	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 AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AUDITORÍA ORDINARIA
GESTIÓN EN EDUCACIÓN /GESTIÓN FINANCIERA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE
BIENES Y SERVICIOS, 2024.**

Período: diciembre 2024

Presentado a:

ALBERTO ENRIQUE MARTÍNEZ MONTERROSA
Secretario de Educación Distrital


Presentado por:

VERENA LUCÍA GUERRERO BETTÍN
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Rosanna Navarro Cure
Profesional especializado
Coordinadora

MALKA IRINA HERNÁNDEZ ANAYA
FÉLIX TABARES MALO
ERLYN CAROLINA GALLEGU RUIZ
SANDRA MILENA PINEDA REYES,
Asesores externos

Cartagena de Indias D. T. y C., 08 de mayo 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:	8	Mes:	05	Año:	2025
------------------------------	------	---	------	----	------	------

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Título:	Segundo seguimiento al plan de mejoramiento de la auditoría ordinaria "Gestión en Educación/Gestión Financiera Gestión Administrativa de Bienes y Servicios".
Informe Número:	INF-PDM-AO-GE_24 -065-2025
Tipo de Actividad:	Auditoría: Ordinaria <input type="checkbox"/> Especial <input type="checkbox"/> Seguimiento: <input checked="" type="checkbox"/> Informe de Ley <input type="checkbox"/>
Funcionario (s) a quien (es) se dirige:	Alberto Enrique Martínez Monterrosa Secretario de Educación Distrital


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 Educación, producto de la auditoría ordinaria Gestión en Educación / Gestión Financiera - Gestión Administrativa de Bienes y Servicios con número de informe definitivo INF-AO-GE-041-2024, comunicado a través del oficio AMC-OFI-0044208-2024, cuya información general es la siguiente:

Tabla 1. Despliegue del plan de mejoramiento por cantidad de observaciones y acciones de mejora.

Criterios	Resultados
Total de observaciones formuladas	35
Total de observaciones fijadas	32
Total de observaciones levantadas	3
Número de acciones de mejora propuestas por el líder	32
Número de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad	32
Porcentaje de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad	100%
Número de acciones de mejora sin pronunciamiento de coherencia e integridad	0
Número de actividades establecidas en el plan de mejoramiento	73


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 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 actividad	Fecha de cumplimiento
1	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
2	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
		3	
		4	
3	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
		3	
4	1	1	Actividad ejecutada en el primer seguimiento
		2	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
5	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
6	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
7	1	1	Actividades ejecutadas en el primer seguimiento
		2	
		3	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
8	1	1	Actividades ejecutadas en el primer seguimiento
		2	
		3	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
9	1	1	Actividad ejecutada en el primer seguimiento
		2	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
10	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
		3	
11	1	1	Actividades ejecutadas en el primer seguimiento
		2	

	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 actividad	Fecha de cumplimiento
		3	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
		4	
12	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
		3	
		4	
13	1	1	Actividad ejecutada en el primer seguimiento
		2	Actividad no ejecutada en el primer seguimiento
		3	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
14	1	1	Actividad ejecutada en el primer seguimiento
		2	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
		3	
15	1	1	Actividad ejecutada en el primer seguimiento
		2	Actividad no ejecutada en el primer seguimiento
		3	Actividad no ejecutada en el primer seguimiento
		4	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
16	1	1	Actividad ejecutada en el primer seguimiento
		2	Actividad no ejecutada en el primer seguimiento
		3	Actividad no ejecutada en el primer seguimiento
		4	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
17	1	1	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
		2	
		3	
18	1	1	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
		2	
		3	
19	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer 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 5 de 14

No. de la Observación	No. de la acción de mejora	No. de actividad	Fecha de cumplimiento
20	1	1	Acción de mejora reportada cumplida en el primer seguimiento
21	1	1	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
22	1	1	Acción de mejora reportada cumplida en el primer seguimiento
23	1	1	31/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
		2	
		3	
		4	
24	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
25	1	1	30/03/2025 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
		2	
26	1	1	Acción de mejora reportada cumplida en el primer seguimiento
27	1	1	30/12/2024 correspondiente al presente seguimiento (Segundo)
28	1	1	Acción de mejora reportada cumplida en el primer seguimiento
29	1	1	Acción de mejora reportada cumplida en el primer seguimiento
30	1	1	Acción de mejora reportada cumplida en el primer seguimiento
31	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
		2	
32	1	1	Acción de mejora reportada incumplida en el primer seguimiento
32	32	73	

Fuente: Elaboración propia.

En el primer seguimiento se evaluaron cuarenta y nueve (49) actividades correspondientes a veintiséis (26) acciones de mejora con corte a 31 de octubre de 2024, como se ilustra en la siguiente imagen:


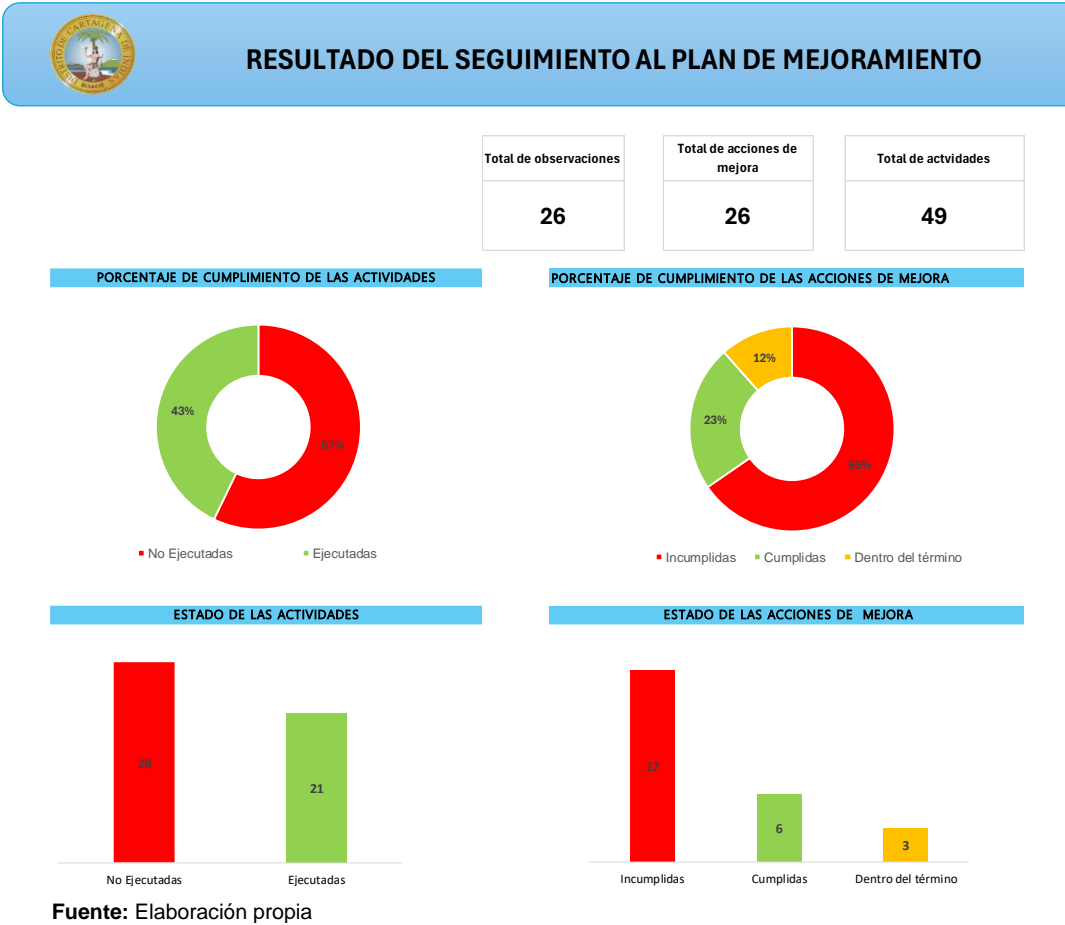
	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 6 de 14

Imagen 01. Resultado de la evaluación de las actividades y acciones de mejora objeto del primer seguimiento.



Este segundo seguimiento se efectuó sobre veinticuatro (24) actividades restantes integradas en seis (6) acciones de mejora sujetas a este seguimiento con corte 31 de diciembre 2024 y marzo 2025, y las nueve (9) acciones (4,7,8,9,11,13,14,15 y 16) que fueron evaluadas en el primer seguimiento, como quiera que algunas de sus actividades se encontraban dentro del término, es decir, se evaluaron un total de quince (15) acciones de mejora, descritas a continuación:



	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

Tabla 03. Observaciones y acciones de mejora objeto del segundo.

No. de la Observación	No. de la acción de mejora	No. de actividad	Fecha de cumplimiento
4	1	1	31/12/2024
7	1	1	31/12/2024
8	1	1	31/12/2024
9	1	1	31/12/2024
11	1	1	31/12/2024
13	1	1	31/12/2024
14	1	1	31/12/2024
		2	
15	1	1	31/12/2024
16	1	1	31/12/2024
17	1	1	31/12/2024
		2	
		3	
18	1	1	30/12/2024
		2	
		3	
21	1	1	30/12/2024
23	1	1	31/12/2024
		2	
		3	
		4	
25	1	1	30/03/2025
		2	
27	1	1	30/12/2024
15	15	24	

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 8 de 14

1.2 ALCANCE:

El reporte comprende el estado de avance de las acciones de mejora y sus actividades con corte 31 de 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.

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:

Por lo anterior, el presente seguimiento se efectuó sobre las seis (6) acciones de mejora restantes y nueve (9) que fueron nuevamente evaluadas como quiera que algunas de sus actividades se encontraban dentro del término; que incluye una con plazo de ejecución para marzo del 2025, ya que el líder presentó reporte dentro del corte evaluado (31 de diciembre del 2024). En consonancia, se evaluaron para este seguimiento quince (15) acciones de mejora, conforme a las evidencias suministradas por el líder del proceso mediante oficio AMC-OFI-0019449-2025, 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 actividad	Estado de la actividad	Estado de la acción de mejora
4	1	1	No ejecutada	Incumplida
7	1	1	No ejecutada	Incumplida
8	1	1	No ejecutada	Incumplida
9	1	1	Ejecutada	Cumplida
11	1	1	No ejecutada	Incumplida
13	1	1	No ejecutada	Incumplida
14	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	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

15	1	1	No ejecutada	Incumplida
16	1	1	No ejecutada	Incumplida
17	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	Incumplida
		3	No ejecutada	Incumplida
18	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	Incumplida
		3	No ejecutada	Incumplida
21	1	1	No ejecutada	Incumplida
23	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	Incumplida
		3	No ejecutada	Incumplida
		4	No ejecutada	Incumplida
25	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	Incumplida
27	1	1	No ejecutada	Incumplida
15	15	24		

Fuente: Elaboración propia

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

Total de observaciones	Total de acciones de mejora	Total de actividades	Estado de las actividades		Estado de las acciones de mejora	
15	15	24	Ejecutadas	1	Cumplidas	1
			No ejecutadas	23	Incumplidas	14

Fuente: Elaboración propia.

Estos resultados se ilustran en la siguiente imagen:


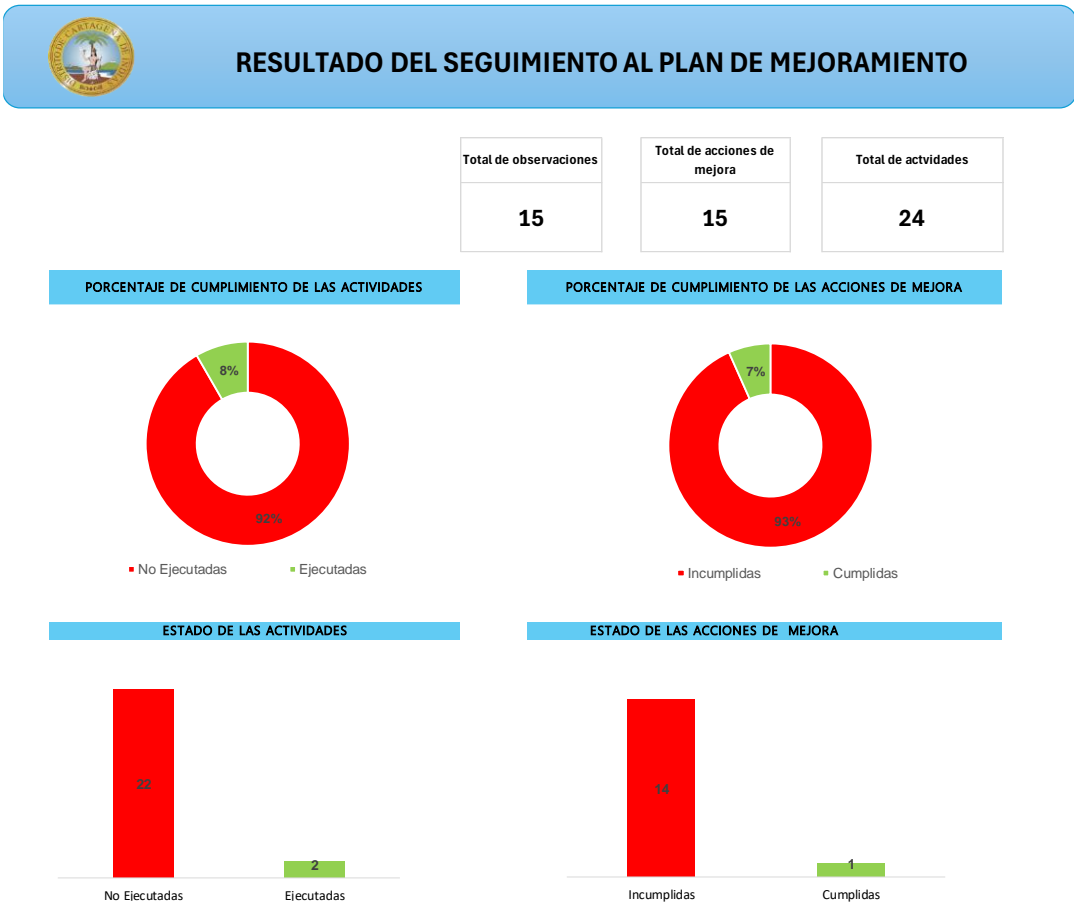
	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 10 de 14


Imagen 02. Resultado de la evaluación de las actividades y acciones de mejora objeto del seguimiento.



Fuente: Consolidado planes de mejoramiento

De las quince (15) acciones de mejora evaluadas en el presente seguimiento, una (1), que representa el 7%, se desarrolló satisfactoriamente e incluyó una (1) actividad, la cual equivale al 4% de las previstas; el 93% correspondiente a catorce (14) acciones de mejora integradas por veintitrés (23) actividades no fueron cumplidas, como se indica en las tablas 04 y 05.

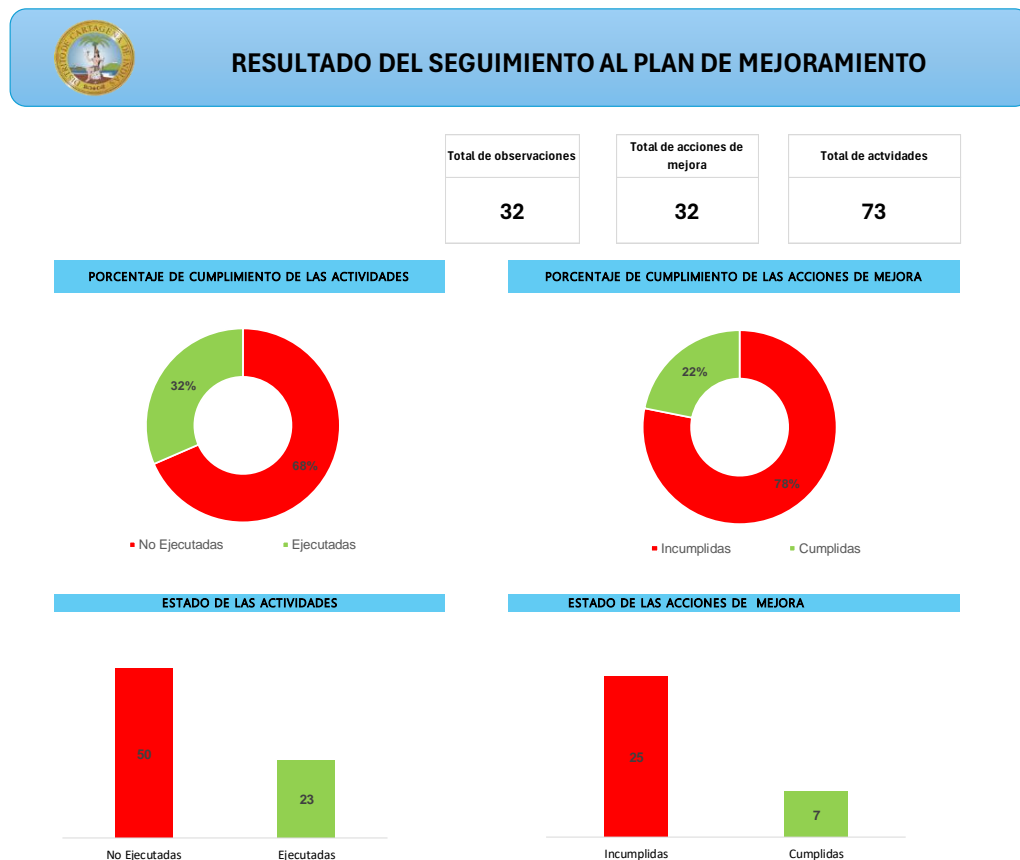
Conforme a todo lo expuesto, el 93,4% de las acciones de mejora se determinaron incumplidas, frente a un 6,6% cumplidas.

	ALCALDÍA DISTRICTAL 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

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

En concordancia con lo anterior, se presenta a continuación el estado general del plan de mejoramiento, en cuanto a las treinta y dos (32) acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad conformadas por setenta y tres (73) actividades, con el propósito de generar un diagnóstico definitivo:


Imagen 03. Estado general de las actividades y acciones de mejora del plan de mejoramiento.



Fuente: Consolidado planes de mejoramiento

En consonancia con lo anterior, las treinta y dos (32) acciones de mejora se encuentran en el siguiente estado:

- Siete (7), equivalente al 22% conformadas por veintitrés (23) actividades se cumplieron satisfactoriamente.

	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

- Veinticinco (25) correspondientes al 78%, cincuenta (50) actividades, fueron incumplidas.

3. CONCLUSIONES:

- De las quince (15) acciones de mejora objeto del presente seguimiento con corte 31 de diciembre del 2024, una (1) que representa el 7%, se cumplió satisfactoriamente. (Ver imagen 1).
- El plan de mejoramiento en general, es decir, incluidas las seis (6) acciones de mejora que se cerraron en el seguimiento anterior, alcanzó el 22% de su ejecución, motivo por el cual se declara incumplido al no alcanzar el mínimo requerido (80%) para determinarse como efectivo. (Ver imagen 3).


4. RECOMENDACIONES:

- 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 seguimiento - ECGEI-P004” en su “Política de operación”, con el propósito de asegurar el mejoramiento continuo de los procesos y subprocesos de la entidad.
- Tener en cuenta las alertas diseñadas por esta Oficina Asesora, ya que se constituyen como un control, cuyo propósito es prevenir que los líderes incumplan con las acciones de mejora.
- Trabajar en equipo para ejecutar las actividades y cumplir dentro de los términos establecidos, aquellas acciones de mejora que se formulen en los planes de mejoramiento que se generen a futuro.

Conforme a lo anterior, preciso que la Ley 87 en el artículo 4. 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, la inobservancia de esta disposición podría dar lugar a la desatención de un mandato legal, con las consiguientes y eventuales consecuencias disciplinarias.

	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

5. REPORTE DE MEJORA:

De manera general, el 22% de las acciones de mejora establecidas en el plan de mejoramiento fueron cumplidas, es decir, siete (7) acciones de mejora se implementaron adecuadamente, lo que permitió subsanar las observaciones asociadas a estas.

Tabla 06. Reporte de mejora.

Criterios	No. Observación	No. Acciones de mejora cumplidas
Ciclo contractual	26, 28, 29 y 30	4
Componente financiero-PDD	20 y 21	2
Sistemas de información	9	1
Total	7	7

Fuente: Elaboración propia.


6. LIMITACIONES O DIFICULTADES:



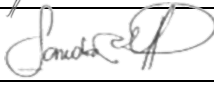

Se presentaron dificultades para cumplir con el plazo establecido para la evaluación de las evidencias, debido a las solicitudes de prórrogas por parte del líder del proceso, rutas de accesos a las evidencias con errores y carpetas desorganizadas que dificultaron la correlación con las actividades, por lo que se le solicitó al líder organizar nuevamente las evidencias.

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
Rosanna Navarro Cure	Profesional especializado.	
EQUIPO DE AUDITORES		

	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

Nombre Completo	Cargo	Firma
Erlyn Carolina Gallego	Asesora externa	
Félix Tabares Malo	Asesor externo	
Sandra Milena Pineda Reyes	Asesora externa	
Malka Irina Hernández Anaya	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