	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 14

SEGUNDO SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA ORDINARIA GESTIÓN EN DESARROLLO SOCIAL, PAEI 2024

Período: diciembre de 2024

Presentado a:

ANA MARÍA JIMÉNEZ TUÑÓN


Presentado por:

Verena Lucía Guerrero Bettín
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Rosanna Navarro Cure – Profesional especializado
Coordinadora

Sandra Milena Pineda Reyes – Asesora externa
Melissa Paola Blanco Escorcía – Asesora externa
Geraldine Arellano Pedroza – Asesora externa
Katherine Amarís Salas – Asesora externa
Wendy Armenta Farelo – Asesora externa.

Cartagena de Indias DT 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 14

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 Gestión en Desarrollo Social, 2024.
Informe Número:	INF-PDM-AO-DS-075-2025
Tipo de Actividad:	Auditoría: Ordinaria <input type="checkbox"/> Especial <input type="checkbox"/> Seguimiento: <input checked="" type="checkbox"/> Informe de Ley <input type="checkbox"/> Otros <input type="checkbox"/>
Funcionario (s) a quien (es) se dirige:	Ana Milena Jiménez Tuñón Secretaria de Desarrollo Social


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 Secretaría de Desarrollo Social (oficio AMC-OFI-0081035-2024 del 28 de junio de 2024), producto de la auditoría ordinaria Gestión en desarrollo social con número de informe definitivo INF-AO-GPD-055-2024, comunicado a través del oficio AMC-OFI-0065949-2024, cuya información general es la siguiente:

Tabla No. 01.

Criterios	Resultados
Total de observaciones formuladas.	66
Total de observaciones fijadas.	65
Total de observaciones levantadas.	1
Número de acciones de mejora propuestas por el líder.	67
Número de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad.	62
Número de acciones de mejora sin pronunciamiento de coherencia e integridad que se evaluarán bajo el ciclo PHVA.	5
Porcentaje de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad.	94%
Número de actividades establecidas en el plan de mejoramiento.	117

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 14

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	30/07/2024
		2	30/08/2024
2	1	1	30/07/2024
		2	30/08/2024
3	1	1	30/07/2024
		2	30/08/2024
4	1	1	30/07/2024
		2	30/09/2024
5	1	1	30/07/2024
		2	30/10/2024
6	1	1	30/07/2024
		2	30/08/2024
7	1	1	30/07/2024
		2	30/11/2024
8	1	1	30/11/2024
10	1	1	30/11/2024
		2	30/11/2024
11	1	1	30/07/2024
		2	31/12/2024
12	1	1	30/08/2024
		2	30/08/2024
		3	31/12/2024
13	1	1	30/08/2024
		2	30/08/2024
		3	31/12/2024
14	1	1	30/07/2024
		2	30/11/2024
		3	30/12/2024
15	1	1	30/07/2024
		2	30/12/2024
16	1	1	30/08/2024
	2	1	30/08/2024
17	1	1	30/08/2024
		2	30/07/2024
		3	31/12/2024
18	1	1	30/08/2024
		2	30/08/2024
19	1	1	30/08/2024
		2	30/07/2024
		3	31/12/2024
21	1	1	30/07/2024

**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 14**

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Fecha de cumplimiento
		2	30/10/2024
22	1	1	30/07/2024
		2	30/07/2024
		3	30/08/2024
23	1	1	30/07/2024
		2	30/08/2024
24	1	1	30/10/2024
		2	30/10/2024
25	1	1	30/08/2024
		2	30/08/2024
26	1	1	30/12/2024
27	1	1	30/07/2024
		2	30/09/2024
28	1	1	30/07/2024
		2	30/09/2024
29	1	1	30/07/2024
		2	30/09/2024
30	1	1	30/07/2024
		2	30/09/2024
31	1	1	30/07/2024
		2	30/09/2024
32	1	1	30/09/2024
33	1	1	30/09/2024
34	1	1	30/09/2024
35	1	1	30/09/2024
36	1	1	30/09/2024
38	1	1	30/07/2024
39	1	1	30/10/2024
40	1	1	30/10/2024
41	1	1	31/12/2024
42	1	1	30/09/2024
		2	31/12/2024
43	1	1	30/07/2024
		2	31/12/2024
44	1	1	30/08/2024
		2	31/12/2024
45	1	1	31/07/2024
		2	31/07/2024
46	1	1	30/10/2024
		2	30/12/2024
47	1	1	30/07/2024
		2	31/12/2024
48	1	1	30/10/2024
		2	30/12/2024



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 14

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Fecha de cumplimiento
50	1	1	30/06/2024
51	1	1	30/06/2024
53	1	1	30/11/2024
		2	30/11/2024
54	1	1	30/07/2024
		2	30/12/2024
55	1	1	30/07/2024
		2	30/11/2024
56	1	1	30/07/2024
		2	31/12/2024
		3	30/11/2024
57	1	1	30/07/2024
		2	30/11/2024
58	1	1	30/08/2024
59	1	1	30/08/2024
		2	30/08/2024
		3	30/12/2024
60	1	1	30/08/2024
		2	30/12/2024
61	1	1	30/08/2024
		2	30/08/2024
62	1	1	30/07/2024
		2	30/08/2024
63	1	1	30/07/2024
		2	30/08/2024
64	1	1	30/07/2024
		2	30/07/2024
65	1	1	30/07/2024
		2	30/11/2024
66	1	1	30/07/2024
		2	30/06/2024
		3	30/07/2024
61	62	117	

Fuente: Elaboración propia.

Este segundo seguimiento se efectuó sobre las cuarenta y seis (46) acciones de mejora desplegadas a través de cincuenta y seis (56) actividades, con corte 31 de diciembre de 2024. (Ver tabla 03).

Se precisa que en este seguimiento se tuvieron en cuenta actividades que fueron evaluadas en el primer seguimiento y declaradas no ejecutadas, como quiera que el líder en el ejercicio de mejora continua recomendada por esta Oficina Asesora, suministró nuevamente evidencias para soportar su ejecución. (Ver matriz anexa del análisis al 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 6 de 14

Tabla 03. Acciones de mejora objeto de seguimiento con corte 31 de diciembre 2024.

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Fecha de terminación
2	1	2	30/08/2024
3	1	2	30/08/2024
4	1	2	30/09/2024
5	1	2	30/10/2024
7	1	2	30/11/2024
8	1	1	30/11/2024
10	1	1	30/11/2024
		2	30/11/2024
11	1	2	31/12/2024
12	1	3	31/12/2024
13	1	3	31/12/2024
14	1	1	30/07/2024
		2	30/11/2024
		3	30/12/2024
15	1	1	30/07/2024
		2	30/12/2024
17	1	3	31/12/2024
19	1	3	31/12/2024
21	1	2	30/10/2024
24	1	1	30/10/2024
		2	30/10/2024
25	1	1	30/08/2024
26	1	1	30/12/2024
27	1	2	30/09/2024
28	1	2	30/09/2024
29	1	2	30/09/2024
30	1	2	30/09/2024
31	1	2	30/09/2024
32	1	1	30/09/2024
33	1	1	30/09/2024
34	1	1	30/09/2024
35	1	1	30/09/2024
36	1	1	30/09/2024

	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 7 de 14

39	1	1	30/10/2024
40	1	1	30/10/2024
41	1	1	31/12/2024
42	1	1	30/09/2024
		2	31/12/2024
43	1	2	31/12/2024
44	1	2	31/12/2024
46	1	1	30/10/2024
		2	30/12/2024
47	1	2	31/12/2024
48	1	1	30/10/2024
		2	30/12/2024
53	1	1	30/11/2024
		2	30/11/2024
54	1	2	30/12/2024
55	1	2	30/11/2024
56	1	2	31/12/2024
		3	30/11/2024
57	1	2	30/11/2024
59	1	3	30/12/2024
60	1	2	30/12/2024
65	1	2	30/11/2024
66	1	3	30/07/2024
46	46	56	

Fuente: Elaboración propia.


1.2 ALCANCE:

El reporte comprende el estado de avance de las acciones de mejora y sus actividades con corte diciembre de 2024.

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 14

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-0001061-2025, obteniéndose el siguiente resultado:

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

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Estado de la actividad	Estado de la acción de mejora
2	1	2	Ejecutada	Cumplida
3	1	2	Ejecutada	Cumplida
4	1	2	Ejecutada	Cumplida
5	1	2	No ejecutada	Incumplida
7	1	2	Ejecutada	Cumplida
8	1	1	Ejecutada	Cumplida
10	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
11	1	2	Ejecutada	Cumplida
12	1	3	No ejecutada	Incumplida
13	1	3	No ejecutada	Incumplida
14	1	1	Ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
		3	Ejecutada	
15	1	1	Ejecutada	Cumplida
		2	Ejecutada	
17	1	3	No ejecutada	Incumplida
19	1	3	No ejecutada	Incumplida
21	1	2	Ejecutada	Cumplida
24	1	1	Ejecutada	Cumplida
		2	Ejecutada	
25	1	1	No ejecutada	Incumplida
26	1	1	No ejecutada	Incumplida

	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 14

27	1	2	Ejecutada	Incumplida
28	1	2	No ejecutada	Incumplida
29	1	2	No ejecutada	Incumplida
30	1	2	No ejecutada	Incumplida
31	1	2	No ejecutada	Incumplida
32	1	1	No ejecutada	Incumplida
33	1	1	Ejecutada	Cumplida
34	1	1	Ejecutada	Cumplida
35	1	1	Ejecutada	Cumplida
36	1	1	No ejecutada	Incumplida
39	1	1	Ejecutada	Cumplida
40	1	1	Ejecutada	Cumplida
41	1	1	No ejecutada	Incumplida
42	1	1	Ejecutada	Cumplida
		2	Ejecutada	
43	1	2	No ejecutada	Incumplida
44	1	2	No ejecutada	Incumplida
46	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
47	1	2	No ejecutada	Incumplida
48	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
53	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
54	1	2	Ejecutada	Cumplida
55	1	2	Ejecutada	Cumplida
56	1	2	No ejecutada	Incumplida
		3	Ejecutada	
57	1	2	Ejecutada	Cumplida
59	1	3	Ejecutada	Cumplida
60	1	2	Ejecutada	Cumplida
65	1	2	Ejecutada	Cumplida
66	1	3	No ejecutada	Incumplida

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 10 de 14

Tabla No. 05. Estado de las acciones de mejora con coherencia e integridad y actividades evaluadas con corte 31 diciembre 2024.


Total de observaciones	Total de acciones de mejora	Total de actividades	Estado de las actividades		Estado de las acciones de mejora	
46	46	56	Ejecutadas	28	Cumplidas	21
			No ejecutadas	28	Incumplidas	25

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 del 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 11 de 14

De las cuarenta y seis (46) acciones de mejora evaluadas en el presente seguimiento, veintiuna (21), que representan un 46%, se desarrollaron satisfactoriamente. Estas incluyeron un total de veintiocho (28) actividades, las cuales equivalen al 50% de las previstas, y el 54%, correspondiente a veinticinco (25) acciones de mejora conformadas por veintiocho (28) actividades, fueron incumplidas.

Conforme a todo lo expuesto, el 46% de las acciones de mejora se determinaron cumplidas, frente a un 54% 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. Por ello, se entiende el alto porcentaje de acciones incumplidas, como se muestra en la imagen 01.


2.1 Estado general del plan de mejoramiento

En concordancia con lo anterior, se presenta a continuación el estado general del plan de mejoramiento, en cuanto a las sesenta y dos (62) acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad conformadas por ciento diecisiete (117) actividades:

Imagen 02. Estado general 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 12 de 14

En consonancia con lo anterior, las sesenta y dos (62) acciones de mejora se encuentran en el siguiente estado:

- Veintiocho (28), equivalentes al 45% conformadas por sesenta y ocho (68) actividades se cumplieron satisfactoriamente.
- Treinta y cuatro (34) correspondientes al 55%, con cuarenta y nueve (49) actividades, fueron incumplidas.

3. CONCLUSIONES:

- De las cuarenta y seis (46) acciones de mejora objeto del presente seguimiento con corte 31 de diciembre de 2024, veintiuna (21) representadas en un 46% y desplegadas en veintiocho (28) actividades, se cumplieron satisfactoriamente; sin embargo, veinticinco (25) acciones de mejora equivalentes al 54% y conformadas veintiocho (28) actividades fueron incumplidas. (Ver imagen 1).
- El plan de mejoramiento en general, es decir, incluidas las acciones de mejora que se cerraron en el primer seguimiento, alcanzó el 45% de cumplimiento; por lo tanto, se declara incumplido al no alcanzar el mínimo requerido (80%) para determinarse efectivo. (Ver imagen 2).

4. RECOMENDACIONES:

Teniendo en cuenta lo anterior, se recomienda:


- Establecer acciones de autocontrol, autogestión y auto regulación, de acuerdo con el ciclo de mejora continua (PHVA), para abordar las acciones de mejora declaradas incumplidas. Para esto; se tendrá en cuenta un plazo máximo para su ejecución no mayor a seis (6) meses, como lo indica el procedimiento “Planes de mejoramiento y sus seguimientos - ECGEI-P004” en su “Política de operación”, con el propósito de asegurar el mejoramiento continuo de los procesos y subprocesos de la Entidad.

Conforme a lo anterior, 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:*”.

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.

- Trabajar en equipo para ejecutar las actividades y cumplir dentro de los términos

	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 14

establecidos, aquellas acciones de mejora que se formulen en los planes de mejoramiento que se generen a futuro.

5. REPORTE DE MEJORA:

El 45% de las acciones de mejora establecidas en el plan de mejoramiento fueron cumplidas, es decir, veintiocho (28) acciones de mejora se implementaron adecuadamente, lo que permitió subsanar las observaciones asociadas a estas.

Tabla 06. Reporte de mejora.

Criterios	No. de observación subsanada	Nos. de acciones de mejora cumplidas
Gestión por procesos	1, 2, 3, 4, 7, 8, 33, 34, 35, 39 y 40.	11
Ciclo contractual / Jurídica	11, 15, 16, 54, 55, 57, 59 y 60.	8
Financiera	42	1
Sistemas de información	18, 21, 23, 24, 62, 63, 64 y 65.	8
Total	28	28

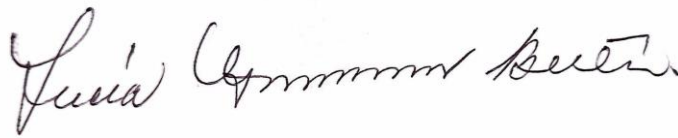
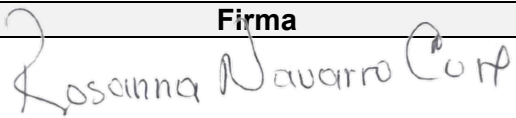
Fuente: Elaboración propia.


6. LIMITACIONES O DIFICULTADES:


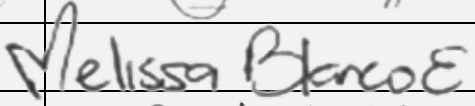
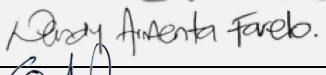

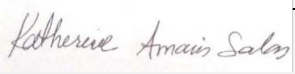
En el desarrollo del presente seguimiento no se presentaron limitaciones o dificultades.

7. ANEXOS:

Formato Matriz análisis del plan de mejoramiento en el cual se detallan los resultados 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
Rosanna Navarro Cure	Profesional especializado	
EQUIPO DE AUDITORES		
Nombre Completo	Cargo	Firma

	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 14 de 14

Sandra Milena Pineda Reyes	Asesora externa	
Melissa Paola Blanco Escorcia	Asesora externa	
Wendy Armenta Farelo	Asesora externa	
Geraldine Arellano Pedroza	Asesora externa	
Katherine Amarís Salas	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, desarrolla 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