

**MEMORANDO**

150

Bogotá D.C.

**PARA: DR. JUAN RACHIF CABARCAS RAHMAN**  
Alcalde Local de Los Mártires**DE: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá – Alcaldía Local Los Mártires

Reciba un cordial saludo,

En el marco del Plan Anual de Auditorías de la Secretaría Distrital de Gobierno, para la presente vigencia, en el componente de Planes de mejoramiento, me permito a continuación presentar los resultados evidenciados:

<b>INFORMACIÓN GENERAL DEL SEGUIMIENTO</b>	
<b>OBJETIVO</b>	Efectuar seguimiento al avance de cumplimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, en el marco de la Resolución 036 del 20 de septiembre de 2019
<b>ALCANCE</b>	Verificar la totalidad de acciones vigentes ( <u>abiertas</u> ) y las calificadas como incumplidas en auditoría de Regularidad en los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría de Bogotá de las 20 Alcaldías Locales
<b>CRITERIOS</b>	Decreto 648 de 2017 – Artículo 2.2.21.4.9 Informes. Literal i Resolución 036 de 2019 – Contraloría de Bogotá. Artículo 10

**1. Contexto planes de mejoramiento (acciones vigentes)****Incidencia de los hallazgos**

Revisado el Informe Final de Auditoría de Desempeño - FDL Los Mártires, Código 146 de septiembre de 2021, la Oficina de Control Interno encuentra que diecisiete (17) acciones fueron declaradas por el ente de control como cumplidas, quedando treinta (30) acciones en estado “abierto”, formuladas para trece (13) hallazgos, las cuales fueron sujetas de verificación en el presente informe.

En los siguientes cuadros se encuentra el contexto y la incidencia de los hallazgos:

### Cuadro Resumen Plan de Mejoramiento - Total acciones según incidencia

Total hallazgos	2020			
	Administrativa	Disciplinaria	Penal	Fiscal
	3	0	0	0
Total hallazgos	2021			
	Administrativa	Disciplinaria	Penal	Fiscal
	27	11	0	3

### Cuadro Resumen Plan de Mejoramiento – Total acciones por vigencia

Vigencia	No. de acciones
2020	3
2021	27

## 2. Resultados del seguimiento

El resultado del seguimiento se obtuvo de la verificación del avance de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento, que permitió su clasificación en las siguientes categorías:

- **Cumplidas:** Acciones que alcanzaron un cumplimiento del 100%, dentro del plazo de ejecución establecido en el plan, y por lo tanto se consideran finalizadas.
- **En ejecución:** Acciones que presentan un avance inferior al 100% y se están ejecutando dentro del plazo determinado en el plan.
- **Vencida:** Acciones que no presentan ningún avance y ya se venció el plazo de ejecución establecido en el plan. (No han sido sujetas de verificación por parte del ente del control).
- **Sin iniciar:** Acciones que, a pesar de haber iniciado el plazo de ejecución, aún no presentan ningún tipo de avance.

El resultado del seguimiento de las acciones por vigencia se detalla en los siguientes cuadros:

### Clasificación acciones abiertas 2020

Áreas responsables	Total, Acciones clasificadas por estado observado			
	Sin iniciar	Vencidas	En ejecución	Cumplidas
Gestión Políciva	0	3	0	0

De las 3 acciones de vigencia 2020 en estado abierta, se evidencia:

- 100% (3) Vencidas

### Clasificación acciones abiertas 2021

Áreas responsables	Total, Acciones clasificadas por estado observado			
	Sin iniciar	Vencidas	En ejecución	Cumplidas
Área Gestión del Desarrollo Local - Almacén y Contabilidad				2
Área Gestión del Desarrollo Local - Contratación		8		7
Área Gestión del Desarrollo Local - Planeación	3	2		5

De las 27 acciones de vigencia 2021 en estado abierta, se evidencia:

- 11.11% (3) Sin iniciar
- 37.03% (10) Vencidas
- 51.58% (14) Cumplidas

El detalle de la clasificación de las acciones, las observaciones y recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, puede consultarse en la matriz anexa al presente documento.

### 3. Análisis de acciones inefectivas

Con el fin que se analice la situación de las acciones que fueron calificadas como cumplidas inefectivas por el ente de control, en el Informe Final de Auditoría de Desempeño - FDL Los Mártires, Código 146 de septiembre de 2021, se observa:

Factor	Áreas responsables	Total, acciones calificadas como cumplidas inefectivas
Gestión contractual	Grupo de gestión contractual	5
Gestión contractual	Promotora de Calidad	1

Con respecto a las acciones calificadas como inefectivas, relacionadas en el cuadro anterior, es necesario que la Alcaldía Local, realice las siguientes actividades:

- Realizar el análisis cuidadoso de los hechos generadores y las causas, identificadas por el ente de control, como origen de los hallazgos asociados a las acciones que fueron calificadas como inefectivas.
- Con base en lo anterior, formular la acción para el nuevo hallazgo, asegurando que la acción formulada elimine la causa del hallazgo.
- Establecer el indicador y la fórmula del indicador con el que se medirá el cumplimiento. Se recomienda que el indicador se formule en términos de la evidencia que se aportará al ente de control para evidenciar el cumplimiento de la acción.
- Designar los responsables de verificar el cumplimiento de la acción y aportar la evidencia, en los términos establecidos en el indicador.
- Enfocar la atención en el factor Gestión Contractual, teniendo en cuenta que en éste se presentan las acciones inefectivas.

#### **4. Recomendaciones**

- Se recomienda realizar seguimiento constante a las acciones clasificadas en este informe como “Sin Iniciar”, que están próximas a vencer, con el fin de recabar oportunamente las evidencias de cumplimiento a presentar al ente de control, y en caso de ser necesario, gestionar oportunamente ante la Contraloría de Bogotá, las modificaciones que se requieran, en los términos señalados en el artículo noveno de la Resolución Reglamentaria 036 de 2019, *por la cual se reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría de Bogotá, O.C., se adopta el procedimiento interno y se dictan otras disposiciones.*
- Frente a las acciones clasificadas en este informe como “Vencida”, se recomienda validar la coherencia de las acciones propuestas, frente a la evidencia presentada como soporte de cumplimiento; lo anterior, teniendo en cuenta que existen acciones para las cuales la evidencia aportada es insuficiente o no guarda relación con la acción.
- Con respecto a las 10 acciones que corresponden a 5 hallazgos generados por calificación de acción del plan de mejoramiento como cumplida inefectiva

(Auditoría 126 de 2021), se recomienda a la Alcaldía Local poner una alerta y tener en cuenta las recomendaciones arriba señaladas para acciones vencidas y sin iniciar.

- De manera general se recomienda analizar las observaciones y recomendaciones registradas por la Oficina de Control Interno en la matriz adjunta; ya que les permiten a la Alcaldía Local reforzar su gestión y seguimiento frente a las acciones definidas en el plan de mejoramiento con el Ente de Control.
- Si bien el objeto del presente seguimiento no contempla el análisis de la efectividad de las acciones formuladas, para futuros planes de mejora se recomienda, en general, establecer un análisis, claro, de hechos generadores y de causas, que permita definir acciones concretas, medibles y con responsables puntuales, para facilitar el cumplimiento de estas.

Cordialmente,



**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

*Proyectó: Claudia Marcela Suárez Jiménez – Profesional OCI*

*Revisó y aprobó: Lady Johanna Medina Murillo – Jefe OCI*

Anexo. Matriz de seguimiento plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría.