

**MEMORANDO**

150

Bogotá D.C. 1 de diciembre de 2020

**PARA:** Dr. ANDERSON ACOSTA TORRES  
Alcalde Local San Cristóbal**DE:** JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**ASUNTO:** Resultados del seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá – Alcaldía Local San Cristóbal

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 (abiertas) 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

La Oficina de Control Interno realizó revisión de las acciones formuladas para los hallazgos que presentan estado “abierto”, a continuación, se presenta el contexto y la incidencia con la cual fueron formulados dichos hallazgos:

Matriz resumen plan de mejoramiento				
Total de hallazgos de la entidad	Incidencia			
	2019			
	administrativa	disciplinaria	penal	fiscal
	3	1	0	0
	2020			
	administrativa	Disciplinaria	penal	fiscal
21	1	0	0	

### Total de acciones formuladas

A continuación, se presenta el resumen de las acciones a las cuales se realizó seguimiento por vigencia:

Vigencia	Nro. de acciones
2019	4
2020	29

En total se observan 33 acciones en estado “abierto” en el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría, las cuales fueron sujetas de verificación en el presente informe.

## 2. Resultados del seguimiento

A continuación, se presenta el resultado del seguimiento realizado, el cual consistió en la verificación del avance de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento, que permitió su clasificación en las siguientes categorías:

- **Cumplidas:** Aquellas acciones que presentan un cumplimiento del 100% y por lo tanto se consideran finalizadas.
- **En ejecución:** Acciones que presentan un nivel de avance y se están ejecutando dentro de los plazos determinado en el plan.
- **Vencida:** Acciones que no se han finalizado, no presentan avance y ya se venció la fecha de terminación prevista. (No han sido sujetas de verificación por parte del ente del control)
- **Sin iniciar:** Acciones que a pesar de que no se ha cumplido el tiempo de finalización, no presentan ningún tipo de avance

A continuación, se detalla el resultado obtenido:



### Estado de acciones abiertas 2019

Áreas responsables	Total acciones clasificadas por estado observado			
	Sin iniciar	Vencidas	En ejecución	Cumplidas
Infraestructura – Apoyo a la supervisión	-	3	-	-
Contratación	-	1	-	-

Las cuatro (4) acciones de 2019 se han calificado como vencidas ya que no se observaron todas las evidencias que permitieran observar el avance de las actividades propuestas, es necesario que se verifiquen los anexos, archivos y soportes que las sustentan.

Se observa que en auditoría de desempeño Nro. 187 de 2020 se verificó la acción 2 del hallazgo 3.1.1. de auditoría 2019 en la cual se indica por parte del ente de control que se revisaron soportes de capacitación realizados pero la acción no fue efectiva “*Si bien es cierto el FDLSC allega soportes de capacitación y evaluación a supervisores, sobre el manual de contratación y supervisión, a la fecha del proceso auditor los CPS personales evaluados, Nos. 006-2020 y 029 de 2020 se observó que continua la falencia, en ese orden de ideas, el FDLSC cumple con la acción formulada, pero persiste la causa que originó el hallazgo*”<sup>1</sup>. No se observa actualización de esta calificación en SIVICOF.

El detalle de calificación y observaciones de cada acción se presentan en anexo del presente informe.

### Estado de acciones abiertas 2020

Áreas responsables	Total acciones clasificadas por estado observado			
	Sin iniciar	Vencidas	En ejecución	Cumplida
Presupuesto	1		2	-
Planeación	4		5	-
Almacén	-	-	2	-
Contratación	2	-	5	-
Infraestructura	1	-	1	-
IVC	6	-		-

De las 29 acciones abiertas de 2020, se evidencian:

- 48% (14) Sin iniciar
- 52% (15) En ejecución

Se observa un 48% de las acciones programadas para 2020 que se encuentran sin iniciar. Si bien finalizan entre abril y septiembre de 2021 se recomienda verificar su avance y establecer seguimiento periódico con el fin de que se cumplan oportunamente.

<sup>1</sup> Contraloría de Bogotá – Informe final auditoría de desempeño 187/2020

[http://www.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Contenido/Informes/Auditoria/Participaci%C3%B3n%20Ciudadana/PAD\\_2020/JL-DC/Desempe%C3%B1o/D\\_FDL%20SAN%20CRISTOBAL\\_CODIGO187.pdf](http://www.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Contenido/Informes/Auditoria/Participaci%C3%B3n%20Ciudadana/PAD_2020/JL-DC/Desempe%C3%B1o/D_FDL%20SAN%20CRISTOBAL_CODIGO187.pdf)



### 3. RECOMENDACIONES

- Se genera alerta en aquellas acciones que se observaron y calificaron como vencidas con el fin de que se revisen las evidencias y soportes que las justifican y se defina plan de acción que garantice su ejecución.
- Es necesario que se realice seguimiento a las acciones que no presentaron ningún avance.
- Se recomienda validar la coherencia de las acciones propuestas, frente a la evidencia que se adjunta como soporte de cumplimiento; lo anterior, teniendo en cuenta que existen acciones que, según la gestión adelantada por la Alcaldía Local, se encuentran finalizadas, pero que al verificar contra los soportes no es posible determinar su cumplimiento.
- Analizar las observaciones registradas por la Oficina de Control Interno en el documento de seguimiento adjunto; especialmente, para las acciones identificadas como Vencidas y Sin iniciar; estas observaciones, son recomendaciones que le 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, en general se recomienda que se establezca un análisis de causas claro que permita definir acciones concretas, medibles y con responsables puntuales, lo que facilita el cumplimiento de estas.
- Se recomienda mantener la organización y seguimiento periódico de las acciones con el fin de que se facilite su sustento al ente de control tanto en el reporte de la cuenta anual como en la próxima auditoría de regularidad.

El detalle de las acciones revisadas, la calificación y observaciones evidenciadas se anexan con el presente documento.

Cordialmente,

**LADY JOHANNA MEDINA MURILLO**

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

Proyectó: Olga Milena Corzo Estepa  
Revisó / Aprobó: Lady Johanna Medina Murillo