

| | | |
|---|--|--------------------|
|  | 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 7 |

**SEGUNDO SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO EVALUACIÓN
SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE - 2023.**

Período: mayo de 2025

Presentado a:

JOSÉ REIMUNDO RICAURTE GÓMEZ
Director Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte (DATT)

Presentado por:

Verena Lucía Guerrero Bettín
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Nover Espinosa Peñaranda – Profesional especializado
Coordinador

Milena Rico Hurtado – Asesora externa
Sandra Milena Pineda Reyes – Asesora externa

Cartagena de Indias D.T. y C., 15 de julio 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 7 |

| | | | | | | |
|------------------------------|------|----|------|----|------|------|
| Fecha de emisión del informe | Día: | 15 | Mes: | 07 | Año: | 2025 |
|------------------------------|------|----|------|----|------|------|

1. INFORMACIÓN GENERAL:

| | | | |
|--|--|-----------------------------------|--|
| Título: | Segundo seguimiento al plan de mejoramiento de la evaluación realizada al sistema de control interno contable. | | |
| Informe Número: | INF-PM-DATT-093-2025 | | |
| 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: | JOSÉ REIMUNDO RICAURTE GÓMEZ Director del Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte (DATT). | | |

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 de la evaluación realizada al sistema de control interno contable, con número de informe definitivo INF-LEY-CIC-028-2024, comunicado a través del oficio AMCOFI-0031924-2024, cuya información general es la siguiente:

Tabla No. 01. Aspectos generales.

| Criterios | Resultados |
|---|------------|
| Total de observaciones formuladas. | 3 |
| Total de observaciones fijadas. | 3 |
| Total de observaciones levantadas. | 0 |
| Número de acciones de mejora propuestas por el líder. | 3 |
| Número de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad. | 3 |
| Número de acciones de mejora sin pronunciamiento de coherencia e integridad que se evaluarán bajo el ciclo PHVA | 0 |
| Porcentaje de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad. | 100% |
| Número de actividades de autocontrol establecidas en el plan de mejoramiento. | 13 |

Fuente: Elaboración propia.

El presente seguimiento se realizó bajo el ciclo PHVA, toda vez que, conforme a los resultados comunicados en el primer seguimiento mediante oficio AMC-OFI-0186896-2024 del 30 de diciembre del 2024, el 50% de las acciones no fueron desarrolladas, por lo que el plan fue declarado incumplido y se recomendó establecer acciones de autocontrol, autogestión y autorregulación, para la ejecución de las actividades diseñadas en las acciones de mejora 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 3 de 7 |

En este sentido, a continuación, se despliegan las tres (3) acciones de autocontrol, conformadas por trece (13) actividades, de las cuales dos (2) fueron ejecutadas en el primer seguimiento.

Téngase en cuenta que dichas acciones tienen un plazo máximo para su ejecución de seis (6) meses, por lo que el presente seguimiento corresponde al primer trimestre, con corte a 31 de mayo de 2025, descritos a continuación:

Tabla 02. Fechas de seguimientos de las acciones de autocontrol.

| No. de la observación | No. de la acción de Autocontrol | No. actividad | No. seguimientos | Fecha de cumplimiento |
|-----------------------|---------------------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|
| 1 | 1 | 1 | 1 | 1 Ejecutada en el primer seguimiento |
| | | | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | 2 | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | 3 | 1 | Ejecutada en el primer seguimiento |
| | | | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| 2 | 1 | 1 | 1 | Ejecutada en el primer seguimiento |
| | | | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | 2 | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | 3 | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| 3 | 1 | 1 | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | 2 | 1 | Ejecutada en el primer seguimiento |
| | | | 1 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | 3 | 1 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | 4 | 1 | 30/09/2025 (Acción de autocontrol) |
| | | | 2 | 31/05/2025 (Acción de autocontrol) |
| Total | | 3 | 10 | |

Fuente: Elaboración propia.

1.2 ALCANCE:

El reporte comprende el estado de avance de las acciones de autocontrol y sus actividades con corte 31 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 4 de 7 |

1.3 OBJETIVOS:

1.3.1. General:

Verificar el cumplimiento de las acciones de autocontrol y las actividades que se despliegan, dentro de los plazos establecidos.

1.3.2. Específicos:

- Evaluar las evidencias suministradas por el responsable del plan de mejoramiento para determinar el cumplimiento de las acciones de autocontrol 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 a través del oficio AMC-OFI-0086111-2025 del 17 de junio del 2025, obteniéndose el siguiente resultado:

Tabla No. 03. Estado de las acciones de autocontrol y actividades evaluadas

| No. de la observación | No. de la acción de Autocontrol | No. Actividades/ seguimientos | Estado de la actividad | Estado de la acción de autocontrol |
|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| 1 | 1 | 1 | Ejecutada | Dentro del término |
| | | 1 | No ejecutada | |
| | | 2 | Dentro del término | |
| | | 1 | No ejecutada | |
| | | 2 | Dentro del término | |
| 2 | 1 | 1 | Ejecutada | Cumplida |
| | | 1 | Ejecutada | |
| | | 1 | Ejecutada | |
| 3 | 1 | 1 | Ejecutada | Dentro del término |
| | | 1 | Ejecutada | |
| | | 1 | Ejecutada | |
| | | 1 | No ejecutada | |
| | | 2 | Dentro del término | |
| Total | | 3 | 13 | 3 |

Fuente: Elaboración propia.

Tabla No. 04. Resumen del estado de las acciones de autocontrol.

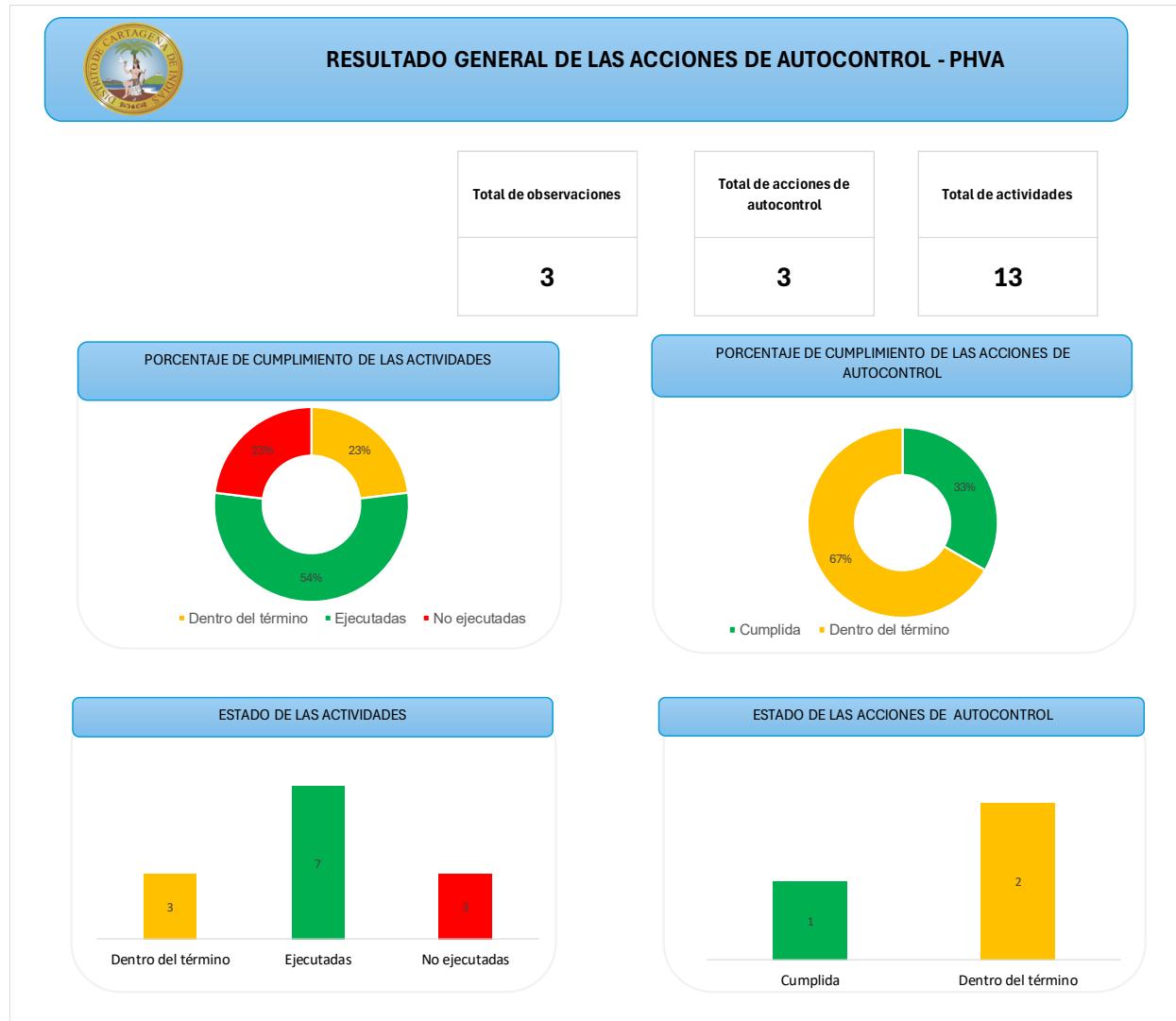
| Total de observaciones | Total de acciones de control | Total seguimientos con corte a 31/05/2025 | Estado de las actividades | | Estado de las acciones de autocontrol | |
|------------------------|------------------------------|---|---------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 3 | 3 | 13 | Ejecutadas | 7 | Cumplida | 1 |
| | | | No ejecutadas | 3 | Dentro del término | 2 |
| | | | Dentro del término | 3 | | |

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 5 de 7 |

Estos resultados se ilustran en la siguiente imagen:

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



Fuente: Consolidado planes de mejoramiento.

Las tres (3) acciones de autocontrol evaluadas en el presente seguimiento comprenden trece (13) actividades con corte de seguimiento a 31 de mayo del 2025. De estas, una (1) se desarrolló de manera íntegra, es decir, se cumplió conforme al ciclo PHVA y dos (2) acciones de autocontrol se encuentran dentro del término, pese a que tres (3) de sus seis (6) actividades no reportaron progresos.

A partir de lo expuesto, y considerando que los seguimientos para la implementación de las acciones de autocontrol, conforme al ciclo PHVA en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), están previstos en dos plazos (Ver tablas números 2 y 3), le alertó sobre un posible incumplimiento, ya que, aunque no se evidenciaron avances en este primer seguimiento, solo queda una oportunidad de evaluación (2do seguimiento).

2.1. Estado general del plan de mejoramiento, incluyendo las acciones de autocontrol.

El plan de mejoramiento incluyendo el resultado del primer seguimiento alcanzó el 33% de cumplimiento, el 67 % restante, se encuentra dentro del término, es decir, un segundo 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 7 |

3. CONCLUSIÓN:

Las acciones de control presentaron un 33% de avance de la implementación del ciclo PHVA en este primer seguimiento, es decir, que para el segundo seguimiento (Ver tablas números 2 y 3) deberá presentar evidencias de la ejecución íntegra de la implementación de las acciones de autocontrol, autogestión y autorregulación conforme al ciclo PHVA.

4. RECOMENDACIONES:

- Monitorear la implementación de las acciones de autocontrol, con el propósito de garantizar su adecuada ejecución.
- Verificar que las evidencias suministras correspondan a las descritas en las etapas PHVA.
- 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.

5. REPORTE DE MEJORA:

El 33% de cumplimiento corresponde a la implementación del Software contable “Treasury”.

Tabla 05. Reporte de mejora.

| Criterios | No. de observación | Nos. de actividades de autocontrol cumplidas |
|------------------------------|--------------------|--|
| Software contable “Treasury” | 2 | 1 |
| Total | 1 | 1 |

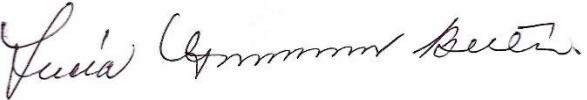
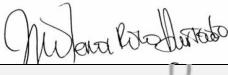
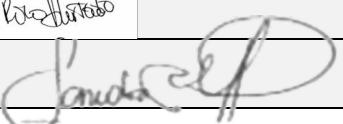
Fuente: Elaboración propia.

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 AUDTORES | | |
| Nombre Completo | Cargo | Firma |
| Milena Rico Hurtado | Asesora externa |  |
| Sandra Milena Pineda Reyes | 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 7 de 7 |

| 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 |