

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 1 de 13

SEGUNDO SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA ORDINARIA AL
PROCESO ADMINISTRATIVO DE BIENES Y SERVICIOS, 2024.

Período: abril de 2025

Presentado a:

MERYS CASTRO PEREIRA
Directora Administrativa de Apoyo Logístico

Presentado por:

Verena Lucía Guerrero Bettín
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Nover Espinosa Peñaranda
Profesional especializado Coordinadora

Sandra Milena Pineda Reyes – Asesora externa
Arleth Amelia Barón Arrieta- Asesora externa

Cartagena de Indias, D. T y C., 19 de junio de 2025.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 2 de 13

Fecha de emisión del informe	Día: 19	Mes: 06	Año: 2025
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Título:	Segundo seguimiento al plan de mejoramiento de la auditoría ordinaria al proceso administrativo de bienes y servicios, 2024.		
Informe Número:	INF-PDM-AO-ABS-073-2025		
Tipo de Actividad:	Auditoría: Ordinaria <input type="checkbox"/>	Especial <input type="checkbox"/>	
Funcionario (s) a quien (es) se dirige:	Seguimiento: <input checked="" type="checkbox"/> Informe de Ley <input type="checkbox"/> Otros <input type="checkbox"/>		

1.1 ANTECEDENTES Y/O JUSTIFICACIÓN:

De conformidad con el procedimiento “seguimiento a planes de mejoramiento” del proceso Evaluación Independiente, se activó el segundo seguimiento al plan de mejoramiento suscrito por la Directora Administrativa de Apoyo Logístico, producto de la auditoría al proceso Administración de Bienes y Servicios con número de informe definitivo INF- AO-GBC-064-2024 comunicado a través del oficio AMC-OFI-0090092-2024 del 16 de julio de 2024, cuya información general es la siguiente:

Tabla No. 01. Aspectos generales de la auditoría

Criterios	Resultados
Total de observaciones formuladas.	63
Total de observaciones fijadas.	57
Total de observaciones levantadas.	06
Número de acciones de mejora propuestas por el líder.	77
Número de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad.	69
Número de acciones de mejora sin pronunciamiento de coherencia e integridad que se evaluarán bajo el ciclo PHVA	8
Porcentaje de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad.	90%
Número de actividades establecidas en el plan de mejoramiento.	78

Fuente: Elaboración propia.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 3 de 13

El despliegue de las observaciones, las acciones de mejora coherentes e íntegras y las respectivas actividades se detallan cuantitativamente con sus correspondientes fechas de cumplimiento, así:

Tabla 02. Fechas de cumplimiento de las acciones de mejora

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Fecha de cumplimiento
1	1	1	31/12/2024.
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
2	2	1	31/12/2024.
			(Incumplida 1er seguimiento)
3	1	1	31/12/2024.
			(Cumplida en el 1er seguimiento)
4	2	1	31/12/2024.
			(Incumplida 1er seguimiento)
7	1	1	31/12/2024.
			(Cumplida en el 1er seguimiento)
10	2	1	31/12/2024.
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
11	1	1	30/03/2025
12	2	1	30/03/2025
			30/06/2025
13	1	1	30/06/2025
			30/06/2025
14	2	1	30/06/2025
			31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
15	3	1	30/03/2025
			21/12/2024

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 4 de 13

		3	30/06/2025
16	1	1	31/12/2024. (Incumplida en el 1er seguimiento)
	2	1	31/12/2024 (Incumplida en el 1er seguimiento)
17	1	1	31/12/2024 (Incumplida en el 1er seguimiento)
	2	1	30/06/2025
18	1	1	30/03/2025
	2	1	31/12/2024. (Cumplida en el 1er seguimiento)
19	1	1	30/06/2025
	2	1	31/12/2024 (Incumplida en el 1er seguimiento)
20	1	1	30/03/2025
	2	1	30/06/2025
21	1	1	31/12/2024 (Incumplida en el 1er seguimiento)
	2	1	30/03/2025
22	1	1	30/06/2025
	2	1	30/06/2025
23	1	1	30/06/2025
	2	1	30/06/2025
24	1	1	30/06/2025
25	1	1	30/06/2025
	2	1	31/12/2024 (Incumplida en el 1er seguimiento)
26	1	1	31/12/2024

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 5 de 13

			(Cumplida en el 1er seguimiento)
27	2	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
			31/12/2024
28	1	1	(Incumplida en el 1er seguimiento)
			31/12/2024
29	1	1	(Incumplida en el 1er seguimiento)
			31/12/2024
30	1	1	30/06/2025
31	1	1	30/06/2025
32	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
33	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
		2	31/12/2024
34	1	1	(Incumplida en el 1er seguimiento)
			30/03/2025
35	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
		2	31/12/2024
36	1	1	(Incumplida en el 1er seguimiento)
			30/11/2024
		2	(Incumplida en el 1er seguimiento)
37	1	1	30/06/2025
			31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 6 de 13

		2	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
39	1	1	30/06/2025
		2	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
40	1	1	30/11/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
		1	30/03/2025
41	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
			31/12/2024
42	1	1	(Incumplida en el 1er seguimiento)
			31/12/2024
			(Incumplida en el 1 seguimiento)
47	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1 seguimiento)
			31/12/2024
48	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1 seguimiento)
			31/12/2024
49	1	1	30/06/2025
50	1	1	30/06/2025
51	1	1	30/06/2025
52	1	1	30/06/2025
53	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
		2	30/06/2025
54	1	1	30/06/2025
55	1	1	30/06/2025
56	1	1	30/06/2025
57	1	1	30/06/2025
58	1	1	30/03/2025
59	1	1	31/12/2024
			(Incumplida en el 1er seguimiento)
			31/12/2024
		2	(Incumplida en el 1er seguimiento)

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 7 de 13

60	1	1	30/03/2025
51	69	78	

Fuente: Elaboración propia

En el segundo seguimiento se efectuó sobre las siguientes trece (13) acciones de mejora desplegadas a través de trece (13) actividades de las cuales una (1) con una actividad fue declarada incumplida en el primer seguimiento y la líder, atendiendo las recomendaciones, realizó acciones de autocontrol, con corte 30 de abril de 2024.

Tabla 03. Acciones de mejora objeto de seguimiento con corte 30 abril de 2025

No. Observación	No. de la Acción de mejora	No. de la actividad	Fecha de cumplimiento
10	1	1	30/03/2025
11	1	1	30/03/2025
14	1	1	31/12/2024
	2	1	30/03/2025
15	1	1	30/03/2025
18	1	1	30/03/2025
20	1	1	30/03/2025
22	1	1	30/03/2025
34	1	1	30/03/2025
40	1	1	30/03/2025
58	1	1	30/03/2025
60	1	1	30/03/2025
11	13	13	

Fuente: Elaboración propia

1.2 ALCANCE:

El reporte comprende el estado de avance de las acciones de mejora y sus actividades con corte 30 de abril de 2025

1.3 OBJETIVOS:

1.3.1. General:

Verificar el cumplimiento de las acciones de mejora y las actividades que las despliegan, dentro de los plazos establecidos en el plan de mejoramiento

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 8 de 13

1.3.2. Específicos:

- Evaluar las evidencias suministradas por el responsable del plan de mejoramiento para determinar el cumplimiento de las acciones de mejora y su eficacia.
- Emitir el informe sobre los resultados del seguimiento.

2. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO:

Se evaluaron las evidencias suministradas por el líder del proceso mediante el oficio AMC-OFI-0043450-2025, obteniéndose el siguiente resultado:

Tabla No. 04. Estado de las acciones de mejora con coherencia e integridad y actividades evaluadas

No. Observación	No de la acción de mejora	No. de la actividad	Estado de la actividad	Estado de la acción de la acción de mejora
10	1	1	Ejecutada	Cumplida
11	1	1	Ejecutada	Cumplida
	2	1	Ejecutada	Cumplida
14	1	1	Ejecutada	Cumplida
	2	1	Ejecutada	Cumplida
15	1	1	No ejecutada	Incumplida
18	1	1	Ejecutada	Cumplida
20	1	1	No ejecutada	Incumplida
22	1	1	Ejecutada	Cumplida
34	1	1	No ejecutada	Incumplida
40	1	1	No ejecutada	Incumplida
58	1	1	No ejecutada	Incumplida
60	1	1	No ejecutada	Incumplida
11	13	13		

Fuente: Elaboración propia

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 9 de 13

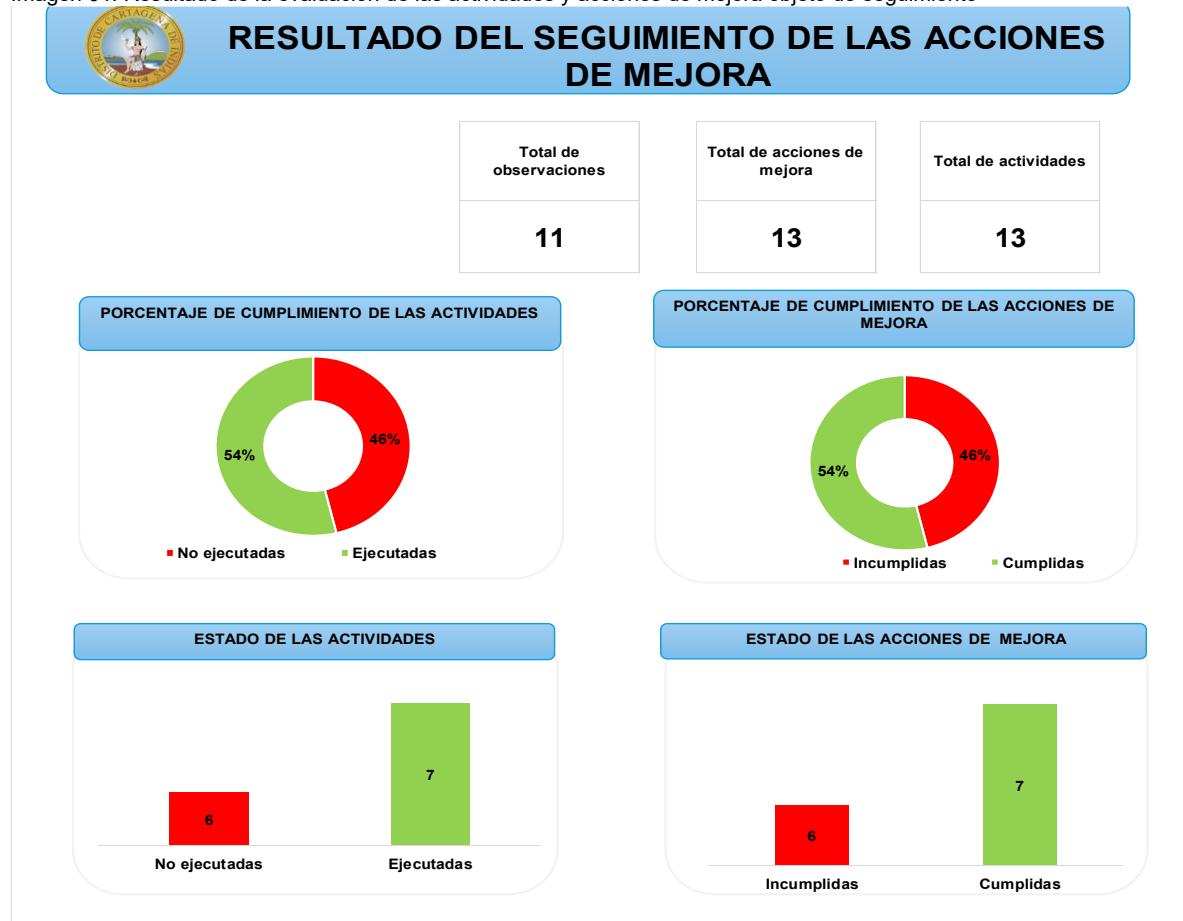
Tabla No. 05. Estado de las acciones de mejora con coherencia e integridad y actividades con corte 30 de abril de 2025

Total de observaciones	Total de acciones de mejora	Total de actividades	Estado de las actividades		Estado de las acciones de mejora	
			Ejecutadas	07	Cumplidas	07
11	13	13	No ejecutadas	06	Incumplidas	06

Fuente: Elaboración propia

Estos resultados se ilustran en la siguiente imagen:

Imagen 01: Resultado de la evaluación de las actividades y acciones de mejora objeto de seguimiento



Fuente: Consolidado planes de mejoramiento

De las trece (13) acciones de mejora evaluadas en el presente seguimiento, solo siete (7), que representan un 54%, se desarrollaron satisfactoriamente. Estas incluyeron un total de siete (7) actividades, y el 46%, correspondiente a seis (6) acciones de mejora conformadas por seis (6) actividades, fueron incumplidas.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 10 de 13

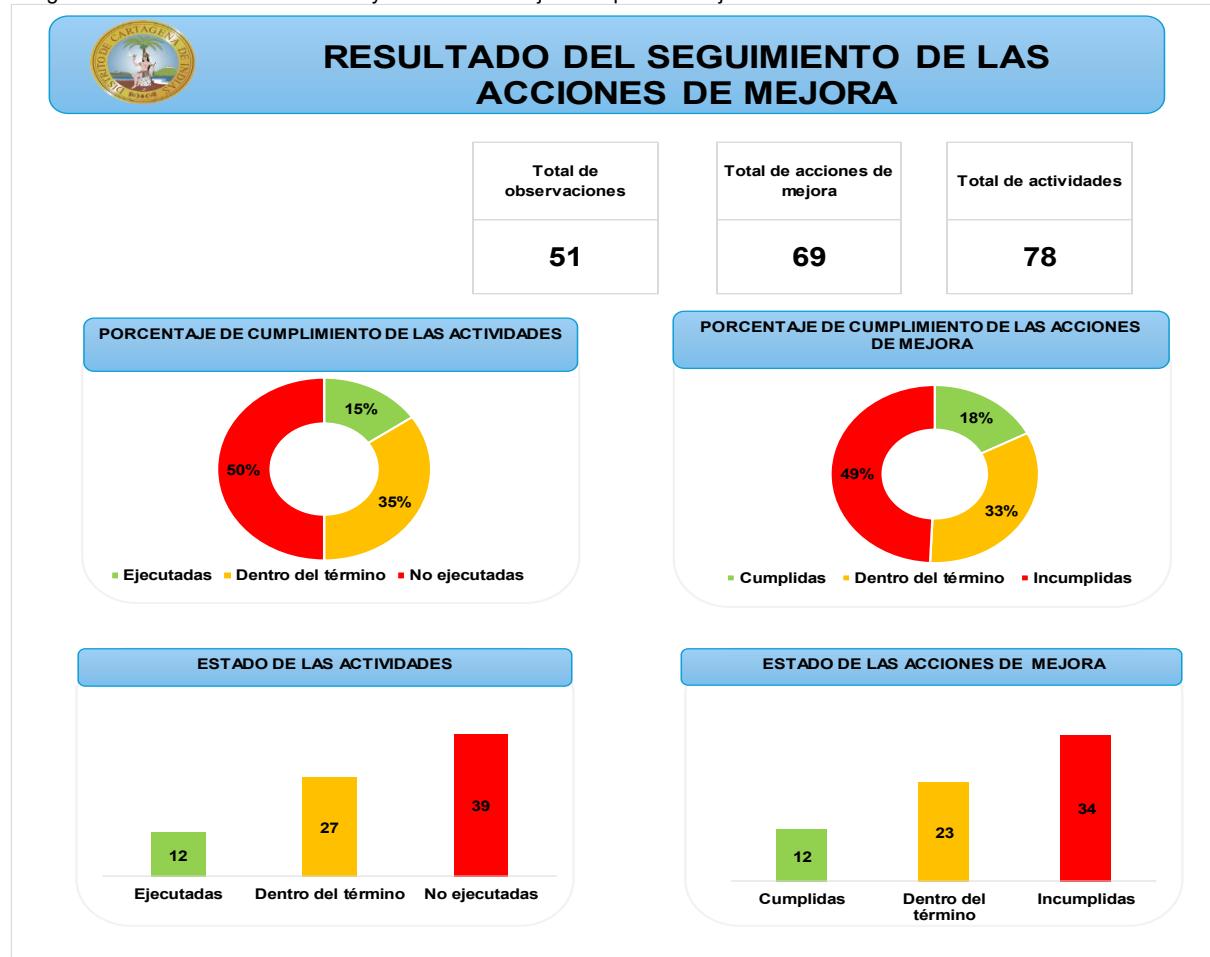
Conforme a todo lo expuesto, el 54% de las acciones de mejora se terminaron cumplidas, frente a un 46% incumplidas.

Se precisa que, cuando una acción de mejora contempla varias actividades y se deja de desarrollar alguna dentro del plazo establecido, se califica como incumplida, como quiera que su ejecución debe ser integral.

2.1 Impacto de los resultados del primer seguimiento en el plan de mejoramiento:

En concordancia con lo anterior se presenta a continuación es estado general del plan de mejoramiento, en cuanto a las sesenta y nueve (69) acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad conformadas por setenta y ocho (78) actividades, con el propósito de generar un diagnóstico y establecer alertas sobre las acciones de mejora pendientes de ejecución.

Imagen 02. Estado de las actividades y acciones de mejora del plan de mejoramiento.



Fuente: Consolidado planes de mejoramiento

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 11 de 13

En consonancia con lo anterior, las sesenta y nueve (69) acciones de mejora se encuentran en el siguiente estado:

- Doce (12), equivalentes al 18% conformadas por doce (12) actividades se cumplieron satisfactoriamente.
- Treinta y cuatro (34) correspondientes al 49%, con treinta y nueve (39) actividades, fueron incumplidas.
- Veintitrés (23), correspondientes al 33%, con veintisiete (27) actividades, están dentro del término.

3. CONCLUSION:

- De las once (11) acciones de mejora objeto del presente seguimiento con corte 30 de abril de 2025, siete (7) representadas en un 54% y desplegadas en siete (7) actividades, se cumplieron satisfactoriamente; sin embargo, seis (6) acciones de mejora equivalentes al 46% y conformadas por seis (6) actividades fueron incumplidas (Ver imagen 1)
- El plan de mejoramiento en general, es decir, incluidas las acciones de mejora con plazo posterior al 30 de abril de 2025, podría incumplirse, como quiera que solo ha alcanzado hasta la fecha de corte del presente informe, el 18% de su ejecución total, sin embargo, si se lograra implementar satisfactoriamente en el próximo seguimiento el 33% de las acciones de mejora que se encuentran dentro del término, el porcentaje acumulado (51%) no alcanzaría el mínimo requerido (80%) para determinarse como efectivo. (Ver imagen 2)

4. RECOMENDACIONES:

Teniendo en cuenta lo anterior se recomienda:

- Monitorear la ejecución de las actividades diseñadas para las acciones de mejora que se encuentran dentro de los términos, evidenciando adecuadamente su desarrollo
- Desarrollar acciones de autocontrol, autogestión y auto regulación, para la ejecución de las actividades establecidas para las acciones de mejora que se declararon incumplidas en el primer y segundo seguimiento, con el fin de asegurar el mejoramiento continuo del proceso y subprocesos de la Entidad.
- Trabajar en equipo para ejecutar las actividades de acuerdo con lo establecido y cumplir dentro de los términos programados, con las acciones de mejora que se formulen en los planes de mejoramiento que se generen a futuro.

Conforme a lo anterior, le preciso que el artículo 4º, literal g, de la Ley 87 de 1993, al referirse los Elementos para el Sistema de Control Interno, establece que *“...Toda entidad bajo la responsabilidad de sus directivos debe por lo menos implementar los siguientes aspectos que deben orientar la aplicación del control interno:*

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 12 de 13

g. Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno ...

Por lo anterior, estas acciones se orientan para el fortalecimiento y mejoramiento continuo de los procesos y subprocesos de la entidad y constituyen un deber para quien debe implementarlas.

5. REPORTE DE MEJORA:

El 18% acumulado de las acciones de mejora establecidas en el plan de mejoramiento fueron cumplidas, es decir, (12) acciones de mejora se implementaron adecuadamente.

Tabla 06. Reporte de mejora

Criterios	No. de observación	Nos. de acciones de mejora cumplidas
Gestión por procesos	2,3,7,8,10,11,14,18, 22 y 26	12
Total	10	12

Fuente: Elaboración propia

6. LIMITACIONES O DIFICULTADES:

En el desarrollo del presente seguimiento no se presentaron limitaciones o dificultades.

7. ANEXOS:

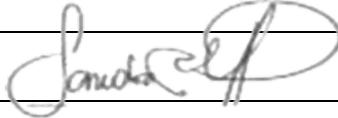
Formato Matriz de plan de mejoramiento en el cual se detalla el análisis de la evaluación de las evidencias que suministró el líder del proceso para cada actividad

APROBACIÓN DEL INFORME		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Verena Lucía Guerrero Bettín.	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno.	
COORDINACIÓN		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Nover Espinosa Peñaranda	Profesional Especializado	
EQUIPO DE AUDITORES		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Arleth Amelia Barón Arrieta	Asesora Externa	

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 13 de 13

Sandra Milena
Pineda Reyes

Asesora Externa



CONTROL DE CAMBIOS		
FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIO	VERSIÓN
28/04/2023	Elaboración del Documento	1.0
21/02/2024	Se eliminó el recuadro que contenía los antecedentes, alcance, objetivo, desarrollo de la auditoría, observaciones, recomendaciones, limitaciones y anexos, es decir estos aspectos quedaron por fuera, con el fin de hacer dinámica el uso de las tablas, graficas, recuadros entre otras herramientas de datos.	2.0
15/03/2024	- Se modificó la denominación de la fila Alcalde y líderes de procesos, por Funcionario (s) a quien (es) se dirige. -Se agregó la actividad informe de ley, en la fila de tipo de actividad.	3.0
20/06/2024	- Se agrego la actividad otros, en la fila de tipo de actividad.	4.0