|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME** | **DÍA** | 16 | **MES** | 07 | **AÑO** | 2021 |
| **PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA** | Informe Seguimiento Planes de Mejoramiento – enero a abril de 2021. | | | | | |
| **RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA** | Dependencias del IDPC | | | | | |
| **OBJETIVO GENERAL** | Verificar el cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento existentes, producto de hallazgos de la Contraloría de Bogotá e internas. | | | | | |
| **ALCANCE** | Comprende desde enero hasta abril de 2021 | | | | | |
| **CRITERIOS** | * Ley 87 de 1993, Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones. * Decreto 1083 de 2015, Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. * Decreto 648 de 2017, Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública. * Decreto 1499 de 2017, Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015. * Resolución 036 del 20 de septiembre de 2019, Por la cual se reglamenta el Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría de Bogotá, D.C., se adopta el procedimiento interno y se dictan otras disposiciones. | | | | | |
| **PRUEBAS DE AUDITORÍA** | Verificación Documental | | | | | |
| **EQUIPO AUDITOR** | Lilliana María Calle Carvajal | | | | | |
| **FECHA DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA** | Del 1° al 7 de julio de 2021 | | | | | |
| **INSUMOS** | Los resultados, se fundamentan en la información solicitada mediante comunicado 20211200096563 del 15/06/2021 a la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, información que fue aportada a través del radicado 20211200096563 del 18/06/2021. | | | | | |
| **LIMITACIONES DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO** | Ninguna | | | | | |

1. **RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO**

El Plan de Mejoramiento es un instrumento que contiene acciones a implementar, con el fin de subsanar todos los hallazgos evidenciados, bien sea resultado de auditorías adelantadas por los entes de control y/o por la entidad.

Sumado a lo anterior, existen otras fuentes que pueden evidenciar algún tipo de hallazgo, esto es, visitas de control fiscal, auditoría a estados contables, materialización de riesgos, incumplimiento de indicadores, autocontrol, seguimientos, entre otras.

Las acciones, metas, indicadores y fechas son determinadas exclusivamente por los responsables de las dependencias sobre las cuales recae el hallazgo, por lo tanto, de su adecuado seguimiento, control y soportes, dependerá el cumplimiento de las acciones allí planteadas.

Conforme al Plan Anual de Auditoría, en el cual se encuentra programado el seguimiento a Planes de Mejoramiento correspondiente al primer cuatrimestre del año 2021, esta Asesoría solicitó a la Segunda Línea de Defensa aportar los soportes que dieran cuenta del seguimiento respectivo, tanto para los planes de mejoramiento internos como los de la Contraloría de Bogotá (externos).

* 1. **SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO EXTERNOS**

En los que respecta a los planes de mejoramiento del ente de control, se tienen acciones por ejecutar de las auditorías de regularidad código 216, 6 y 1 por tanto, se procede a evaluar con corte a 30 de abril, cómo avanzaron las dependencias en el cumplimiento de las acciones que aún se encuentran en ejecución, observando lo siguiente:

| **TIPO DE AUDITORÍA** | **CANT.**  **HALLAZGOS** | **CANT.**  **ACCIONES** | **EVIDENCIAN**  **EJECUCIÓN** | **NO EVIDENCIAN EJECUCIÓN** | **RIESGO DE INCUMPLIMIENTO** | **VENCIDAS**  **(Incumplidas)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Auditoría de Regularidad Cód. 1** | 9 | 14 | 2 | 12 | 0 | 0 |
| **Auditoría de Regularidad Cód. 216** | 2 | 2 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| **Auditoría de Regularidad Cód.6** | 23 | 50 | 31 | 2 | 15 | 2 |
| **TOTAL** | **34** | **66** | **34** | **14** | **16** | **2** |

Conforme a la tabla anterior, y analizadas las evidencias, se pudo observar que de las 66 acciones que se encuentran abiertas, treinta y cuatro (34) evidencian ejecución; catorce (14) sin ejecución; diez y seis (16) de ellas se catalogan en riesgo de incumplimiento teniendo en cuenta que finalizan en los meses de mayo y/o junio, y dos (2) a las que se les terminó el tiempo de ejecución y no aportan evidencias que permitan establecer su cumplimiento, por tanto, se evalúan como vencidas. El seguimiento a estas acciones podrá ser evidenciado en el **anexo 1.**

Adicionalmente se tiene que en la Auditoría de Regularidad PAD-2020, se catalogaron algunas acciones como incumplidas, aclarando que, su seguimiento se cargó a través de la plataforma SIVICOF el 9 de diciembre de 2020, acciones que al consultarlas en la plataforma de la Contraloría de Bogotá, se pudo evidenciar que fueron evaluadas por el ente de Control como cumplidas y efectivas, por tanto, se cierran.

| **CODIGO AUDITORIA** | **No. HALLAZGO** | **CODIGO ACCION** | **VARIABLES DEL INDICADOR** | **ANÁLISIS SEGUIMIENTO ENTIDAD** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 211 | 3.1.3.2 | 2 | (NO. DE FUNCIONARIOS DE LA SUBDIRECCIÓN DE PROTECCIÓN E INTERVENCIÓN DEL PATRIMONIO CAPACITADOS / NO. DE FUNCIONARIOS DE LA SUBDIRECCIÓN DE PROTECCIÓN E INTERVENCIÓN DEL PATRIMONIO)\*100 | Se evidencia que en efecto se llevó a cabo capacitación al total de funcionarios, esto es, a 6 de 6, adscritos a la Subdirección de Intervención y Protección con funciones de supervisión, la que trato temas sobre sus funciones y alcance del contrato de interventoría. Soportes: Presentación en power point denominada "SUPERVISIÓN-IDPC", listado en Excel, el cual se genera al registrar su asistencia virtualmente; acta en la cual se registra el total de asistentes y el tema específico tratado. Es preciso indicar que dicha capacitación se llevó a cabo virtualmente el 27/11/2020 y 30/11/2020 |
| 211 | 3.1.3.8 | 1 | (NO. DE FUNCIONARIOS CAPACITADOS / NO. DE FUNCIONARIOS SUPERVISORES)\*100 | Se evidencia que en efecto se llevó a cabo capacitación relacionada con las funciones, la cual se dictó a veintidós (22) funcionarios que cumplen funciones de supervisión en la entidad, esto es al 100%. Soportes: Presentación en power point denominada "SUPERVISIÓN-IDPC", listado en Excel, el cual se genera al registrar su asistencia virtualmente; acta que contiene el tema específico tratado. Es preciso indicar que dicha capacitación se llevó a cabo virtualmente el 27/11/2020 y 30/11/2020. |
| 5 | 3.1.3.9 | 1 | CONVERSATORIO SOBRE LA ELABORACIÓN DE ESTUDIOS PREVIOS REALIZADO | Se evidencia que en efecto se llevó a cabo conversatorio a los profesionales de estructuración, el cual se denominó "*Seguimiento a Planes- Capacitaciones Conversatorio, a los profesionales de estructuración de procesos sobre la elaboración de estudios previos, particularmente en el alcance de las actividades a realizar*." Soportes: pantallazo de la convocatoria y listado en Excel, el cual se genera al registrar su asistencia virtualmente, en el que se evidencia la participación de 15 personas y acta del 30/11/2020, fecha en la cual se llevó a cabo de manera virtual. |

Se aclara que, si bien la Asesoría de Control Interno es quien realiza el seguimiento y presenta las alertas correspondientes, quien finalmente determina la procedencia o no de las evidencias y su efectividad es la Contraloría de Bogotá a través de sus auditorías o visitas especiales, razón por la cual se insta a los responsables a tomar las medidas necesarias para evitar posibles incumplimientos.

* 1. **SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS (POR PROCESOS)**

Para el desarrollo del seguimiento a los avances y cumplimiento de los compromisos establecidos en los planes de mejoramiento por procesos, la Asesoría de Control Interno solicitó a la segunda línea de defensa, aportara la evidencia que diera cuenta de las actividades realizadas para la observancia de las acciones.

Actualmente se encuentran abiertos Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas, Austeridad en el Gasto, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Informe Evaluación Gestión Anual por Dependencias, Informe Seguimiento Derechos de Autor y Software y seguimiento a los Reportes Mensuales y Anuales de SIVICOF, en los cuales están involucradas varias áreas, tal y como se muestra en la siguiente tabla, cuya evaluación individual podrá ser observada en el **anexo 2**.

| **PROCESO** | **VIGENCIA** | **PLANES EVAL** | **ESTADO ACCIONES** | | | | | | | | **EVALUACIÓN EFECTIVIDAD** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TOTAL** | **CUMPLIDAS** | | | | **INCUMPLIDAS** | | **EN EJECUCIÓN** |  |
| **EN**  **TÉRMINOS** | | **FUERA DE**  **TÉRMINOS** | |
| 1. **AUDITORÍAS INTERNAS** | | | | | | | | | | | |
| Administración de Bienes | 2019 | 1 | 2 | 0 | | 2 | | 0 | | 0 | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento, esto teniendo en cuenta que falta analizar la documentación aportada a la OAJ. |
| Atención a la Ciudadanía | 2020 | 1 | 7 | 1 | | 0 | | 0 | | 6 | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| Gestión de Sistemas de Información de Tecnología | 1 | 14 | 7 | | 0 | | 0 | | 7 | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| Gestión Financiera | 1 | 5 | 5 | | 0 | | 0 | | 0 | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| Gestión Contractual | 1 | 23 | 3 | | 0 | | 0 | | 20 | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| Direccionamiento Estratégico | 1 | 6 | 4 | | 0 | | 1 | | 1 | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| **SUBTOTAL AUDITORÍAS INTERNAS** | | **6** | **57** | **20** | | **2** | | **1** | | **34** |  |
| 1. **AUSTERIDAD EN EL GASTO** | | | | | | | | | | | |
| Administración de Bienes e Infraestructura | 2021 | 1 | 1 | 0 | | 0 | | 0 | | 1 |  |
| Gestión Financiera | 2019 | 1 | 1 | 0 | | 1 | | 0 | | 0 | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| **SUBTOTAL AUSTERIDAD EN**  **EL GASTO** | | 2 | **2** | **0** | | **1** | | **0** | | **1** |  |
| 1. **PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCION AL CIUDADANO** | | | | | | | | | | | |
| Gestión Documental | 2020 | 1 | 1 | 0 | | 0 | | 0 | | 1 | . |
| Fortalecimiento del SIG | 1 | 0 | | 0 | | 0 | | 1 |  |
| **SUBTOTAL PAAC** | | **1** | **2** | **0** | | **0** | | **0** | | **2** |  |
| 1. **INFORME EVALUACIÓN GESTIÓN ANUAL POR DEPENDENCIAS** | | | | | | | | | | | |
| Gestión de Sistemas de Información y Tecnología | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | | . |
| Fortalecimiento del SIG | 2021 | 1 | 2 | | 0 | | 0 | 0 | 2 | |  |
| **SUBTOTAL INFORME EVALUACIÓN GESTIÓN ANUAL POR DEPENDENCIAS** | | **2** | **3** | | **0** | | **0** | **0** | **3** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO DERECHOS DE AUTOR Y SOFTWARE** | | | | | | | | | | | |
| Gestión de Sistemas de Información y Tecnología | 2020 | 1 | 4 | | 0 | | 0 | 0 | 4 | |  |
| Administración de Bienes e Infraestructura | 2021 | 1 | 3 | | 0 | | 0 | 1 | 2 | |  |
| **SUBTOTAL INFORME SEGUIMIENTO DERECHOS DE AUTOR Y SOFTWARE** | | **2** | **7** | | **0** | | **0** | **1** | **6** | |  |
| 1. **AUTOEVALUACIÓN Y AUTOCONTROL** | | | | | | | | | | | |
| Gestión Financiera | 2020 | 1 | 4 | | 4 | | 0 | 0 | 0 | | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| **SUBOTAL AUTOEVALUACIÓN Y AUTOCONTROL** | | **1** | **4** | | **4** | | **0** | **0** | **0** | |  |
| 1. **INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE** | | | | | | | | | | | |
| Gestión Financiera | 2021 | 1 | 6 | | 0 | | 0 | 0 | 6 | |  |
| **SUBOTAL INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE** | | **1** | **6** | | **0** | | **0** | **0** | **6** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO** | | | | | | | | | | | |
| Gestión Territorial del Patrimonio | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | |  |
| **SUBOTAL INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO** | | **1** | **1** | | **0** | | **0** | **0** | **1** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO DIRECTIVA 03 DE 2013** | | | | | | | | | | | |
| Gestión de Talento Humano | 2020 | 1 | 3 | | 0 | | 0 | 0 | 3 | |  |
| **SUBOTAL INFORME SEGUIMIENTO DIRECTIVA 03 DE 2013** | | **1** | **3** | | **0** | | **0** | **0** | **3** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO LEY DE TRANSPARENCIA** | | | | | | | | | | | | **I** |
| Fortalecimiento SIG | 2021 | 1 | 6 | | 2 | | 0 | 0 | 4 | | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| **SUBOTAL INFORME SEGUIMIENTO LEY DE TRANSPARENCIA** | | **1** | **6** | | **2** | | **0** | **0** | **4** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO METAS DEL PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL** | | | | | | | | | | | | **In** |
| Direccionamiento Estratégico | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | |  |
| **SUBOTAL INFORME SEGUIMIENTO METAS DEL PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL** | | **1** | **1** | | **0** | | **0** | **0** | **1** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO** | | | | | | | | | | | |
| Fortalecimiento SIG | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | |  |
| **SUBTOTAL INFORME SEGUIMIENTO PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO** | | **1** | **1** | | **0** | | **0** | **0** | **1** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y DE GESTIÓN** | | | | | | | | | | | |
| Fortalecimiento SIG | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | |  |
| Gestión Territorial del Patrimonio | 3 | | 0 | | 0 | 2 | 1 | |  |
| **SUBOTAL INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y DE GESTIÓN** | | **1** | **4** | | **0** | | **0** | **2** | **2** | |  |
| 1. **INFORME SEGUIMIENTO SEMESTRAL DE QUEJAS, SUGERENCIAS Y RECLAMOS** | | | | | | | | | | | |
| Atención a la Ciudadanía | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | |  |
| **SUBTOTAL INFORME SEGUIMIENTO SEMESTRAL DE PQRS** | | **1** | **1** | | **0** | | **0** | **0** | **1** | |  |
| 1. **INFORME Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Y POR PROCESOS** | | | | | | | | | | | |
| Gestión de Talento Humano | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | |  |
| **SUBOTAL INFORME SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Y POR PROCESOS** | | **1** | **1** | | **0** | | **0** | **0** | **1** | |  |
| 1. **SEGUIMIENTO COMITÉ DIRECTIVO - COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO DE LA ENTIDAD** | | | | | | | | | | | |
| Direccionamiento Estratégico | 2020 | 1 | 3 | | 1 | | 0 | 0 | 2 | | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| **SUBTOTAL SEGUIMIENTO COMITÉ DIRECTIVO - COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO DE LA ENTIDAD** | | **1** | **3** | | **1** | | **0** | **0** | **2** | |  |
| 1. **SEGUIMIENTO RESPUESTA A REQUERIMIENTOS DE ENTES EXTERNOS** | | | | | | | | | | | |
| Gestión Territorial del Patrimonio | 2020 | 1 | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | |  |
| **SUBOTAL SEGUIMIENTO RESPUESTA A REQUERIMIENTOS DE ENTES EXTERNOS** | | **1** | **1** | | **0** | | **0** | **0** | **1** | |  |
| 1. **INFORMES Y SEGUIMIENTOS ASESORÍA CONTROL INTERNO U OTROS ENTES DE CONTROL** | | | | | | | | | | | |
| Protección e Intervención del Patrimonio | 2020 | 1 | 14 | | 3 | | 0 | 0 | 11 | | Para las acciones cumplidas queda pendiente la evaluación de la efectividad en el próximo seguimiento. |
| 2021 | 1 | 7 | | 0 | | 0 | 0 | 7 | |  |
| **SUBOTAL INFORMES Y SEGUIMIENTOS ASESORÍA CONTROL INTERNO U OTROS ENTES DE CONTROL** | | **2** | **21** | | **3** | | **0** | **0** | **18** | |  |
| **TOTAL ACCIONES** | |  | **124** | | **30** | | **3** | **4** | **87** | |  |

La efectividad de las acciones cumplidas, se evaluará en el próximo seguimiento, para lo cual se tendrá en cuenta la no reincidencia en los hallazgos, por tanto, se mantendrán abiertas hasta tanto se valore su efectividad.

* 1. **EVALUACIÓN EFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES**

De los planes evaluados y calificados como cumplidos en el tercer cuatrimestre del año 2020, quedó pendiente la valoración de la efectividad diez y siete (17) acciones, por tanto, en este seguimiento se procedió a evaluarlas, encontrando que, seis (6) acciones fueron efectivas y once (11) permanecerán abiertas pendientes de evaluación de la efectividad, situaciones que podrán ser observadas en detalle en el **anexo 3**.

A continuación se presenta de manera resumida el resultado de la valoración.

| **EVALUACION DE LA EFECTIVDAD DE LAS ACCIONES** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍAS INTERNAS** | | | | | |
|  | | **EFECTIVAS** | **INEFECTIVAS** | **ABIERTAS** | **OBSERVACIONES** |
| Atención a la Ciudadanía | 2020 | 5 | 0 | 0 |  |
| Gestión de Sistemas de Información y Tecnología | 2020 | 1 | 0 | 0 |  |
| Administración de Bienes | 2019 | 0 | 0 | 7 | Permanecerán sin evaluar hasta el próximo seguimiento. |
| **SUBTOTAL AUDITORÍAS INTERNAS** | | **6** | **0** | **7** |  |
| **AUSTERIDAD EN EL GASTO** | | | | | |
|  |  | **EFECTIVAS** | **INEFECTIVAS** | **ABIERTAS** | **OBSERVACIONES** |
| Gestión del Talento Humano |  | 0 | 0 | 2 | Permanecerán sin evaluar hasta el próximo seguimiento. |
| **SUBTOTAL AUSTERIDAD EN EL GASTO** | | **0** | **0** | 2 |  |
| **INFORME SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO** | | | | | |
|  |  | **EFECTIVAS** | **INEFECTIVAS** | **ABIERTAS** | **OBSERVACIONES** |
| Gestión Documental |  | 0 | 0 | 1 | Continuará abierta hasta tanto se evidencie que las TRD sean aprobadas y aplicadas. |
| **SUBTOTAL PAAC** | | **0** | **0** | 1 |  |
| **SEGUIMIENTO A LOS REPORTES MENSUALES Y ANUALES DE SIVICOF** | | | | | |
|  |  | **EFECTIVAS** | **INEFECTIVAS** | **ABIERTAS** | **OBSERVACIONES** |
| Gestión Financiera |  | 0 | 0 | 1 | Permanecerá sin evaluar hasta el próximo seguimiento. |
| **SUBTOTAL SIVICOF** | | **0** | **0** | 1 |  |
| **TOTAL ACCIONES EVALUADAS** | | **6** | **0** | 11 |  |

1. **FORTALEZAS EVIDENCIADAS**

* Compromiso en el seguimiento por parte de la primera y segunda línea de defensa.
* Organización de las evidencias por código de auditoría para las externas
* El seguimiento y cumplimiento a las actividades producto de las acciones, lo que permitió la efectividad y cierre de 6 de ellas.

1. **OBSERVACIONES**

En los anexos se podrán evidenciar las observaciones y recomendaciones por cada Plan de Mejoramiento, por lo que a continuación se describen las observaciones generales.

* Continúan aportando evidencias sin un orden, esto es, código de Auditoría, número de hallazgo y acción, lo que dificultó la evaluación
* Se adjuntan soportes que no tienen ninguna relación con el cumplimiento de la actividad y/o están en carpetas diferentes, dificultando su ubicación.
* Se evidenció el cumplimiento de algunas acciones por fuera del término establecido
* Actividades que no han sido ejecutadas o próximas a vencerse sin ningún avance, y aún no se ha solicitado una nueva programación de ejecución.
* Se aportaron evidencias por fuera del alcance, por tanto, no fueron objeto de evaluación
* Si bien se vienen cumpliendo con las acciones, en algunas hay que tener en cuenta que además de cumplir con la meta, el seguimiento debe hacerse con los parámetros de calidad.
* Se observaron tres (3) acciones vencidas para la auditoría externa
* La base de datos presenta algunas inconsistencias en el código de auditoría y algunas fechas del hallazgo no coinciden con el año del informe. Asimismo se evidenciaron algunas acciones que no se catalogaron dentro del informe correspondiente, asignándolas en Informes y Seguimientos Asesoría Control Interno u otros Entes de Control.
* Una acción interna no contempló meta

1. **NO CONFORMIDADES DETECTADAS**

* Incumplimiento de 7 acciones de planes de mejoramiento internos, así:

-Dos (2) de Seguimiento a Riesgos para el Proceso de Gestión Territorial

-Una (1) de Derechos de Autor para Gestión de Administración de Bienes

-Una (1) de Auditoría Interna para Direccionamiento Estratégico.

1. **CONCLUSIÓN GENERAL**

Como se observa las acciones internas aumentaron, esto teniendo en cuenta el compromiso de los procesos en establecer planes de mejoramiento a todas las fuentes de hallazgos, incluso de Autocontrol y Autoevaluación, acciones que sin duda permiten el mejoramiento continuo de la entidad.

Se insiste la necesidad de continuar monitoreando las fechas de terminación y cumplir con lo acordado, en especial con las del ente de control, evitando incumplimientos y consecuentemente posibles sanciones, para lo cual se debe tener debidamente soportado, con evidencias que en efecto apunte al cumplimiento de la acción.

Además se solicita que ante cualquier auditoría y/o informe de seguimiento que arroje como resultado no conformidades tendrá que ser objeto de plan de mejoramiento conforme la Procedimiento establecido para tal fin.

1. **RECOMENDACIONES**

* Codificar las acciones internas con el propósito de facilitar clasificar las evidencias y por tanto su ubicación ágilmente.
* Establecer los códigos de auditoría para las externas conforme a los asignados por la Contraloría de Bogotá.
* Revisar la base de datos y procurar clasificar las acciones con respecto a los informes, seguimientos y/o auditorías.
* Identificar acciones oportunas plasmadas en los correspondientes planes de mejora, resultado de los ejercicios de autoevaluación y autocontrol realizados por la primera línea de defensa, lo cual permitirá fortalecer la mejora continua de los procesos.
* Continuar el fortalecimiento de los monitoreos de la primera y segunda línea de defensa a los Planes de Mejoramiento, independiente de los seguimientos programados por Control Interno.
* Aportar evidencias que en efecto correspondan a las actividades programadas.
* Solicitar con tiempo suficiente el re programación de aquellas acciones que no podrán ser cumplidas dentro del término estipulado.
* Atender de forma prioritaria aquellas actividades que no han sido cumplidas y cuyo vencimiento ya se dio y/o están por terminar.
* Implementar un control de alertas que permita estar pendiente de las acciones y su vencimiento
* Tomar las acciones disciplinarias correspondientes en los casos de incumplimiento de acciones de mejora.
* Evaluar los informes de seguimiento y determinar si corresponde adelantar plan de mejoramiento.
* Solicitar asesoría a la segunda y/o tercera línea de defensa para la consolidación de los planes de mejoramiento pendientes.