican a los responsables los hallazgos resultantes del proceso de auditoría, establecen el procedimiento para la elaboración del plan de mejoramiento, brindan acompañamiento metodológica para su definición, con el fin de elevar el nivel de efectividad de los planes formulados, con miras a definición de acciones de mejora para el desarrollo de los procesos y el mejoramiento de la gestión institucional. Igualmente, realiza el seguimiento correspondiente al cumplimiento de las acciones propuestas.

En cumplimiento de las funciones que le fueron asignadas a la Veeduría Distrital en el artículo 118 del Decreto Ley 1421 de 1993 y en el Acuerdo 24 de 1993, en el primer semestre de 2018 este órgano de control preventivo realizó revisión de los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas de 34 entidades distritales, correspondientes a las vigencias 2014 a 2017, elaboró informes individuales y un informe consolidado de los resultados; igualmente expidió la Circular No. 003 del 24 de mayo de 2018, dirigida a los representantes legales, los jefes de planeación y los jefes de control interno de las entidades distritales, con recomendación generales relativas a los planes de mejoramiento.

En ejercicio de este mismo control preventivo, en la vigencia 2021, expidió junto con la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, la Circular Conjunta No. 007 del 6 de diciembre, relativa a las recomendaciones para el proceso de entrega de cargos de los jefes y asesores de control interno y dirigida a los representantes legales y a los jefes de control interno de las entidades



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

distritales, en la cual entre otros aspectos, se reiteraron las recomendaciones de la Circular No. 003 de 2018, respecto de los planes de mejoramiento.

Dada la importancia de los planes de mejoramiento para el cumplimiento de la misión de las entidades distritales, así como del cumplimiento de las metas y objetivos institucionales, durante la vigencia 2022 la Veeduría Distrital priorizó dentro de las temáticas que contribuyen al fortalecimiento del Sistema de Control Interno Distrital, un seguimiento al avance en la ejecución de los planes de mejoramiento internos, con corte a 30 de junio, de tal manera que se realicen recomendaciones para el mejoramiento de la gestión, respecto de la elaboración, seguimiento y publicación de los planes de mejoramiento de auditorías internas, dirigidas a los representantes legales y a los nuevos jefes y asesores de control interno de las entidades distritales; estos últimos, elegidos para el periodo 2022-2025.

Este documento consta de cuatro capítulos: en el primero, se realiza una descripción de la metodología utilizada por la Veeduría Distrital para el análisis de la información; en el segundo, se presentan los resultados generales de la verificación de la publicación de los planes de mejoramiento internos, en cumplimiento de las recomendaciones dadas por este organismo de control preventivo en la Circular No. 003 del 24 de mayo de 2018. En el tercer capítulo, se realiza un análisis del avance de los planes de mejoramiento internos, con corte al 30 de junio de 2022, de acuerdo con las publicaciones de las páginas web de las entidades distritales, realizadas hasta el mes de julio de 2022 y, se identifican algunas buenas prácticas susceptibles de ser replicadas en otras entidades distritales. Finalmente, en el cuarto capítulo, se presentan las conclusiones generales del seguimiento y se realizan recomendaciones (o solicitudes) generales y específicas a las entidades distritales.

1. Metodología utilizada

Teniendo en cuenta que no existe una metodología única de reporte y seguimiento a los planes de mejoramiento internos, por parte de las oficinas de control interno, para efectos de este documento se definen los siguientes parámetros metodológicos para el análisis de la información:

- i) Para la verificación de las publicaciones de los planes de mejoramiento interno, el equipo del proceso de Fortalecimiento del Sistema de Control Interno Distrital de la Veeduría Delegada para la Eficiencia Administrativa y Presupuestal, realizó la revisión de las páginas web de las entidades distritales, distribuidas por sectores, teniendo en cuenta los siguientes criterios:
 - Se encuentran publicados los planes de mejoramiento, producto de auditorías internas, en formato abierto (Si),
 - No se encuentran publicados los planes de mejoramiento, producto de auditorías internas, en formato abierto (No),

Esta revisión se llevó a cabo para constatar la publicación de los planes de mejoramiento internos para las vigencias 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 (con corte a 30 de junio), los resultados de este ejercicio fueron registrados en una tabla de doble entrada, en el cual se indicó por cada vigencia



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

si la entidad distrital contaba en su página web con la publicación respectiva. En esta tabla se incluyó una columna de observaciones, en la cual se consignan algunos comentarios sobre las características de la información, de tal manera que sirva de insumo para efectuar recomendaciones para el mejoramiento continuo.

- ii) Para el análisis del nivel de avance en los planes de mejoramiento internos, se revisó el informe de seguimiento publicado por las oficinas de control interno de las diferentes entidades distritales, con corte al 30 de junio de la presente vigencia, clasificando el estado de las acciones de mejora bajo los siguientes criterios:
- Sin inicio
 - Parcialmente
 - Cumplida
 - Incumplida

El criterio "sin inicio" corresponde a aquellas acciones cuya fecha de ejecución corresponde al segundo semestre de 2022 y de las cuales, el líder del proceso respectivo no reportó ningún avance.

Respecto al criterio "parcialmente" se tienen en cuenta en esta clasificación, tanto las acciones que se encuentran en ejecución, como aquellas que aun habiendo sido reportada como cumplida por el líder del proceso, la oficina de control interno tiene pendiente alguna acción de verificación y por tanto la acción se encuentra abierta.

Las acciones clasificadas como cumplidas son aquellas que se encuentran al 100%, es decir, fueron reportadas por el centro de gestión como terminada y la oficina de control interno reportó su cierre.

Finalmente, se encuentran las acciones incumplidas, y corresponde aquellas en las cuales de acuerdo con el seguimiento realizado por la oficina de control interno se considera que la acción no se cumplió o que, a pesar de haberse reportado su cumplimiento por el líder del proceso, no fue posible su verificación por parte de la oficina de control interno.

Esta clasificación le permite a la Veeduría Distrital, establecer el estado del arte de los planes de mejoramiento internos y definir el ranking de las entidades distritales con mayor cantidad de acciones de mejoramiento incumplidas. Igualmente, poder identificar algunas buenas prácticas que puedan ser socializadas con las demás entidades del sector, de tal manera que sean replicadas.

2. Verificación de la publicación del plan de mejoramiento interno, por parte de las entidades distritales, vigencias 2018-2022

De acuerdo con las verificaciones realizadas por la Veeduría en las páginas web de las entidades distritales, distribuidas por sectores, a continuación, se presentan los resultados, para cada vigencia:

- se encuentran publicados los planes de mejoramiento, producto de auditorías internas, en formato abierto (Si),
- no se encuentran publicados los planes de mejoramiento, producto de auditorías internas, en formato abierto (No),
- observaciones generales.

Sector Gestión Pública

Tabla 1. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno entidades del sector gestión pública 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| SG | Si | Si | Si | No | No | <ul style="list-style-type: none"> • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a septiembre de 2018 (Excel), así como el informe respectivo (PDF). • Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a octubre de 2019 (Excel). • Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). • No se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 en formato abierto (Excel); se encuentra publicada la matriz, así como el informe en PDF. • No se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a junio de 2022 en formato abierto (Excel); se encuentra publicada la matriz, así como los informes mensuales de seguimiento, en PDF. <p>Consulta realizada el 27 de julio de 2022, a las 3:15 pm, en la página web https://secretariageneral.gov.co/control-clasificaci%C3%B3n/planes-mejoramiento</p> |
| DASCD | Si | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas y externas, a diciembre de 2018, 2019, 2020 y 2021 (Excel), así como los reportes respectivos en esquema de presentación, en PDF. • Se encuentran publicadas las matrices de seguimiento de los planos e mejoramiento de auditorías internas y externas, a marzo 31 y a junio 30 de 2022 /Excel), así como los reportes respectivos en esquema de presentación, en PDF. |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| | | | | | | Consulta realizada el 27 de julio de 2022, a las 3:30 pm, en la página web https://serviciocivil.gov.co/transparencia/planeacion/planes-de-mejoramiento |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Gestión Jurídica

Tabla 2. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno del sector gestión jurídica 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SJD | No | No | No | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> No se encuentran publicadas las matrices de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas de diciembre de 2018, 2019 y 2020 en formato abierto (Excel); se encuentran publicadas en PDF. Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 en formato abierto (Excel) y los informes en. Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo 31 de 2022 en formato abierto (Excel) y los informes de seguimiento mensual en PDF. Consulta realizada el 27 de julio de 2022, a las 3:30 pm https://secretariajuridica.gov.co/node/2265 |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Gobierno

Tabla 3. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector gobierno 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SDG | Si | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2019 (Excel) y los informes de planes de mejoramiento individuales en PDF. Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas de 2020, primer semestre en formato abierto (Excel) y en PDF y de segundo semestre en PDF. |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| | | | | | | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022 (Excel) y el informe respectivo en PDF. Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web https://www.gobiernobogota.gov.co/transparencia/control/planes-mejoramiento , a las 4:30 P.M. |
| DADEP | Si | Si | Si | Si | No | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicadas las matrices de planes de mejoramiento de auditorías internas y externas, a diciembre de 2018, 2019, 2020 y 2021 (Excel). No se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento de la vigencia 2022. Se encuentra el informe de seguimiento a junio 30 de 2022. |
| IDPAC | Si | Si | No | Si | No | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicadas las matrices de planes de mejoramiento de auditorías internas a octubre de 2018, a julio de 2019 y al cierre de 2021 (Excel). No se encuentra publicada la matriz de planes de mejoramiento de auditorías internas al cierre de 2020, en formato abierto (Excel); está publicada en PDF. No se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento, correspondientes a la vigencia 2022, en formato abierto (Excel); la matriz está anexa al un informe de verificación de las acciones del plan de mejoramiento institucional a 31 de enero de 2022, en PDF. Se publicó, además, el informe de verificación de la efectividad de las acciones terminadas del plan de mejoramiento institucional a marzo 25 de 2022. Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web https://www.participacionbogota.gov.co/transparencia/planeacion-presupuesto-e-informes/informes-de-gestion-evaluacion-y-auditoria/planes-de-mejoramiento , a las 2.50 pm. |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Seguridad, Convivencia y Justicia

Tabla 4. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector seguridad, convivencia y justicia 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| SDSCJ | Si | Si | Si | No | No | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a septiembre de 2018 (Excel), así como el informe respectivo (PDF). Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a octubre de 2019 (Excel). |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| | | | | | | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). No se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 en formato abierto (Excel); se encuentra publicada la matriz, así como el informe en PDF. No se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a junio de 2022 en formato abierto (Excel); se encuentra publicada la matriz, así como el informe en PDF. <p>Consulta realizada el 28 de julio de 2022, a las 3:15 pm, en la página web https://scj.gov.co/es/transparencia/control/planes-mejoramiento</p> |
| UAECOB | Si | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas y externas, a diciembre de 2018, 2019, 2020 y 2021 (Excel), así como los reportes respectivos en esquema de presentación, en PDF. Se encuentran publicadas las matrices de seguimiento de los planos e mejoramiento de auditorías internas y externas, a marzo 31 y a junio 30 de 2022 /Excel), así como los reportes respectivos en esquema de presentación, en PDF. <p>Consulta realizada el 28 de julio de 2022, a las 3:15 pm, en la página web https://www.bomberosbogota.gov.co/control-clasificaci%C3%B3n/planes-mejoramiento</p> |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Hacienda

Tabla 5. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector hacienda 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SDH | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022 (Excel). <p>Consulta realizada el 27 de julio de 2022, en la página web https://www.shd.gov.co/shd/Plan-mejoramiento, a las 11:52 pm.</p> |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| UAECD | Si | Si | Si | Si | No* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a junio de 2019 (Excel). Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). <p>Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web https://www.catastrobogota.gov.co/control/planes-de-mejoramiento-interno, a las 4:22 pm.</p> |
| FONCEP | No | Si | Si | No | No* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a octubre de 2018 (PDF), así como la versión editable del mes de mayo (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a septiembre de 2019 (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a septiembre de 2020 (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2021 (PDF), así como los reportes respectivos en esquema de presentación, en PDF. <p>Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web https://ant.foncep.gov.co/transparencia/control/planes-mejoramiento, a las 3:47 pm.</p> |
| LB | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022 (Excel). <p>Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web https://loteriadebogota.com/planes-de-mejoramiento-internos-2/, a las 7:37 am.</p> |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Planeación

Tabla 6. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno del sector planeación 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SDP | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel), junto con su respectivo informe (PDF). • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel), junto con su respectivo informe (PDF). • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a julio de 2022 (Excel), junto con su respectivo informe (PDF). <p>Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.sdp.gov.co/transparencia/planeacion-presupuesto-informes/informes-oci/reportes-control-interno, a las 4:31 am.</p> |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Desarrollo Económico

Tabla 7. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector desarrollo económico 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SDDE | No | No | No | No | No* | <ul style="list-style-type: none"> • No se encuentran publicadas matrices de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas dentro de los períodos señalados; sin embargo, en comunicación con la entidad se tiene en cuenta del cambio en la actual vigencia de funcionarios y colaboradores en su oficina de control interno. En consecuencia, se esperan los archivos relacionados. <p>Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno, a las 8:17 am.</p> |
| IPES | Si | Si | Si | Si | No* | <ul style="list-style-type: none"> • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). • Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| | | | | | | Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web https://www.ipes.gov.co/index.php/4-7-informes-de-gestion-evaluacion-y-auditoria/planes-de-mejoramiento , a las 10:31 am. |
| IDT | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a mayo de 2022 (Excel). <p>Consulta realizada el 28 de julio de 2022, en la página web https://www.idt.gov.co/es/planes-de-mejoramiento-vigentes-exigidos-por-entes-de-control-internos-o-externos, a las 1:23 pm.</p> |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Educación

Tabla 8. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector educación 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| SED | Si | No | Si | Si | No | <p>No se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas al cierre de las vigencias 2018 y 2020 en formato abierto (Excel); fueron publicados los informes de seguimiento en formato pdf.</p> <p>En la página web de la entidad no se encuentra publicado el informe de seguimiento al plan de mejoramiento de auditorías internas correspondiente al cierre de la vigencia 2019. El último informe publicado de esa vigencia corresponde al 30 de octubre y se encuentra en formato pdf, no publicaron el seguimiento en formato abierto (Excel).</p> <p>Consultada la página web de la SED el 27 de julio de 2022 a las 6:58 p.m, en el link: https://www.educacionbogota.edu.co/transparencia/planes-de-mejoramiento, se pudo evidenciar que para la vigencia 2022 el último informe de seguimiento al plan de mejoramiento que se encuentra publicado corresponde al primer trimestre del presente año</p> |
| IDEP | Si | Si | Si | Si | Si | Se destaca el hecho que a partir de 2019 la OCI publica además de los seguimientos trimestrales al plan de mejoramiento por procesos en formato abierto (Excel), un informe ejecutivo en |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| | | | | | | formato pdf del estado del plan de mejoramiento institucional por procesos al cierre de cada vigencia en el cual se presentan en mayor detalle los avances alcanzados en las acciones implementadas. |
| UDFJC | No | No | No | No | No | La consulta a la página web de la entidad se realizó inicialmente en 2022/05/18 11:30 a.m en la siguiente dirección: https://transparencia.udistrital.edu.co/ sin encontrar publicada la información relacionada con los planes de mejoramiento internos producto de las auditorías internas realizadas por la OCI. El 18 de mayo de 2022, se envió solicitud de información al correo electrónico: auditor@udistrital.edu.co , solicitando el envío de los planes de mejoramiento correspondientes a las vigencias 2018 a 2021, sin que a la fecha se haya recibido respuesta. Consultada la página web de la UDFJC el 28 de julio de 2022 a las 8:39 a.m en la siguiente dirección: https://transparencia.udistrital.edu.co/ , numeral 7.3 planes de mejoramiento se observa que solo está publicada la información correspondiente al plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y los respectivos informes. |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

De acuerdo con la revisión realizada se evidencia que, de las tres entidades del sector, solo el IDEP viene cumpliendo con la publicación de la información en la página web garantizando la trazabilidad de la información, acogiendo los lineamientos dados en la Circular 003 de 2018.

En el caso de la UDFJC es necesario que se publique en la página web de la entidad la información de los planes de mejoramiento internos producto de las auditorías de control interno de la vigencia actual y de las vigencias anteriores, con el fin de contar con la trazabilidad que permita realizar análisis a la ciudadanía y grupos de valor.

Sector Salud

Tabla 9. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector salud 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|-----------------------|--|------|------|------|-------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| SDS | Si | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicados los planes de mejoramiento por proceso, de acuerdo con las auditorías internas, de las vigencias 2018 a 2022 en formato abierto. Se publicó una matriz de seguimiento acciones de planes de mejoramiento, en la cual se registras seguimientos mensuales del estado de las acciones en 2022. Consulta realizada el 28 de julio de 2022, a las 5:30 P.M. en la página http://www.saludcapital.gov.co/Paginas2/Plan_de_Mejoramiento.aspx |
| Subred Norte | Si | Si | No | No | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicadas matrices de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas, por procesos 2018, 2019 y marzo de 2022 en formato abierto (Excel). Se encuentra publicadas matrices de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas, 2020 y 2021 en formato abierto (Excel); se encuentran publicadas en PDF. Consultada relazada el 29 de julio de 2022, a las 6:15 pm, en la página web https://www.subrednorte.gov.co/transparencia |
| Subred Centro Oriente | No | No | No | No | No | <ul style="list-style-type: none"> No se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento, de auditorías internas, correspondientes a las vigencias 2018 a 2022. Se encuentran publicados informes de seguimiento de auditorías de la Contraloría de Bogotá, D.C. |
| Subred Sur Occidente | No | Si | No | No | Si | <ul style="list-style-type: none"> No se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento, correspondientes a la vigencia 2018 en formato abierto (Excel). Se cuenta con informes de seguimiento por procesos en PDF. Se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento, por procesos correspondientes a las vigencias 2019 en formato abierto (Excel). No se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento, correspondientes a la vigencia 2020 en formato abierto (Excel); se encuentran publicadas en PDF. No se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento, correspondientes a la vigencia 2021 en formato abierto (Excel); se encuentra publicada una matriz consolidada de avance de acciones de mejoramiento por procesos 2018 a 2021, en formato abierto (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022, en formato abierto (Excel), así como el informe respectivo en PDF. Consultada relazada el 29 de julio de 2022, a las 4:45 pm en la página web https://www.subredsuroccidente.gov.co/transparencia/control/planes-mejoramiento |
| Subred Sur | Si | Si | Si | Si | | Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas de las vigencias 2018 a 2021, con varios seguimientos, (Excel), así como los informes respectivos en PDF. |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Integración Social

Tabla 10. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector integración social 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| SDIS | Si | Si | Si | Si | Si | <p>En la revisión realizada a la información publicada en la página web de la SDIS se observan dos matrices en Excel, una que contiene las acciones abiertas y otra con el registro de las acciones cerradas, la fecha de actualización registrada es 13 de julio de 2022.</p> <p>Si bien al revisar la información de ambas matrices se evidencia las acciones propuestas tanto para vigencias anteriores a 2018, como las acciones abiertas y cerradas de 2018 a 2022, no se encuentra información consolidada por cada vigencia que facilite el análisis de los planes de mejoramiento internos ni de las acciones propuestas, lo que puede dificultar la consulta por parte de la ciudadanía y demás grupos de valor.</p> <p>Consultada realizada el 28 de julio de 2022, a las 8:02 pm en la página web https://sig.sdis.gov.co/index.php/es/administracion-del-sg/acciones-de-mejora</p> |
| IDIPRON | No | No | No | Si | Si | <p>De acuerdo con respuesta recibida de la OCI del IDIPRON con radicado No. 2022EE1819 del 28 de junio de 2022, por lineamientos institucionales los seguimientos se realizaban de manera individual a cada plan como se puede verificar por parte de la Veeduría en la información publicada. No obstante, revisada la información correspondiente a la vigencia 2018 se observa que en algunos casos solo está el plan de mejoramiento formulado, como es el caso del área de comunicaciones; en otros casos como el plan de mejoramiento de Economía para la vida se identifica un seguimiento con fecha 15/02/2018 pero no se evidencian seguimientos realizados en los demás trimestres del año.</p> <p>Respecto a las publicaciones de los seguimientos a los planes de mejoramiento en la vigencia 2019, en la página web se observa la publicación de los primeros seguimientos, no obstante, el archivo de seguimiento al plan de mejoramiento de educación no está disponible. Los seguimientos correspondientes a los demás trimestres no están publicados.</p> <p>Para la vigencia 2020, se encuentran publicados los seguimientos para algunos planes de mejoramiento individuales, en algunos casos está publicado el primer y segundo seguimiento, como en el caso del plan de mejoramiento SST o el tercer seguimiento de educación, pero no hay trazabilidad de todos los planes individuales y todos los seguimientos realizados.</p> <p>De acuerdo con lo indicado por la OCI en el oficio anteriormente referenciado, a finales del año 2021 se establecieron nuevas directrices en articulación con la segunda línea de defensa, producto de las cuales se consolidaron los planes de</p> |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| | | | | | | <p>mejoramiento en un tablero de control y se concertó realizar los seguimientos de esta misma manera, partiendo de esta directriz se realizó el primer seguimiento consolidado a planes de mejoramiento en el mes de noviembre, matriz que fue publicada en la página de transparencia. Igualmente se encuentra un informe sobre el seguimiento a las acciones del plan de mejoramiento interno con corte a diciembre de 2021.</p> <p>Respecto al seguimiento al plan de mejoramiento interno realizado en la vigencia 2022, se encontró un informe de fecha junio de 2022, pero éste corresponde al periodo comprendido entre enero a abril de 2022. Este seguimiento se encuentra en formatos pdf y Excel.</p> <p>Consultada realizada el 28 de julio de 2022, a las 8:20 pm en la página web https://www.idipron.gov.co/plan-mejoramiento</p> |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Cultura, Recreación y Deporte

Tabla 11. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector cultura, recreación y deporte 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| SDCRD | Si | Si | Si | Si | Si | <p>En relación con la publicación de los planes de mejoramiento correspondientes a las vigencias 2018 a 2022, en verificación realizada en el mes de mayo de 2022 se evidenció que no se contaba con publicaciones ni de los planes de mejoramiento interno ni de los respectivos seguimientos. Se realizó requerimiento al jefe de control interno de la entidad mediante correo electrónico del 17 de mayo. En respuesta la entidad publicó las matrices de planes de seguimiento con seguimientos para las vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021.</p> <p>Respecto a la publicación correspondiente a la vigencia 2022, se evidenció un informe en formato pdf en el cual se muestran los resultados de la auditoría realizada al plan de mejoramiento interno con corte a 28 de febrero. No se evidencia seguimiento realizado en formato abierto (Excel) ni la publicación del plan de mejoramiento con las acciones que se encuentran vigentes para el año 2022.</p> <p>Consultada realizada el 30 de julio de 2022, a las 7:54 a.m en la página web https://www.culturarecreacionydeporte.gov.co/es/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/4-5-6-planes-de-mejoramiento</p> |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | |
| IDRD | Si | Si | Si | Si | Si | Respecto a los planes de mejoramiento 2018, 2019, 2020 y 2021, se consultó la información correspondiente, de acuerdo con la respuesta dada por el jefe de la OCI del IDRD mediante correo electrónico del 17 de mayo. En relación con el Plan de mejoramiento 2022, se encuentra publicado un archivo en Excel (primer trimestre de 2022) con dos hojas de cálculo, en una de ellas se relacionan las acciones de mejora abiertas y en otra las acciones de mejora cerradas en el periodo de reporte. A pesar de contar con esta publicación, la misma no permite establecer cuáles son la totalidad de acciones que hacen parte del plan de mejoramiento durante la presente vigencia fiscal, así como el avance de estas. Consultada realizada el 30 de julio de 2022, a las 12:29 p.m en la página web en los siguientes enlaces: https://web.idrd.gov.co/es/node/940 y, https://www.idrd.gov.co/transparencia-acceso-informacion-publica/planeacion-presupuesto-informes/informes-oficina-control-interno |
| OFB | Si | Si | Si | Si | Si | La entidad tiene publicada información sobre los planes de mejoramiento por procesos, pero de manera individual, no se cuenta con una matriz consolidada que permita conocer de manera integral los hallazgos producto de las auditorías internas ni las acciones de mejora propuestas por los líderes de proceso. Consultada realizada el 30 de julio de 2022, a las 1:31 p.m en la página web: https://filarmonicabogota.gov.co/ley-transparencia/control/planes-de-mejoramiento-2/ |
| IDPC | No | No | No | No | No | Se encuentra publicados los planes de mejoramiento, pero no los monitoreos realizados por la OCI |
| IDARTES | Si | Si | Si | Si | No | No se cuenta con planes de mejoramiento productos de auditorías internas consolidado, no se puede evidenciar los monitoreos realizados por la OCI, ni los avances en las acciones. |
| FUGA | No | No | No | Si | No | No se cuenta con trazabilidad de los planes de mejoramiento. |
| CC | Si | Si | Si | Si | Si | Sin observaciones |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Respecto a la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte -SDCRD-, si bien es cierto que ante la solicitud de información realizada por la Veeduría Distrital se llevó a cabo la publicación de los planes de mejoramiento internos y sus seguimientos, para las vigencias 2018 a 2021, es claro que se evidencian debilidades tanto en el proceso de divulgación de la información, como en la calidad de la misma, toda vez que la herramienta utilizada por la entidad no ofrece claridad sobre los niveles de responsabilidad tanto en el seguimiento como en el monitoreo y cierre de las acciones.

En la información disponible en la página web de la entidad, no se evidencia el plan de mejoramiento actual, por tanto, no se pueden consultar en detalle las 328 acciones que hacen parte del plan, como tampoco el nivel de avance ni las acciones implementadas por los líderes de proceso que contribuyan a su cumplimiento. Tampoco se evidencian el estado actual de las acciones, a esta información solo se puede acceder al consultar el informe de auditoría, pero no se tiene acceso detallado a la información de cada acción.

En relación con el plan de mejoramiento del Instituto Distrital de Recreación y Deporte -IDRD- para la vigencia 2022, la herramienta utilizada es un archivo en Excel el cual no permite conocer información detallada ni de las acciones propuestas ni de los avances reportados por los líderes de proceso, ni de las fechas de seguimiento. De otra parte, tampoco se evidencia el monitoreo realizado desde la OCI para verificar la eficacia de las acciones propuestas. Se recomienda que el IDRD revise y mejore la herramienta de formulación y seguimiento del plan de mejoramiento interno; igualmente se debe organizar la forma de publicación de la información en la página web, de tal manera que a los ciudadanos y grupos de interés se les facilite el acceso y su análisis.

En el caso de la Orquesta Filarmónica de Bogotá -OFB-, la entidad no cuenta con un plan de mejoramiento consolidado producto de las auditorías internas, por tanto, no se puede establecer el estado de las acciones. Se recomienda a la entidad que fortalezca el proceso de formulación y seguimiento al plan de mejoramiento interno, de tal manera que se facilite la consulta y análisis de la información por parte de los grupos de valor. Igualmente, el seguimiento podría ir acompañado de un informe cualitativo descriptivo que contribuya a su entendimiento.

Sector Ambiente

Tabla 12. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector ambiente 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SDA | Si | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de planes de mejoramiento de auditorías internas a agosto 30 de 2018 en formato abierto (Excel), así como el informe respectivo en PDF. Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de planes de mejoramiento de auditorías internas a octubre 30 de 2018 en formato abierto (Excel), así como el informe respectivo en PDF. No se encuentra publicada la matriz de seguimiento de planes de mejoramiento de auditorías internas de 2018; está publicado un informe de seguimiento a abril 30 de 2020 en PDF. Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de planes de mejoramiento de auditorías internas a 21 de julio de 2021 en formato abierto (Excel), así como el informe respectivo en PDF. Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de planes de mejoramiento de auditorías internas a 28 de febrero de 2021 en formato abierto (Excel), así como el informe respectivo en PDF. |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| | | | | | | Consulta realizada el 28 de julio de 2022, a las 4.30 P.M., en https://www.ambientebogota.gov.co/web/transparencia/planes-de-mejoramiento |
| JBB | Si | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018, en formato abierto (Excel). Se encuentra publicada la matriz de planes de mejoramiento de auditorías internas a noviembre de 2019, en formato abierto (Excel). Se encuentra publicada la matriz de planes de mejoramiento de auditorías internas a noviembre de 2020, en formato abierto (Excel). Se encuentra publicada la matriz de planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020, en formato abierto (Excel). Se encuentra publicada la matriz de planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021, en formato abierto (Excel). Se encuentra publicada la matriz de planes de mejoramiento de auditorías internas a mayo 31 de 2022, en formato abierto (Excel). Consulta realizada el 28 de julio de 2022, a las 4.40 P.M en https://jbb.gov.co/transparencia/planeacion/planes-de-mejoramiento/ |
| IDIGER | Si | Si | Si | Si | No | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicadas las matrices de planes de mejoramiento de auditorías internas de las vigencias 2018 a 2021, en formato abierto (Excel). No se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas de la vigencia 2022; se encuentran publicados dos informes de seguimiento, a febrero 17 y a julio 14 de 2022 en PDF. Consulta realizada el 28 de julio de 2022, a las 3.50 P.M., en la página web https://www.idiger.gov.co/planes-de-mejoramiento |
| IDPYBA | Si | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicadas las matrices de planes de mejoramiento de auditorías internas por procesos, de las vigencias 2018 a 2022, en formato abierto (Excel) e informes en PDF. Consulta realizada el 28 de julio de 2022, a las 4.20 P.M., en la página web https://www.animalesbog.gov.co/transparencia/control/planes-mejoramiento |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Movilidad

Tabla 13. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector movilidad 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SDM | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2018 (Excel), además del informe anual (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2019 (Excel), además del informe anual (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2020 (Excel), además del informe anual (PDF) Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2021 (Excel), además del informe anual (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2022, con corte a junio (Excel). <p>Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.movilidadbogota.gov.co/web/reportes_de_control_interno, a las 4:17 am.</p> |
| IDU | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2018 (Excel), además del informe anual (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2019 (Excel), además del informe anual (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2020 (Excel), además del informe anual (PDF) Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2021 (Excel), además del informe anual (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2022, con corte a junio (Excel). <p>Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.idu.gov.co/page/transparencia/control/control-interno, a las 6:02 am.</p> |
| UMV | No | No | Si | Si | No* | <ul style="list-style-type: none"> No se encuentran publicadas las matrices de seguimiento tanto de las vigencias 2018 y 2019; sin embargo, existen informes anuales de seguimiento (Word). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas en diciembre de la vigencia de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas en diciembre de la vigencia de 2021 (Excel). <p>Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.umv.gov.co/portal/control-7-3-plan-de-mejoramiento-</p> |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| | | | | | | 2022/#Derivados-de-auditorias-ejecutadas-por-la-Oficina-de-Control-Interno, a las 7:22 am. |
| TM | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022 (Excel). <p>Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.transmilenio.gov.co/publicaciones/147491/planes-de-mejoramiento/, a las 7:34 am.</p> |
| EMB | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022 (Excel). <p>Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.transmilenio.gov.co/publicaciones/147491/planes-de-mejoramiento/, a las 7:34 am.</p> |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector del Hábitat

Tabla 14. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno de las entidades del sector hábitat 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| SDHT | Si | Si | Si | Si | No* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a agosto de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). <p>*Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.habitatbogota.gov.co/transparencia/planeacion-presupuesto-informes/informes-de-la-oficina-de-control-interno, a las 10:54 am.</p> |
| CVP | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a mayo de 2022 (Excel). <p>*Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.cajaviviendapopular.gov.co/?q=planes-de-mejoramiento, a las 11:12 am.</p> |
| UAESP | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a mayo de 2022 (Excel). <p>*Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.uaesp.gov.co/transparencia/control/planes-mejoramiento, a las 11:55 am</p> |
| ERU | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel), junto a su respectivo informe (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel), junto a su respectivo informe (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). |

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| | | | | | | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022 (Excel). <p>*Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web http://www.eru.gov.co/es/node/1846, a las 12:22 Pm</p> |
| EAAB | Si | Si | Si | Si | Si* | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentran publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2019 (Excel), junto a su respectivo informe (PDF). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a diciembre de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas a marzo de 2022 (Excel). <p>*Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://bit.ly/3OJrIxi, a las 12:41 pm</p> |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

Sector Mujer

Tabla 15. Consolidado de la publicación de información de planes de mejoramiento interno del sector mujer 2018-2022

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| SDMujer | Si | Si | Si | Si | <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas con corte a diciembre de la vigencia de 2018 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas con corte a diciembre de la vigencia de 2019 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas con corte a diciembre de la vigencia de 2020 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas con corte a diciembre de la vigencia de 2021 (Excel). Se encuentra publicada la matriz de seguimiento de los planes de mejoramiento de auditorías internas mensuales de cada mes de la vigencia de 2022, con corte a junio (Excel). |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

| Entidad | Planes Mejoramiento de Auditorías Internas | | | | Observaciones |
|---------|--|------|------|------|--|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | | | | | Consulta realizada el 29 de julio de 2022, en la página web https://www.sdmujer.gov.co/ley-de-transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/control/planes-de-mejoramiento , a las 6:37 am. |

* Con corte a 30 de junio

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital a partir de la consulta realizada a las páginas web de las entidades del sector

3. Nivel de avance de los planes de mejoramiento internos, a partir de los informes presentados por las oficinas de control interno con corte a 30 de junio de 2022

Una vez realizada la revisión de las publicaciones de los planes de mejoramiento, producto de auditorías internas 2018 a 2021, de proceder a realizar la verificación puntual de los seguimientos publicados por cada entidad, correspondientes al primer semestre de la vigencia 2022, en las páginas web de las entidades distritales, distribuidas por sectores.

A continuación, se presentan las observaciones referidas a las publicaciones de los planes de mejoramiento y el estado de los planes a las fechas de corte de los seguimientos publicados.

3.1 Sector Gestión Pública

Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C. -SG-

De acuerdo con el contenido del documento denominado "*Reporte Estado de los Planes de Mejoramiento de la Contraloría de Bogotá de la Secretaría General a 30 de junio de 2022*", que incluye también el seguimiento del plan de mejoramiento de auditorías internas de la entidad y, las aclaraciones realizadas directamente con la OCI respectiva, se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento de auditorías internas, así:

Tabla 16. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SG-

| Descripción | Cumplidas | En Ejecución | Incumplidas | Total |
|--|-----------|--------------|-------------|---------|
| Seguimiento acciones a 30 de junio de 2022 | 113 | 64 | 7 | 184 |
| % | 61,41% | 34,78% | 3,80% | 100,00% |

Fuente: reporte Estado de los Planes de Mejoramiento de la Contraloría de Bogotá de la Secretaría General a 30 de junio de 2022"

Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital -DASCD-

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "*Seguimiento Plan de Mejoramiento DASC*" al cierre del segundo trimestre de 2022, que incluye acciones de mejoramiento producto de auditorías, tanto externas como internas de la entidad y, las aclaraciones realizadas



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

directamente con la OCI respectiva, se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento de auditorías internas, así:

Tabla 17. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -DASCD-

| <i>Descripción</i> | <i>Cerradas</i> | <i>Abiertas</i> | <i>Incumplidas</i> | <i>Total</i> |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|--------------|
| Seguimiento acciones a 30 de junio de 2022 | 21 | 21 | 0 | 42 |
| % | 50,00% | 50,00% | 0,00% | 100,00% |

Fuente: seguimiento Plan de Mejoramiento DASC" al cierre del segundo trimestre de 2022

3.2 Sector Jurídico

Secretaría Jurídica Distrital -SJD-

Consultada la página web de la entidad se encontró el archivo denominado "Informe Planes de Mejoramiento SMART (julio 2022)", en el cual se encuentra información sobre el estado general de los planes de mejoramiento con que cuenta la entidad. En dicho informe se indica que la entidad cuenta con 166 acciones en plan de mejoramiento, de las cuales el 44,6%, es decir, 74 acciones corresponden a la fuente OCI.

Según el citado informe, el estado total de las acciones con corte a julio de 2022 es cerrado – efectivo un 49,4% que corresponde a 82 P.M; abierto 48,8% que corresponden a 81 P.M y, rechazado el 1,8% que corresponde a 3 P.M. en el informe no se hace claridad sobre cuál es el avance de las acciones implementadas como resultado de los planes de mejoramiento resultantes de la auditoría interna de control interno.

De los 81 P.M abiertos, el mismo informe indica que 43 P.M de la OCI se encuentran abiertos, que corresponden al 53%. No obstante, al analizar el archivo en Excel, al que se puede acceder a través del siguiente link:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1DV0gN8YaVeBFkUIR7cgKGAqxVWkc5ZvV/edit?rtpof=true&sd=true>, se observa información diferente, tal como se indica a continuación:

Respecto a las acciones de OCI se encuentran registros por 68 P.M, de ellas 42 acciones se encuentran con avance del 100% mientras que los 26 restantes se encuentran en el siguiente estado:

- 17 con avance del 0%
- 2 con avance entre el 10% y el 25%
- con avance entre el 50% y el 68%
- 2 con avance del 72%



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

Los procesos que tienen mayor cantidad de acciones sin iniciar su ejecución son: Gestión contractual 6 P.M, Gestión documental 5 P.M, con 2 P.M son ejecutar están Planeación y Mejora continua e Inspección, Vigilancia y Control ESAL y finalmente, con 1 P.M sin ejecutar están Talento Humano y Notificaciones.

Como se indicó anteriormente, el informe gráfico y el archivo Excel no muestran la misma información, por tanto, se recomienda revisar su contenido y ajustarlo de considerarlo pertinente; o en su defecto, acompañarlo de un informe descriptivo que le permita al lector entender el estado de avance de las diferentes acciones definidas en el plan de mejoramiento y los seguimientos realizados, tanto por los responsables como por la OCI.

3.3 Sector Gobierno

Secretaría Distrital de Gobierno -SDG-

- Cuenta con las matrices de seguimiento de planes de mejoramiento con corte a 31 de marzo de 2022, en PDF. No están publicadas las matrices en formato abierto.
- Realizó seguimiento trimestral de planes de mejoramiento institucional, con corte a marzo 31 de 2022, de acuerdo con los datos extractados del aplicativo MIMEC.

De acuerdo con el contenido del documento denominado "Informe de Seguimiento de *Planes de Mejoramiento producto de auditorías internas, con corte a 31 de marzo de 2022*", se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento, producto de las auditorías internas, con los siguientes resultados:

Se reportó que, sobre el total de planes de mejora en estado abierto (109 planes con 345 hallazgos y 399 acciones), la OCI seleccionó 34 planes de mejora en ejecución (69 hallazgos y 127 acciones de mejora con fechas de terminación comprendidas entre el 29 de mayo de 2021 y el 31 de marzo de 2022.

De las 127 acciones de mejora verificadas, se resume la clasificación así:

Tabla 18. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDG-

| <i>Descripción</i> | <i>Cumplidas</i> | <i>Vencidas</i> | <i>Infectivas</i> | <i>Error Aplicativo</i> | <i>Total</i> |
|--------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| Acciones a 31 de marzo de 2022 | 60 | 44 | 18 | 5 | 127 |
| | 47,24% | 34,65% | 14,17% | 3,94% | 100% |

Fuente: "informe de Seguimiento de Planes de Mejoramiento producto de auditorías internas, con corte a 31 de marzo de 2022"

Departamento Administrativo del Espacio Público – DADEP

De acuerdo con el contenido del documento denominado "*Monitoreo y Verificación de Acciones CPM Módulo de Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejoramiento*", con corte a julio 5 de 2022,

se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento, producto de las auditorías internas, con los siguientes resultados:

Tabla 19. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -DADEP-

| <i>Descripción</i> | <i>Cumplidas y Cerradas</i> | <i>Abiertas</i> | <i>Incumplidas</i> | <i>Total</i> |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|--------------|
| Acciones a junio 30 de 2022 | 145 | 26 | 7 | 178 |
| % | 81,46% | 14,61% | 3,93% | 100,00% |

Fuente: "monitoreo y Verificación de Acciones CPM Módulo de Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejoramiento"

Instituto Distrital para la Participación y Acción Comunal - IDPAC

De acuerdo con el contenido del documento denominado "*Informe de seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional – Verificación de Efectividad*", con corte a 25 de marzo de 2022, se presenta el resumen de resultados:

Tabla 20. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDPAC-

| <i>Descripción</i> | <i>Efectivas</i> | <i>No efectivas</i> | <i>Cerradas por cambios en sustentos normativos que las generaron</i> | <i>Pendientes de Verificación en un nuevo ciclo de evaluación</i> | <i>Total</i> |
|--|------------------|---------------------|---|---|--------------|
| Efectividad de acciones al Plan de Mejoramiento Institucional a 25 de marzo de 2022. | 17 | 12 | 2 | 8 | 39 |
| % | 43,59% | 30,77% | 5,13% | 20,51% | 100,00% |

Fuente: "informe de seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional – Verificación de Efectividad"

Se identifica como una buena práctica, la realización de verificaciones de la eficacia y de la efectividad de las acciones del plan de mejoramiento institucional, por parte de la OCI de la entidad.

3.4 Sector Seguridad, Convivencia y Justicia

Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia -SDSCJ

- No se encuentran publicadas matrices de planes de mejoramiento, correspondientes a la vigencia 2022.
- Realizó seguimientos trimestrales de planes de mejoramiento institucional, con corte a marzo 31 y junio 30 de 2022, de acuerdo con los datos del módulo de Mejora, del aplicativo ITS

De acuerdo con el contenido del documento denominado "*Seguimiento Plan de Mejoramiento Interno II Trimestre 2022.*", se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento, producto de las auditorías internas, con los siguientes resultados:

Tabla 21. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDSCJ-

| <i>Descripción</i> | <i>Abiertas Vencidas</i> | <i>Abiertas en Términos</i> | <i>Cerradas</i> | <i>Total</i> |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|
| Acciones a junio 30 de 2022 | 18 | 59 | 98 | 175 |
| % | 10,29% | 33,71% | 56,00% | 100,00% |

Fuente: "seguimiento Plan de Mejoramiento Interno II Trimestre 2022".

Se resalta que las 18 acciones de mejoramiento vencidas: 7 corresponden a la Dirección de Tecnologías y Sistemas de Información (38.89%); y 6 a la Dirección de Cárcel Distrital (33,33%).

Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficina de Bomberos de Bogotá – UAECOB-

- Cuenta con las matrices de seguimiento de planes de mejoramiento con corte a mayo de 2022, en formato abierto (Excel).
- Realizó la publicación del informe de seguimiento correspondiente al primer trimestre de 2022.

De acuerdo con el contenido del documento denominado "*Informe primer seguimiento II Plan de Mejoramiento de la UAECOB*", a abril 5 de 2022, donde se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento de auditorías externas e internas, se extraen los resultados de las auditorías internas, así:

Tabla 22. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -UAECOB-

| <i>Descripción</i> | <i>Cumplidas</i> | | <i>En Proceso</i> | <i>Incumplidas</i> | <i>Total</i> |
|---|------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | <i>Cerradas</i> | <i>Pendientes de Cierre</i> | | | |
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas | 50 | 3 | 5 | 27 | 85 |
| % | 58,82% | 3,53% | 5,88% | 31,76% | 100,00% |

Fuente: informe primer seguimiento II Plan de Mejoramiento de la UAECOB"

Se indica que las acciones señaladas en rojo en el informe (incumplidas) son las que "...no presentaron el avance esperado a la fecha o simplemente no presentaron ningún grado de avance...", por lo cual se observa que es alta el número de acciones incumplidas y estas pertenecen principalmente al proceso Gestión de Recursos.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

3.5 Sector Hacienda

Secretaría de Hacienda Distrital -SHD-

Se encuentra en la página web de la entidad un archivo en formato Excel denominado "Seg_PM_Interno_jun30_2022" en el cual se consolida el estado de las acciones que a corte del 30 de junio se encontraban vigentes.

A continuación, se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento interno con los siguientes resultados:

Tabla 23. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SHD-

| Descripción | Cumplidas | Incumplidas | Abiertas en Términos (ejecución) | Total |
|-----------------------------|-----------|-------------|----------------------------------|---------|
| Acciones a junio 30 de 2022 | 7 | 8 | 4 | 19 |
| % | 37% | 42% | 21% | 100,00% |

Fuente: informe SHD de seguimiento al plan de mejoramiento interno a 30 de junio de 2022

De las ocho acciones de mejoramiento incumplidas, una fue replanteada y para las siete restantes la OCI otorgó un plazo de dos meses a partir de la publicación del seguimiento, para cumplir al 100% con la acción propuesta.

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital - UAECD-

Consultado el siguiente enlace:

Planes de Mejoramiento Interno | Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital (catastrobogota.gov.co) no se encontró información relacionada con los seguimientos realizados en el primer semestre de 2022 a los planes de mejoramiento interno.

Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones -FONCEP-

Consultado el siguiente enlace:

Planes de mejoramiento | Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones (foncep.gov.co) no se encontró información relacionada con los seguimientos realizados en el primer semestre de 2022 a los planes de mejoramiento interno.

Lotería de Bogotá -LB-

De acuerdo con el contenido del documento denominado "MG Planes de Mejoramiento II Trimestre 2022", se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento:



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

Tabla 24. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -LB-

| <i>Descripción</i> | <i>Cumplidas</i> | <i>Incumplidas</i> | <i>Atención</i> | <i>Pendientes</i> | <i>Total</i> |
|-------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| Seguimiento II trimestre 2022 | 69 | 19 | 25 | 42 | 155 |
| % | 44,5% | 12,2% | 16,1% | 27,2% | 100,00% |

Fuente: informe LB de seguimiento a los planes de mejoramiento II trimestre 2022

Del total de acciones cumplidas el 69,5% se encuentran cerradas, de las demás de esta categoría no se tiene información sobre su estado. De otra parte, de las acciones que se encuentran abiertas, cerca del 35% se encuentran en estado ALERTA, catalogadas así bien sea porque se acerca el vencimiento o porque a la fecha de reporte no se tienen avances. Se identifican además 42 acciones en estado PENDIENTE, en el cual se incluyen acciones que, aunque tienen algún nivel de avance no se han cumplido en su totalidad.

Vale la pena indicar, que el seguimiento realizado en el II trimestre se llevó a cabo por proceso, lo que genera mayor complejidad para la consolidación de la información.

3.6 Sector Planeación

Secretaría Distrital de Planeación -SDP-

De acuerdo con lo reportado en el documento denominado "*Informe de Seguimiento a la Gestión de los Planes de Mejoramiento con corte A Junio 30 de 2022*", la entidad cuenta con 55 acciones dentro de los planes de mejoramiento internos y externos, para el caso que nos ocupa el 65,5% de las acciones fueron definidas por planes de mejoramiento internos, que corresponden a 36 acciones teniendo como fuente el SIPA (Sistema de Planeación de Procesos Automáticos), cuyo estado se muestra a continuación:

Tabla 25. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDP-

| <i>Descripción</i> | <i>Cerradas</i> | <i>Alerta</i> | <i>En Proceso</i> | <i>Vencidas</i> | <i>Total</i> |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Acciones de mejoramiento internas | 10 | 6 | 17 | 3 | 36 |
| % | 28% | 17% | 47% | 8% | 100,00% |

Fuente: informe de seguimiento a la Gestión de los Planes de Mejoramiento con corte A Junio 30 de 2022

Para este seguimiento de la vigencia 2022, aunque se encuentra de forma detallada en el informe las causas que generaron las acciones de mejoramiento, no es posible su desagregación en otros elementos como programación de inicio y cierre, tipología o análisis de eficiencia y eficacia de las acciones desarrolladas, toda vez que los análisis se realizan de manera general para las 55 acciones formuladas. Por ello, es importante recomendar el almacenamiento en la página web del informe trimestral de seguimiento al Plan de Mejoramiento Interno en un formato editable, para futuras desagregaciones analíticas.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

De otra parte, también se recomienda a la SDP que se revisen los archivos que se suben a la página web de la entidad, para garantizar que se puede acceder a los mismos desde los diferentes navegadores, toda vez que se puede estar limitando a los usuarios y grupos de interés el acceso a información de interés.

3.7 Sector Desarrollo Económico

Secretaría de Desarrollo Económico -SDDE-

Se encuentra publicado el “Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucional Resultado de las Auditorías Internas con corte a 30 de junio de 2022”, en el cual se evidencia lo siguiente:

Tabla 26. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDDE-

| Descripción | Cumplidas | En Proceso | Incumplidas | Total |
|---|-----------|------------|-------------|-------|
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas | 22 | 38 | N/A | 60 |
| % | 37% | 63% | 0% | 100% |

Fuente: informe de seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucional Resultado de las Auditorías Internas con corte a 30 de junio de 2022

En el informe de seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno se indica que el 37% de las acciones de encuentra cumplidas, sin embargo, no se puede evidenciar si éstas se encuentran cerradas o pendientes de cierre. Llama la atención el caso de una acción que se reporta como cumplida y cerrada por falta de competencia de la SDDE, en este caso se evidencia falta de acompañamiento de la OCI para la formulación de acciones efectivas y que sean de competencia del proceso correspondiente.

Instituto para la Economía Social -IPES-

Consultado el siguiente enlace:

<https://www.ipes.gov.co/index.php/4-7-4-informes-a-organismos-de-inspeccion-vigilancia-y-control/planes-de-mejoramiento> no se encontró información relacionada con los seguimientos realizados en el primer semestre de 2022 a los planes de mejoramiento interno.

Instituto Distrital de Turismo -IDT-

Consultada la página web de la entidad se encontró información de los planes de mejoramiento por procesos así:

- Consolidado General Plan De Mejoramiento Por Procesos- junio 2022
- Acciones Cerradas Producto de Seguimiento PMP junio 2022

Según lo registrado en el informe consolidado de plan de mejoramiento por procesos se evidencia que dicho plan consta de 60 acciones de mejora, que corresponden a hallazgos realizados en las vigencias 2017 a 2022, los cuales se encuentran en el siguiente estado:

Tabla 27. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDT-

| <i>Descripción</i> | <i>Cumplidas a 30 de junio</i> | <i>En ejecución</i> | <i>Evaluación OCI</i> | <i>Total</i> |
|--|--------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas (o externas) | 10 | 26 | 24 | 60 |
| % | 16,7% | 43,3% | 40% | 100% |

Fuente: consolidado General PMP – junio 2022

De otra parte, se observa una matriz que contiene el registro de 62 acciones de mejoramiento cerradas con corte a junio de 2022, de las cuales 33 acciones tienen descripción del análisis de eficacia y efectividad correspondiente a la vigencia 2022.

Si bien en la página web se encuentran los seguimientos realizados por la entidad en formato editable, es preciso indicar que la información allí registrada no es clara para los usuarios que la consultan, toda vez que los criterios utilizados no permiten evidenciar si las acciones que hacen parte del PMP y que son catalogadas como “Evaluada por la OCI”, ya pueden ser cerradas o si se requiere algún paso adicional. Tampoco es claro en qué momento, estas mismas acciones pasan a la matriz de acciones cerradas. Ayudaría mucho para los ciudadanos y los diferentes grupos de interés que consulten esta información, contar con un documento descriptivo en el cual se clarifiquen los criterios utilizados y permitan entender el estado de avance del PMP.

3.8 Sector Educación

Secretaría de Educación Distrital -SED-

Se presenta el estado de avance de las acciones que hacen parte del plan de mejoramiento de la entidad con corte al 31 de marzo de 2022, que es el único informe de esta vigencia que a la fecha se encuentra publicado:

Tabla 28. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SED-

| <i>Vigencia</i> | <i>Sin Inicio</i> | <i>Parcialmente</i> | <i>Cumplida</i> | <i>Incumplida</i> | <i>Total</i> |
|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| 2019 | 0 | 0 | 0 | 5 | 5 |
| 2020 | 0 | 48 | 75 | 72 | 195 |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

| <i>Vigencia</i> | <i>Sin Inicio</i> | <i>Parcialmente</i> | <i>Cumplida</i> | <i>Incumplida</i> | <i>Total</i> |
|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| 2021 | 0 | 221 | 261 | 101 | 583 |
| 2022 | 0 | 7 | 4 | 8 | 19 |
| Total | 0 | 276 | 340 | 186 | 802 |
| % | 0% | 34,4% | 42,4% | 23,2% | 100% |

Fuente: informe Plan de Mejoramiento I trimestre 2022. SED

Del total de acciones a las que se les realizó seguimiento el 42% se encuentran cerradas, el 34% se encuentran en proceso de ejecución y el 23% se encuentran incumplidas.

- Las acciones que están incumplidas están distribuidas de la siguiente manera: 5 acciones que corresponden al 100% de la vigencia 2019;
- 72 acciones que equivalen al 37% de las definidas para la vigencia 2020;
- 101 acciones que corresponden al 17% de la vigencia 2021;
- 8 acciones de la vigencia 2022 que corresponden al 42% del total definido para la presente vigencia.

A pesar de que en el informe de seguimiento presentado por la OCI se indicó que si en el próximo seguimiento las 5 acciones vencidas de la vigencia 2019 no habían sido cerradas se enviarían a control interno disciplinario, es necesario que esta situación sea presentada de manera inmediata al Comité Institucional de Control Interno para que dentro de la evaluación que debe realizar al Sistema de Control Interno de la entidad, se tomen medidas correctivas urgentes para su cierre inmediato y se definan lineamientos para prevenir que se siga presentando el vencimiento de las acciones y su correspondiente incumplimiento. Le corresponderá al jefe de control interno o quién haga sus veces en la SED verificar el cumplimiento tanto de las medidas correctivas como de los lineamientos definidos en el CICI.

Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico -IDEP-

Tabla 29. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDEP-

| <i>Vigencia</i> | <i>Sin Inicio</i> | <i>Parcialmente</i> | <i>Cumplida</i> | <i>Incumplida</i> | <i>Total</i> |
|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| 2019 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 2020 | 0 | 1 | 78 | 0 | 79 |
| 2021 | 0 | 8 | 11 | 0 | 19 |
| No especifica | 0 | 9 | 94 | 0 | 103 |

Fuente: plan de mejoramiento con seguimiento primer trimestre 2022. IDEP

De acuerdo con la información consultada en la página web del IDEP se observa que, aunque el informe que se encuentra publicado en la vigencia 2022 fue titulado Plan de mejoramiento con seguimiento primer trimestre de 2022, la fecha de corte registrada en la matriz de seguimiento indica que corresponde al seguimiento realizado con corte al 22 de diciembre de 2021, es decir corresponde al seguimiento de la vigencia anterior.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

En relación con los resultados del seguimiento, se observa que, del total de acciones, el 91,3% se encuentran cumplidas, mientras que el 8,7% restante se encuentra en proceso, no se reportan acciones incumplidas o sin iniciar su ejecución.

Frente a las acciones cumplidas, que representan más del 90% del total de acciones llama la atención que 11 acciones, que corresponden a cerca del 12% fueron clasificadas por la OCI como ineficientes. Al respecto, es importante que desde la OCI se fortalezca el proceso de acompañamiento metodológico a los líderes de proceso, ya que con esta acción se contribuye a elevar el nivel de efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento, asociadas a eliminar las causas que originaron los hallazgos.

Se resalta la herramienta utilizada por el IDEP para realizar seguimiento a las acciones vigentes en el plan de mejoramiento por procesos, la cual permite evidenciar no solo los resultados consolidados, sino también las acciones por proceso y los seguimientos realizados. Es una herramienta en Excel, que puede ser fácilmente implementada en otras entidades distritales para hacer más accesible la información de seguimiento.

Universidad Distrital Francisco José de Caldas: -UDFJC-

Consultado el siguiente enlace: [Transparencia y Acceso a la Información Pública | Transparencia y Acceso a la Información Pública \(udistrital.edu.co\)](https://transparencia.udistrital.edu.co), numeral 7 control / 7.3 planes de mejoramiento, no se encontró información relacionada ni con los planes de mejoramiento internos ni con los seguimientos realizados en el primer semestre de 2022.

3.9 Sector Salud

Secretaría Distrital de Salud -SDS-

De acuerdo con el contenido del reporte denominado "Seguimiento a planes de mejoramiento derivados de auditorías internas", con corte a 30 de junio de 2022, se extractan los resultados así:

Tabla 30. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDS-

| Tipo de Auditoría | Acciones Cerradas | Acciones Abiertas a 30 de junio de 2022 | | | Total |
|-------------------|-------------------|---|------------------|----------|---------|
| | | Para Abordar Riesgos | No Conformidades | Subtotal | |
| De Calidad | 1 | 16 | 10 | 27 | 28 |
| De Gestión | 4 | 35 | 9 | 48 | 52 |
| Total | 5 | 51 | 19 | 70 | 89 |
| % | 5,62% | 57,30% | 21,35% | 78,65% | 100,00% |

Fuente: seguimiento a planes de mejoramiento derivados de auditorías internas", con corte a 30 de junio de 2022

Subred Norte -Subred N-

La matriz de seguimiento de acciones de planes de mejoramiento 2018 a 2021, a marzo 31 de 2022, no permite realizar un análisis de clasificación de las acciones incluidas.

Subred Centro Oriente -Subred Centro O-

No se cuenta con publicaciones de seguimiento de planes de mejoramiento de auditorías internas en la vigencia 2022, situación por la cual no se puede realizar ningún análisis.

Subred Sur Occidente -Subred Sur O-

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "*Seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento en virtud de las Auditorías Internas*", a 31 de marzo de 2022, se extractan los resultados así:

Tabla 31. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -Subred Sur O-

| Descripción | Abiertas Vencidas | | | | | | Cerradas | Total |
|-----------------------------|-------------------|-------|-------|-------|--------|----------|----------|---------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Subtotal | | |
| Acciones a marzo 31 de 2022 | 1 | 15 | 14 | 9 | 52 | 91 | 251 | 342 |
| % | 0,29% | 4,39% | 4,09% | 2,63% | 15,20% | 26,61% | 73,39% | 100,00% |

Fuente: informe de seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento, Subred Sur O, con corte a 31 de marzo de 2022

Se observa un porcentaje alto de acciones vencidas, correspondientes a cinco vigencias anteriores, definidas como "*...acciones que no presentaban ningún registro de seguimiento o su grado de avance no alcanzó para su total cumplimiento al cierre de 31 de marzo de 2022*".

Subred Sur -Subred S-

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "*Seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento en virtud de las Auditorías Internas*", a 31 de marzo de 2022, se extractan los resultados así:

Tabla 32. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -Subred S-

| Descripción | Abiertas Vencidas | Cerradas | Total |
|-----------------------------|-------------------|----------|---------|
| Acciones a marzo 30 de 2022 | 91 | 251 | 342 |
| % | 26,61% | 73,39% | 100,00% |

Fuente: seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento en virtud de las Auditorías Internas a 31 de marzo de 2022



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

3.10 Sector Integración Social

Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS-

La entidad publicó dos archivos en formato Excel, uno que corresponde a las acciones cerradas con corte al 13 de julio de 2022 y otro, en el cual se hace el seguimiento al estado de las acciones que integran el plan de mejoramiento actual, en el cual se encuentra la información que se muestra a continuación:

Tabla 33. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDIS-

| <i>Vigencia</i> | <i>Sin Inicio</i> | <i>Parcialmente</i> | <i>Cumplida</i> | <i>Incumplida</i> | <i>Total</i> |
|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| 2017 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 2020 | 0 | 0 | 15 | 0 | 15 |
| 2021 | 0 | 71 | 3 | 0 | 74 |
| 2022 | 0 | 42 | 0 | 0 | 42 |
| Total | 0 | 113 | 19 | 0 | 132 |

Fuente: registro y control de plan de mejoramiento, 13072022. SDIS

De acuerdo con la información registrada por la SDIS respecto a las acciones del plan de mejoramiento interno, a la fecha se tienen 132 acciones de las cuales el 85,6% se encuentran en ejecución y el 14,4% se encuentran cerradas. No obstante, llama la atención que, de las 19 acciones cumplidas, la OCI solo catalogó como eficaz una acción, las demás (18 acciones) fueron calificadas como inefectivas.

Adicionalmente, dentro del plan de mejoramiento se evidencian siete acciones con origen de hallazgo: INEFECTIVIDAD y que cuentan con acciones para su cierre definitivo para ser desarrolladas durante la presente vigencia, a la fecha estas acciones se encuentran en ejecución.

Al respecto, es importante que desde la OCI se fortalezca el proceso de acompañamiento metodológico a los líderes de proceso, ya que con esta acción se contribuye a elevar el nivel de efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento, asociadas a eliminar las causas que originaron los hallazgos. Además, se reduce la probabilidad de reprocesos y la necesidad de definir nuevas acciones de mejora por inefectividad de las acciones inicialmente planteadas.

Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON-

La entidad publicó en su página web el tablero de control en el cual se realiza seguimiento al avance de las acciones propuestas por la entidad en los planes de mejoramiento internos producto de las auditorías internas, la Personería, la Veeduría y el Plan de mejoramiento Archivístico, con corte a junio de 2022. En este sentido, los planes de mejoramiento internos con corte a junio de 2022 cuentan en total con 387 acciones, cuyo estado se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 34. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDIPRON-

| <i>Vigencia</i> | <i>Sin evaluación</i> | <i>Abiertas</i> | <i>Cerradas</i> | <i>Vencidas</i> | <i>Total</i> |
|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 2017 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 |
| 2018 | 0 | 0 | 3 | 2 | 5 |
| 2019 | 4 | 30 | 46 | 53 | 133 |
| 2020 | 0 | 1 | 15 | 21 | 37 |
| 2021 | 0 | 82 | 82 | 24 | 188 |
| 2020-2021 | 0 | 6 | 3 | 2 | 11 |
| 2022 | 0 | 9 | 0 | 2 | 11 |
| Total | 4 | 128 | 150 | 105 | 387 |

Fuente: tablero de control para el seguimiento a los planes de mejoramiento -Idipron- junio 2022.

De acuerdo con la información registrada por el IDIPRON, de las 387 acciones, el 33% se encuentran en ejecución, el 39% se encuentran cerradas, el 27% están vencidas y el 1% se encuentran sin evaluación, en este último caso se refiere a que aunque la actividad se cumplió al 100% falta la evaluación final de la OCI para el cierre definitivo.

Es importante que además del llamado realizado por la OCI en el respectivo informe de seguimiento, la entidad establezca las acciones pertinentes a instancias del Comité Institucional de Control Interno, con el fin que se establezca un plan de contingencia para avanzar en el cierre de estas acciones vencidas antes de finalizar la vigencia 2022; igualmente que se tomen las medidas pertinentes para evitar el vencimiento de las acciones que actualmente se encuentran en ejecución.

3.11 Sector Cultura, Recreación y Deporte

Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte -SDCRD-

Respecto al plan de mejoramiento vigente para la SDCRD, la OCI mediante informe de auditoría interna indicó que con corte a 28 de febrero de 2022 se encuentran 328 acciones, 2,5% se encuentran cumplidas, de ellas el 2,7% se encuentran vencidas y el 94,8% de acuerdo con la clasificación hecha por la Veeduría para este análisis se encuentran en ejecución, así:

Tabla 35. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDCRD-

| <i>Vigencia</i> | <i>Sin Inicio</i> | <i>Parcialmente</i> | <i>Cumplida</i> | <i>Incumplida</i> | <i>Total</i> |
|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| No definida | 0 | 311 | 8 | 9 | 328 |

Fuente: informe de Auditoría Interna. OCI-SDCRD

- 292 acciones fueron cerradas por la OAP sin embargo no han sido cerradas de manera definitiva, de acuerdo con el procedimiento que la entidad tiene definido para tal fin.
- 19 acciones se encuentran en proceso de ejecución, en tiempo.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

En este sentido, mientras las acciones no sean cerradas de manera definitiva, para efectos de este informe su estado se entiende como Parcialmente.

Se identifica una debilidad de la información y hace referencia con que no puede consultarse las acciones del plan de mejoramiento por vigencias, lo cual sería de gran utilidad para hacer análisis de trazabilidad de las acciones de mejoramiento implementadas y la efectividad de las mismas.

Como ya quedó evidenciado en el informe de auditoría de la OCI, existen un número importante de acciones establecidas desde la vigencia 2015, que a la fecha todavía hacen parte del plan de mejoramiento, pues, aunque ya fueron cerradas por la Oficina Asesora de Planeación, pero no se ha llevado a cabo su cierre definitivo. Esta situación evidencia debilidades en el cumplimiento de los procedimientos establecidos por la entidad lo que genera la necesidad de su revisión y posible actualización por parte de los líderes de proceso. Igualmente es necesario fortalecer las auditorías que realiza la Oficina de Control Interno, para identificar oportunidades de mejora, así como la implementación de acciones correctivas y preventivas que conlleven a la mejora continua en los procesos.

De otra parte, teniendo en cuenta que se han identificado acciones de mejora inefectivas en los seguimientos realizados, es importante que desde la OCI se fortalezca el proceso de acompañamiento metodológico a los líderes de proceso, ya que con esta acción se contribuye a elevar el nivel de efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento, asociadas a eliminar las causas que originaron los hallazgos. Además, se reduce la probabilidad de reprocesos y la necesidad de definir nuevas acciones de mejora por inefectividad de las acciones inicialmente planteadas.

Se recomienda que la SDCRD elabore planes de mejoramiento por vigencias y realice seguimientos trimestrales los cuales sean publicados en la página web de la entidad, de tal manera que se puedan evidenciar los avances o retrocesos en el cumplimiento de las acciones implementadas. Estos informes es recomendable que sean publicados en formato abierto (Excel) y en formato pdf.

Instituto Distrital de Recreación y Deporte -IDRD-

En la página web de la entidad se encontró publicado el archivo denominado "2022_pmi_2do_trimestre_2022" en el cual se encontró que la entidad cuenta con un plan de mejoramiento interno que consta de 28 acciones abiertas y 23 acciones cerradas al cierre del trimestre. No obstante, la forma de presentación del seguimiento, así como la información registrada en la matriz no permite establecer de manera clara los avances ni su efectividad, ni las recomendaciones ofrecidas por la OCI para el mejoramiento.

Igualmente, la entidad no elabora un documento explicativo de los avances evidenciados ni la fecha de corte, no se puede afirmar si se cuenta con acciones incumplidas, o si las acciones que se reportan como cerradas fueron efectivas y se encuentran cerradas de manera definitiva.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

Es importante que la entidad revise y mejore tanto el mecanismo de seguimiento, como la presentación de la información, pensando en mejorar la forma de informar los avances y resultados a sus grupos de valor. También se deben establecer lineamientos desde el CICI para fortalecer el sistema de control interno a través de la mejora en la definición de acciones producto de las auditorías internas.

Orquesta Filarmónica de Bogotá -OFB-

A la fecha de corte de este informe no se cuenta con información consolidada para realizar el análisis correspondiente.

Consultado el siguiente enlace: [Transparencia y Acceso a la Información Pública | Transparencia y Acceso a la Información Pública \(udistrital.edu.co\)](https://transparencia.udi.gov.co/Transparencia-y-Acceso-a-la-Informacion-Publica), numeral 7 control / 7.3 planes de mejoramiento, no se encontró información relacionada ni con los planes de mejoramiento internos ni con los seguimientos realizados en el primer semestre de 2022.

Instituto Distrital de Patrimonio Cultural -IDPC-

A la fecha de corte de este informe no se cuenta con información para realizar el análisis correspondiente.

Canal Capital -CC

En la página web de la entidad no se encuentra publicado el PM para la vigencia 2022 y en el seguimiento disponible, un archivo denominado "20220430_CCSE-FT-019_PLAN-DE-MEJORAMIENTO_PMP1CUAT" se puede evidenciar que tienen 88 acciones, de las cuales 76% están abiertas, en este porcentaje se incluyen 63 acciones que están abiertas y 4 que aunque cumplidas no han sido cerradas de manera definitiva, tal como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 36. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -CC-

| <i>Vigencia</i> | <i>Sin Inicio</i> | <i>Parcialmente</i> | <i>Cumplida</i> | <i>Incumplida</i> | <i>Total</i> |
|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| No definida | 0 | 67 | 21 | 0 | 88 |

Fuente: matriz de seguimiento plan de mejoramiento primer cuatrimestre 2022 -CC-

3.12 Sector Ambiente

Secretaría Distrital de Ambiente -SDA-

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "Resultados Informe de Seguimiento a la Eficacia del Plan de Mejoramiento por Procesos - Auditorías Internas" con corte al 28 de febrero de 2022", con base en los datos del aplicativo ISOLUCION, se extractan los resultados globales así:

Tabla 37. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDA-

| Descripción | Cumplidas Eficaces | Cerradas por No Aplicación | Abiertas en Términos | Vencidas | Total |
|-------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|----------|---------|
| Acciones a febrero 28 de 2022 | 41 | 1 | 43 | 4 | 89 |
| % | 46,07% | 1,12% | 48,31% | 4,49% | 100,00% |

Fuente: resultados Informe de Seguimiento a la Eficacia del Plan de Mejoramiento por Procesos - Auditorías Internas" con corte al 28 de febrero de 2022"

Jardín Botánico de Bogotá -JBB-

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "PM Procesos Consolidado 31 de mayo de 2022", publicado en formato abierto (Excel), se extractan los resultados globales así:

Tabla 38. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -JBB-

| Cerradas | | | | Abiertas | | | | Tot | |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------|------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-----|------|
| En el seguimiento a 07/04/2022 | En el seguimiento a 31/05/2022 | | Subt | Con plazo de terminación vigente | Incumplidas | Suspendidas | Nuevas Formuladas | | Subt |
| | En tiempo | Extemporáneas | | | | | | | |
| 63 | 63 | 5 | 131 | 43 | 5 | 21 | 5 | 74 | 205 |

Fuente: PM Procesos Consolidado 31 de mayo de 2022"

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -IDIGER-

De acuerdo con los contenidos de los documentos denominados "Seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento Institucional", con corte a febrero 17 de 2022 e "Informe de seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento Institucional (interno) con corte a 14 de julio de 2022", se extractan los resultados así:

Tabla 39. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -IDIGER-

| Descripción | Acciones de Mejoramiento | | | Acciones Cerradas | | | Acciones Incumplidas | Acciones Abiertas en Desarrollo |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|--|---|--------------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Acciones a febrero 17 de 2022 | Acciones Formuladas en junio de 2022 | Total Acciones | Acciones Cerradas a febrero 17 de 2022 | Acciones Cerradas entre febrero 18 y julio 14 de 2022 | Total, Acciones Cerradas | | |
| Acciones a julio 14 de 2022 | 192 | 4 | 196 | 174 | 15 | 189 | 0 | 7 |
| % | 97,96% | 2,04% | 100,00% | 88,78% | 7,65% | 96,43% | 0,00% | 3,57% |

Fuente: informe de seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento Institucional (interno) con corte a 14 de julio de 2022

Instituto de Protección y Bienestar Animal -IDPYBA-

La entidad realiza los seguimientos de los planes de mejoramiento producto de auditorías internas, por proceso o tema auditado; no se cuenta con un informe general consolidado de seguimiento de acciones de mejoramiento, producto de auditorías internas.

3.13 Sector Movilidad

Secretaría de Movilidad -SDM-

- Se encuentra el Plan de Mejoramiento Interno de la vigencia 2022 consolidado a junio de 2022, en un formato editable (Excel).

De acuerdo con el contenido del documento, a continuación, se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento, así:

Tabla 40. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDM-

| <i>Subsecretaria U Oficina</i> | <i>Abierta</i> | <i>Cerrada</i> | <i>Incumplida</i> | <i>Total</i> |
|---|----------------|----------------|-------------------|--------------|
| Subsecretaría de Gestión Corporativa | 65 | 31 | | 96 |
| Subsecretaría de Gestión de la Movilidad | 9 | | | 9 |
| Subsecretaría de Gestión Jurídica | 15 | 5 | | 20 |
| Subsecretaría de Servicios a la Ciudadanía | 7 | 4 | | 11 |
| Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones | 9 | | | 9 |
| Subsecretaría de Política de Movilidad | 1 | | | 1 |
| Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - Subdirección Administrativa | 1 | | | 1 |
| Oficina Asesora de Planeación Institucional | 3 | 3 | | 6 |
| Oficina Asesora de Comunicaciones y Cultura para la Movilidad | | 1 | | 1 |
| Oficina de Control Interno | 5 | 1 | | 6 |
| Oficina de Control Disciplinario | | | 1 | 1 |
| Oficina Asesora de Comunicaciones y Cultura para la Movilidad | 2 | | | 2 |
| Oficina de Tecnologías de la Información y Comunicaciones/ Oficina Asesora De Comunicaciones Y Cultura Para La Movilidad | 2 | | | 2 |
| Total General | 119 | 45 | 1 | 165 |

Fuente: <https://www.movilidadbogota.gov.co/web/reportes> de control interno, junio 30 de 2022



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

De la información encontrada se establece que las Subsecretarías con mayor número de acciones abiertas son: La Subsecretaría de Gestión Corporativa (65 acciones), Subsecretaría de Gestión Jurídica (15 acciones) y en tercer lugar se encuentran, la Subsecretaría de Gestión de la Movilidad y la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, cada una con 9 acciones.

De las acciones cerradas a 30 de junio de 2022, el 68,9% pertenecen a la Subsecretaría de Gestión Corporativa.

Instituto de Desarrollo Urbano -IDU-

Se tuvo acceso al informe Seguimiento a planes de mejoramiento segundo trimestre de 2022 del IDU, publicado en <https://www.google.com/search?q=idu+planes+de+mejoramiento+auditorias+internas+idu>. De acuerdo con la información allí consignada se encontraron los siguientes avances con corte al 30 de junio de 2022:

Tabla 41. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDIS-

| Acciones | Propuestas | Cumplidas Oportunamente | No Cumplidas | En ejecución | % de Avance del Plan |
|----------|------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| | 239 | 203 | 3 | 33 | 85% |

Fuente: tomado del informe Seguimiento a planes de mejoramiento segundo trimestre de 2022 del IDU

Las tres acciones no cumplidas corresponden a la Subdirección Técnica de Recursos Tecnológicos, y fueron catalogadas como vencidas por cuanto el área no entregó los soportes correspondientes que dieran cuenta del cumplimiento.

Dentro de las recomendaciones realizadas por la OCI en el informe de seguimiento están, el reporte oportuno del avance en las acciones, así como el aporte de las evidencias que den cuenta del cumplimiento no solo de la acción, sino de la meta y el indicador formulados, puesto que el incumplimiento de alguno de estos parámetros afecta el dictamen de cumplimiento.

Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial -UMV-

Aunque no encuentra el Plan de Mejoramiento Interno de la vigencia 2022 en un formato editable (Excel), se encuentra en su página web el informe correspondiente al reporte mensual del mes de marzo de 2022.

De acuerdo con lo contenido en el documento denominado *INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE ACCIONES CORRECTIVAS REGISTRADAS EN LOS PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS Y ESPECIALES* con un corte hasta el 31 de marzo de 2022, a continuación, se relaciona el estado de los (31) planes de mejoramiento de acuerdo con el seguimiento realizado por la OCI una vez analizados los avances presentados por los procesos de la UMV para las vigencias 2016, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022, se incluyen los planes de mejoramiento con seguimiento tanto en el aplicativo CHIE como en matrices de EXCEL y teniendo

en cuenta las observaciones recibidas el 27 de abril por las dependencias al informe preliminar enviado mediante correo electrónico el 22 de abril de 2022:

Tabla 42. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -UMV-

| <i>Dependencia/ Proceso</i> | <i>Plan de Mejoramiento</i> | <i>Sin Iniciar</i> | <i>En Ejecución</i> | <i>Cumplidas</i> | <i>Vencidas</i> | <i>Total Acciones</i> |
|---------------------------------|--|------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|
| DG | Auditoría contratos sindicales 2020 y 2021-vigencia 2021 | 0 | 5 | 4 | 0 | 9 |
| OAP-DESI | Direccionamiento Estratégico e Innovación - vigencia 2021 - DESI | 0 | 1 | 11 | 9 | 21 |
| OAJ-GJUR | Gestión Jurídica- 2022- Traslado GCON | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| SMVL-PIV | Planificación de la Intervención Vial-Vigencia 2021-PIV | 0 | 8 | 1 | 0 | 9 |
| GASA-GAM | Gestión Ambiental-GAM Vigencia 2021 | 1 | 18 | 2 | 0 | 21 |
| GP-PPMQ | Producción de Mezcla y Provisión de Maquinaria y Equipo - Vigencia 2020 -PMQ | 0 | 2 | 10 | 0 | 12 |
| SG-GEFI | Gestión financiera - vigencia 2016 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| | Gestión financiera - vigencia 2020 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| SG-GREF | ABI - Vigencia 2018 - GREF | 0 | 0 | 4 | 0 | 4 |
| | Gestión de Recursos Físicos - Vigencia 2019 - GREF | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| | Gestión de Recursos Físicos - Vigencia 2019 - GREF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| | Gestión de Recursos Físicos - Vigencia 2020 - GREF | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| | Gestión de Recursos Físicos - Vigencia 2020 Traslado - GREF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| | Gestión De Recursos Físicos - Vigencia 2021 Traslado DESI | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| SG-GSIT | Sistemas de Información y Tecnología - Vigencia 2018 - SIT | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| | Gestión de Servicios e Infraestructura Tecnológica - Vigencia 2019 – GSIT | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 |
| | Gestión de Servicios e Infraestructura Tecnológica - Vigencia 2020 - GSIT | 3 | 18 | 3 | 4 | 28 |
| SG-EGTI | Estrategia y Gobierno de TI - Vigencia 2019 - EGTI | 0 | 0 | 17 | 1 | 18 |

| <i>Dependencia/ Proceso</i> | <i>Plan de Mejoramiento</i> | <i>Sin Iniciar</i> | <i>En Ejecución</i> | <i>Cumplidas</i> | <i>Vencidas</i> | <i>Total Acciones</i> |
|---------------------------------|--|------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|
| SG-GCON | Gestión Contractual- vigencia 2021- Traslado DESI | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| | Gestión Contractual vigencia 2021 | 0 | 12 | 0 | 0 | 12 |
| | Gestión Contractual vigencia 2021 - traslado contratos sindicales | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| | Gestión Contractual vigencia 2021 - traslado PIV | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| SG-GTHU | Gestión Del Talento Humano - Vigencia 2021 - Traslado Cto Sindical | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| | Gestión De Talento Humano - Vigencia 2021-Traslado PIV | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| SG-GDOC | Gestión Documental GDOC vigencia 2022 | 8 | 1 | 4 | 0 | 13 |
| SG-APIC | Atención a Partes Interesadas y Comunicaciones APIC - Vigencia 2021 | 6 | 15 | 0 | 0 | 21 |
| SG-GTHU-SST | Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, vigencia 2021 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| SG-GDOC | Plan de mejoramiento archivístico 2021 | 0 | 5 | 30 | 1 | 36 |
| | Plan de mejoramiento archivístico 2022 | 11 | 13 | 11 | 2 | 37 |
| SG-APIC | Plan mejoramiento derivado del informe de la Dirección Distrital de la Calidad del Servicio | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| OAP-SG-OCI | Plan mejoramiento derivado de la Evaluación independiente al Sistema de Control Interno 2020 | 0 | 0 | 38 | 1 | 0 |
| TOTAL | | 31 | 115 | 146 | 21 | 313 |
| % | | 10% | 37% | 47% | 7% | 100% |

Fuente: extractado del Informe Ejecutivo De Seguimiento Al Cumplimiento De Acciones Correctivas Registradas En Los Planes De Mejoramiento por Procesos y Especiales

Del cuadro anterior se concluye que se tienen en total 21 acciones vencidas que corresponden a los siguientes procesos:

- Direccionamiento Estratégico e Innovación – DESI (9)
- Gestión Financiera-GEFI: (2),
- Estrategia y Gobierno de TI-EGTI: (1),
- Gestión de Servicios e Infraestructura tecnológica-GSIT: (5)

- Gestión Documental - GDOC: (3),
- Estrategia y Gobierno de TI – EGTI: (1)

En el citado informe de seguimiento también se indica que existen 74 acciones a cargo de la Secretaría General, Subdirección Técnica de Mejoramiento Malla Vial Local, Oficina Asesora de Planeación, Gerencia GASA y Dirección General, que se cumplen en el segundo trimestre de 2022. De otra parte, y con el fin de mejorar el cumplimiento oportuno de las acciones propuestas en el mencionado informe se hacen entre otras, recomendaciones relacionadas con el reporte oportuno de las evidencias que dan cuenta de los avances en las acciones, así como identificar las situaciones que pueden incidir en el cumplimiento de los plazos propuestos para el desarrollo de las acciones y de ser necesario, solicitar con antelación la reprogramación para evitar incumplimientos.

Transmilenio S.A. -TM-

Se cuenta con la matriz de seguimiento de las acciones de mejoramiento, a junio 30 de 2022, pero no con un informe consolidado de acciones, en el cual se detalla el estado, tal como se evidencia en la siguiente tabla:

Tabla 43. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -TM-

| <i>Proceso/Subproceso/ Actividad</i> | <i>En Ejecución</i> | <i>Cerradas</i> | <i>Incumplidas</i> | <i>Inefectivas</i> | <i>Total</i> |
|--|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Adquisición de Bienes y Servicios | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Desarrollo Estratégico | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Evaluación y Mejoramiento de la Gestión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gestión de Asuntos Disciplinarios | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Gestión de Inf Financiera y Contable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gestión de Mercadeo | 11 | 1 | 0 | 0 | 12 |
| Gestión de Servicios Logísticos | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Gestión de Talento Humano | 6 | 1 | 3 | 0 | 10 |
| Gestión de TIC | 7 | 5 | 3 | 0 | 15 |
| Gestión Económica Agentes del Sistema | 11 | 2 | 1 | 0 | 14 |
| Gestión Grupos de Interés | 3 | 1 | 0 | 0 | 4 |
| Gestión Jurídica | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Monitoreo Integral de la Operación | 6 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| Planeación del SITP | 4 | 1 | 0 | 0 | 5 |
| Supervisión y Control Operación del SITP | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| TOTAL | 54 | 13 | 9 | 1 | 77 |
| | 70% | 17% | 12% | 1% | 100% |

Fuente: extractado del Anexo 1 Informe OCI-2022-047 - Matriz Plan de Mejoramiento Derivado de Auditorías de la OCI v22 a 30-06-2022. <https://www.transmilenio.gov.co/publicaciones/147491/planes-de-mejoramiento/>

De acuerdo con lo reportado por la entidad, el 12% de las acciones se encuentran incumplidas y un 1% fueron catalogadas como incumplidas, por tanto, es importante que se implementen acciones para reducir la probabilidad de incumplimiento y establecer directrices que contribuyan a la formulación de acciones efectivas con las que se aborden las causas que originaron el incumplimiento o la formulación de la acción de mejora.

Empresa Metro de Bogotá -EMB-

Para el caso de la EMB, se encuentra publicado el informe de seguimiento a enero 31 de 2022, el cual se tomó como referencia para este el informe, toda vez que, aunque en la información publicada se encuentra una matriz de seguimiento en PDF, la misma no incluye información consolidada del avance de las acciones.

En este sentido, el estado de las acciones del PM con corte a 31 de enero de 2022, es el siguiente:

Tabla 44. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -EMB-

| <i>Acciones</i> | <i>Eficaces</i> | <i>Eficientes</i> | <i>Cerradas</i> | <i>Efectivas</i> |
|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 148 | 146 | 137 | 66 | 58 |
| | 98,6% | 92,6% | | 87,9% |

Fuente: elaborado por la Veeduría Distrital, de acuerdo con el Informe definitivo de seguimiento a los planes de mejoramiento internos a enero 31 de 2022.

<https://www.metrodebogota.gov.co/?q=transparencia/control/planes-mejoramiento>

3.14 Sector Hábitat

Secretaría del Hábitat -SDHT-

- No se encuentra el Plan de Mejoramiento Interno relacionado a cortes para la vigencia 2022, en todo caso, es de acceso público el último Plan para la vigencia 2021, con corte de diciembre 31 de 2021 en formato editable (Excel).

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "PMI Corte 31122021", se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento, del cual se presentan 462 casos con varios avances cualitativos y cuantitativos. Si bien existen algunos problemas con la tabulación de las fechas de inicio y de terminación de cada avance, es posible examinar tanto su % de avance como el estado en el que se encontraba para el corte señalado anteriormente:

Tabla 45. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDHT-

| Descripción | Cerradas | Sin determinar o Sin avance | En Proceso | Cumplidas | Incumplidas | Total |
|---|----------|-----------------------------|------------|-----------|-------------|---------|
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas, corte a diciembre 31 de 2021 | 229 | 9 | 61 | 108 | 55 | 462* |
| % | 49,6% | 2% | 13,2% | 23,4% | 12% | 100,00% |

Fuente: PMI Corte 31122021

Las 61 acciones en proceso cuentan con un promedio de avance del 14%; de estas acciones, sólo un 10% tienen como fecha de terminación la presente vigencia (2022).

Caja de Vivienda Popular -CVP-

- Se encuentra el Plan de Mejoramiento Interno de la vigencia 2022 con corte al 31 de marzo en un formato editable (Excel), además del informe correspondiente al reporte mensual del mes de mayo de 2022.

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "Plan de Mejoramiento por Procesos – 31mar2022" el cual cuenta con un seguimiento por procesos hasta el 31 de marzo de 2022, por tanto, se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento:

Tabla 46. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -CVP-

| Descripción | Cerrada | En proceso | Vencidas | Total |
|---|---------|------------|----------|---------|
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas | 16 | 26 | 5 | 47 |
| % | 10% | 46% | 7% | 100,00% |

Fuente: plan de mejoramiento por procesos – 31mar2022"

Las 26 acciones que se encuentran en proceso cuentan con un promedio de avance del 36%. Además, constan de 19 no conformidades y 6 oportunidades de mejora. Por último, 10 de estas acciones tienen como fechas límite días dentro del siguiente trimestre; es decir, a más tardar el día 30 de junio.

Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP-

- Se encuentra el Plan de Mejoramiento Interno de auditorías internas para la vigencia 2022, en formato editable (Excel), con corte al mes de junio del mismo año.

De acuerdo con los contenidos del documento denominado “PMI Corte 31122021”, se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento, del cual se presentan 21 acciones las cuales se desagregan de la siguiente manera:

Tabla 47. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -UAESP-

| Descripción | Cerradas | En proceso | Total |
|---|----------|------------|---------|
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas, corte a junio 30 de 2022 | 14 | 7 | 21 |
| % | 66% | 33% | 100,00% |

Fuente: PMI Corte 31122021

De estas 7 acciones en proceso: 6 tienen como fecha final el último día de la actual vigencia; mientras una se establece para 2023, correspondiente a realizar las mesas de trabajo con Subdirección de Asuntos Legales para gestionar las acciones administrativas. Por último, las acciones en proceso corresponden a dos subdirecciones específicamente: Subdirección de Aprovechamiento (4 acciones) y Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado público (3 acciones).

Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá -ERU-

- Se encuentra el Plan de Mejoramiento Interno de la vigencia 2022 con corte al 31 de marzo en un formato editable (Excel), además del informe correspondiente al reporte mensual del mes de mayo de 2022.

De acuerdo con los contenidos del documento denominado “Plan de Mejoramiento por Procesos – 31mar2022”, el cual cuenta con un seguimiento por procesos hasta el 31 de marzo de 2022, se presenta el avance de las acciones del plan de mejoramiento:

Tabla 48. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -ERU-

| Descripción | Cerrada | En proceso | Vencidas | Total |
|---|---------|------------|----------|---------|
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas | 10 | 48 | 6 | 64 |
| % | 15,6% | 75% | 9,4% | 100,00% |

Fuente: Plan de Mejoramiento por Procesos – 31mar2022

Las 48 acciones que se encuentran en proceso, cuentan con un promedio de avance del 36%. Además, 14 de estas acciones tienen como responsable a la Oficina de Control Interno, Subgerente de la Gestión Urbana y Equipo de trabajo (4 acciones) y Gerente de Seguimiento Integral del Proyecto (3 acciones).

Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá -EAAB-

- Se encuentra el Plan de Mejoramiento Interno de la vigencia 2022 con corte al 31 de abril en un formato editable (Excel), además del informe correspondiente al reporte mensual del mes de abril de 2022.

De acuerdo con los contenidos del documento denominado "Gestión de Planes de Mejoramiento corte 30 de abril de 2022", se presenta el avance de las acciones (185) del plan de mejoramiento:

Tabla 49. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -EAAB-

| Descripción | Cumplida | Sin avances | En proceso | Vencidas | Total |
|---|----------|-------------|------------|----------|---------|
| Acciones de mejoramiento de auditorías internas | 57 | 24 | 47 | 57 | 185 |
| % | 30,8% | 13% | 25,4% | 30,8% | 100,00% |

Fuente: Gestión de Planes de Mejoramiento corte 30 de abril de 2022

De las 47 acciones que se encuentran en proceso, 45 tienen como fecha de terminación la vigencia de 2022. Además, 5 de ellas ya cuentan con una previsión de cumplimiento para la próxima revisión. Cuando se revisa los responsables de la ejecución por áreas, sobresalen dos especialmente: La Dirección de Red Matriz (7 acciones) y la Dirección de Servicios Administrativos (también 7 casos).

3.15 Sector Mujer

Secretaría Distrital de la Mujer -SDMujer-

Se encuentra en formato pdf, el informe de seguimiento final Planes de Mejoramiento Interno correspondiente al periodo 30 de junio de 2022, en el cual se enuncia que si bien con corte al 30 de junio de 2022 se identificaron en el aplicativo LUCHA un total de 180 acciones de mejora formuladas por los diferentes responsables, para el análisis realizado se tuvieron en cuenta solamente 86 acciones que a la misma fecha de corte se encontraban con estado abierto y reportaban o bien un avance de ejecución del 100% o vencidas. El estado de cada una de las acciones analizadas se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 50. Consolidado estado de las acciones de planes de mejoramiento internos -SDMujer-

| Descripción | Abiertas | Cerradas | Cerradas con observaciones / recomendaciones | Cerradas para reformular | Vencidas | Total |
|--|----------|----------|--|--------------------------|----------|-------|
| Acciones de mejoramiento abiertas con un porcentaje de ejecución | 5 | 35 | 28 | 3 | 15 | 86 |



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

| <i>Descripción</i> | <i>Abiertas</i> | <i>Cerradas</i> | <i>Cerradas con observaciones / recomendaciones</i> | <i>Cerradas para reformular</i> | <i>Vencidas</i> | <i>Total</i> |
|--|-----------------|-----------------|---|---------------------------------|-----------------|--------------|
| del 100% y/o vencidas al corte 30 de junio de 2022 | | | | | | |
| % | 5,8% | 40,7% | 32,6% | 3,5%% | 17,4% | 100% |

Fuente: Planes de Mejora internos – I Cuatrimestre 2022

La OCI de la SDMuJer además, realizó verificación a una muestra de las acciones cerradas para identificar su efectividad, la muestra seleccionada correspondió a 15 acciones, de las cuales se identificaron tres como ineficaces, por cuanto a pesar de haberse desarrollado las acciones propuestas, se evidenció que persisten las deficiencias identificadas o no se ha dado culminación a los procesos que dieron lugar al hallazgo u oportunidad de mejora, por lo tanto, la OCI gestionará su reapertura.

Por su parte, como consecuencia de este seguimiento se identificaron cinco acciones que permanecen abiertas, toda vez que los soportes no lograron dar cuenta del cumplimiento a cabalidad de la acción. No obstante, la OCI aclara en su informe, que el tiempo previsto para su cumplimiento no ha vencido.

Es importante que desde la OCI se realice especial seguimiento a las acciones que se reportan como vencidas, para lograr que sean cerradas y que además se implementen las acciones pertinentes para minimizar el riesgo de que esta conducta se continúe presentando.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

4. Conclusiones y Recomendaciones

4.1 Conclusiones

- La realización de procedimientos de seguimientos e informes pormenorizados de verificación de la eficacia y la efectividad de las acciones de mejoramiento, por parte de la OCI del IDPAC, se considera una buena práctica, replicable, con los ajustes pertinentes, en otras entidades distritales.
- Los informes de seguimiento de los planes de mejoramiento, de acuerdo con cada entidad, presenta una variedad muy amplia, lo cual no permite realizar una consolidación de acciones de mejoramiento por sectores y del Distrito en su conjunto, debido a que los periodos de corte son diferentes, las acciones incluidas en los seguimientos en algunos casos pertenecen a una solo vigencia y en otros caso a varias vigencias, las clasificaciones de las acciones objeto de los seguimientos no conservan ningún parámetro.
- La verificación de las publicaciones se hace difícil, para cualquier usuario externo, pues algunos informes se encuentran ordenados por años y fechas, en las respectivas páginas web de las entidades y otros hay que consultarlos por el buscador de Google.
- Para aclaraciones sobre las publicaciones y, en algunos casos dilucidar las cifras incluidas en los informes, se hace necesario la comunicación con las OCI, vía correos electrónicos y llamadas telefónicas.
- En algunos casos, dentro de una misma vigencia, no es posible identificar los avances de las acciones desarrolladas, pues se manejan archivos independientes de un seguimiento a otro; de un informe a otro se excluyen las acciones cumplidas en el corte anterior, lo cual dificulta establecer el grado de cumplimiento de las acciones propuestas.
- Se evidencia un número importante de acciones de mejoramiento que se encuentran en estado Incumplidas o vencidas, aunque en muchas de las situaciones no es posible identificar si las mismas corresponden a la vigencia actual o a vigencias anteriores, dificultando su análisis y comparación, lo anterior debido a que no se cuenta con un esquema de reporte estandarizado ni con lineamientos que orienten la presentación de este tipo de informes de seguimiento.

4.2 Recomendaciones

- Las oficinas de control interno o quienes hagan sus veces, deben implementar las acciones de mejora a que haya lugar para garantizar que los informes de seguimiento y evaluación de los planes de mejoramiento internos se encuentren publicados en sus páginas web y que sean de fácil acceso para para los diferentes grupos de valor.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

- Dentro del proceso de mejora continua, se recomienda revisar y evaluar la calidad y claridad de la información reportada en los informes de seguimiento al avance de los planes de mejoramiento, con el fin que las cifras sean comprensibles para cualquier usuario.
- Se hace un llamado para que en la página web de la entidad, se mantenga la trazabilidad de la información, bien sea a través de la publicación de informes consolidados del cumplimiento y/o avance de los planes de mejoramiento al cierre de cada vigencia o mediante los mecanismos que consideren pertinentes al interior de cada entidad distrital.
- Revisar, entre las oficinas de planeación y de control interno de las entidades distritales, las acciones de coordinación que se deben desarrollar para garantizar que se publiquen las matrices de los planes de mejoramiento de auditorías internas y sus seguimientos en formato abierto (Excel), a la par con los informes de seguimiento, los cuales generalmente se encuentran publicados en PDF.
- Fortalecer los seguimientos internos y los requerimientos a los responsables, sobre las acciones de mejoramiento catalogadas como incumplidas, en las evaluaciones y seguimientos de las oficinas de control interno de las entidades distritales.
- Evaluar con el Comité Distrital de Auditoría, dentro de los estudios que viene realizando sobre los planes de mejoramiento de auditorías internas de las entidades distritales, la posibilidad de contar con un informe consolidado con cierto grado de estandarización, del estado de las acciones de mejoramiento, producto de auditorías internas, al cierre de un periodo de evaluación, que permita a su vez, consolidar estas acciones por sector y de total de las entidades distritales.
- Contemplar la posibilidad de realizar una mesa de trabajo entre los líderes del Comité Distrital de Auditoría y representantes de la Secretaría General y la Veeduría Distrital, para analizar el tema y generar lineamientos distritales y propuestas de mejoramiento.
- En las entidades en las que se publica una sola matriz para los reportes de Plan de Mejoramiento, es necesario que se implementen mecanismos para diferenciar o distinguir a través de un filtro claro, las acciones producto de las auditorías internas y externas, con el fin que se faciliten los niveles de desagregación y se puedan realizar los análisis pertinentes.



Seguimiento a los planes de mejoramiento interno en las entidades distritales (Con corte a 30 de junio de 2022)

Referencias

Veeduría Distrital (24 de mayo de 2018). *"Elaboración y Publicación de los planes de mejoramiento institucional"*. [Circular No. 003 de 2018]. Recuperado de www.veeduriadistrital.gov.co

Veeduría Distrital (06 de diciembre de 2021). *"Recomendaciones para el proceso de entrega de cargos de los jefes y Asesores de Control Interno de las entidades distritales, al cierre de la vigencia 2021"*. [Circular Conjunta No. 007 del 6 de diciembre de 2021]. Recuperado de www.veeduriadistrital.gov.co

FIN.