	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 12

SEGUNDO SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA A LA GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURA NORMA TÉCNICA NTC 6047 -2013, 2022 Y PRIMER SEGUIMIENTO AUDITORÍA AL PROCESO ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS, 2023.

Período: diciembre de 2024

Presentado a:

WILMER ENRIQUE IRIARTE RESTREPO

Secretario de Infraestructura
Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias


Presentado por:

Verena Lucía Guerrero Bettín
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Nover Espinosa Peñaranda
Profesional especializado
Coordinador

Sandra Milena Pineda Reyes – Asesora externa
Arleth Amelia Baron Arrieta – Asesora externa

Cartagena de Indias D.T. y C., 19 de junio 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 12

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

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Título:	Segundo seguimiento al plan de mejoramiento de la auditoría a la gestión de infraestructura conforme a la norma técnica NTC 6047 -2013, 2022, y primer seguimiento de la auditoría al proceso administración de bienes y servicios, 2023.
Informe Número:	INF-PM-INFRAESTRUCTURA-074-2025
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:	WILMER ENRIQUE IRIARTE RESTREPO Secretario de Infraestructura

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 producto de la auditoría a la gestión de infraestructura conforme a la norma técnica NTC 6047 -2013 (2022), y primer seguimiento producto de la auditoría al proceso administración de bienes y servicios (2023), con números de informes definitivo IA-PAA-22-004 e INF-AO-GBC-064-2024.

1. Plan de mejoramiento producto de la auditoría a la gestión de infraestructura conforme a la norma técnica NTC 6047 -2013 (2022).

Tabla 1 Aspectos generales de la auditoría

Cr iterios	Resultados
Total de observaciones formuladas.	27
Total de observaciones fijadas.	25
Total de observaciones levantadas.	2
Número de acciones de mejora propuestas por el líder.	29
Número de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad.	24
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.	82.8%
Número de actividades establecidas en el plan de mejoramiento.	48

Fuente: Elaboración propia.

El despliegue de las acciones de mejora, se detallan cuantitativamente con sus correspondientes fechas de cumplimiento, así:


	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 12

Tabla 2 Fecha de cumplimiento

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Fecha de cumplimiento
1	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 30/03/2023
		2	Cumplida en el 1er seguimiento 30/03/2023
		3	Cumplida en el 1er seguimiento 30/03/2023
		4	Cumplida en el 1er seguimiento 30/03/2023
		5	Cumplida en el 1er seguimiento 30/03/2023
		6	Cumplida en el 1er seguimiento 30/03/2023
		7	Cumplida en el 1er seguimiento 30/03/2023
2	1	1	30/10/2024
		2	30/10/2024
	2	3	30/10/2024
	3	4	30/10/2024
	4	5	31/10/2024
3	1	1	31/10/2024
4	1	1	31/10/2024
5	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 31/12/2022
6	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 31/12/2022
7	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
8	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 31/12/2022
		2	Cumplida en el 1er seguimiento 31/12/2022
9	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
10	1	1	31/10/2024
11	1	1	31/10/2024
12	1	1	31/10/2024
13	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
14	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 25/12/2022
		2	Cumplida en el 1er seguimiento 25/12/2022
15	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 25/08/2022
16	1	1	31/10/2024

17	1	1	31/10/2024
	2	1	31/10/2024
18	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
19	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 31/12/2022
		2	Cumplida en el 1er seguimiento 31/12/2022
20	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 31/12/2022
		2	Cumplida en el 1er seguimiento 30/10/2022
21	1	1	Cumplida en el 1er seguimiento 30/09/2022
		2	Cumplida en el 1er seguimiento 30/09/2022
22	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
23	1	1	31/10/2024
24	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
25	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
25	29	48	


Fuente: Plan de mejoramiento

2. Auditoría al proceso administración de bienes y servicios (2023).

Tabla 3 Aspectos generales de la evaluación auditoría al proceso administración de bienes y servicios (2023)

Criterios	Resultados
Total de observaciones formuladas.	2
Total de observaciones fijadas.	2
Total de observaciones levantadas.	0
Número de acciones de mejora propuestas por el líder.	2
Número de acciones de mejora con pronunciamiento de coherencia e integridad.	2
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 establecidas en el plan de mejoramiento.	4

Fuente: 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 5 de 12

El despliegue de las acciones de mejora, se detallan cuantitativamente con sus correspondientes fechas de cumplimiento, así:

Tabla 4 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
52	1	1	31/12/2024
	2	2	31/12/2024
53	1	1	31/12/2024
	2	2	31/12/2024
2	4	4	

Fuente: Plan de mejoramiento

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 los planes de mejoramiento.

1.3.2. Específicos:

- Evaluar las evidencias suministradas por el responsable de los planes 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:

Mediante los oficios AMC-OFI-0165957-2024 del 26 de noviembre de 2024, se le informó que el plan de mejoramiento se encontraba en “Alerta 4”, es decir, “...acciones cuyo cumplimiento estaba programado para el mes siguiente (diciembre de 2024)” y que debía remitir las evidencias que soportaran su cumplimiento durante los primeros cinco (5) días del mes de enero de 2025. Sin embargo, al revisar la trazabilidad en SIGOB, no se evidenció correspondencia derivada. Por ello, a través del oficio AMC-OFI-0011505-2025 del 6 de febrero del presente año, le reiteré la solicitud de información, sin que a la fecha de elaboración del presente informe se haya recibido respuesta.

Le preciso que, cuando no se evidencia la ejecución de las actividades dentro del plazo establecido, estas se califican como no ejecutadas; en consecuencia, las acciones se determinarán como incumplidas.

Con forme a lo expuesto, se evaluaron los planes de mejoramiento, obteniendo los siguientes resultados:

1. Plan de mejoramiento producto de la auditoría a la gestión de infraestructura conforme a la norma técnica NTC 6047 -2013 (2022).

Conforme a las recomendaciones comunicadas mediante oficio AMC-OFI-0036523-2024, el líder ajustó el plazo para la implementación de las veintiún (21) acciones de mejora desplegadas a

través de treinta (30) actividades, declaradas incumplidas, objeto del presente seguimiento, a saber:

Tabla 5. Fechas de cumplimiento reformuladas.

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Fecha de cumplimiento
2	1	1	30/10/2024
		2	30/10/2024
	2	3	30/10/2024
	3	4	30/10/2024
	4	5	31/10/2024
3	1	1	31/10/2024
4	1	1	31/10/2024
7	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
8	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
9	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
10	1	1	31/10/2024
11	1	1	31/10/2024
12	1	1	31/10/2024
13	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
16	1	1	31/10/2024
17	1	1	31/10/2024
	2	1	31/10/2024
18	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
22	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
23	1	1	31/10/2024
24	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
25	1	1	31/10/2024
		2	31/10/2024
17	21	30	

Fuente: Plan de mejoramiento suministrado mediante oficio AMC-OFI-0045359-2024.

Tabla 6 Estado de las acciones de mejora.

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	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
	2	3	No ejecutada	Incumplida
	3	4	No ejecutada	Incumplida
	4	5	No ejecutada	Incumplida
3	1	1	No ejecutada	Incumplida

4	1	1	No ejecutada	Incumplida
7	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
8	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
9	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
10	1	1	No ejecutada	Incumplida
11	1	1	No ejecutada	Incumplida
12	1	1	No ejecutada	Incumplida
13	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
16	1	1	No ejecutada	Incumplida
17	1	1	No ejecutada	Incumplida
	2	1	No ejecutada	Incumplida
18	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
22	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
23	1	1	No ejecutada	Incumplida
24	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
25	1	1	No ejecutada	Incumplida
		2	No ejecutada	
17	21	30		

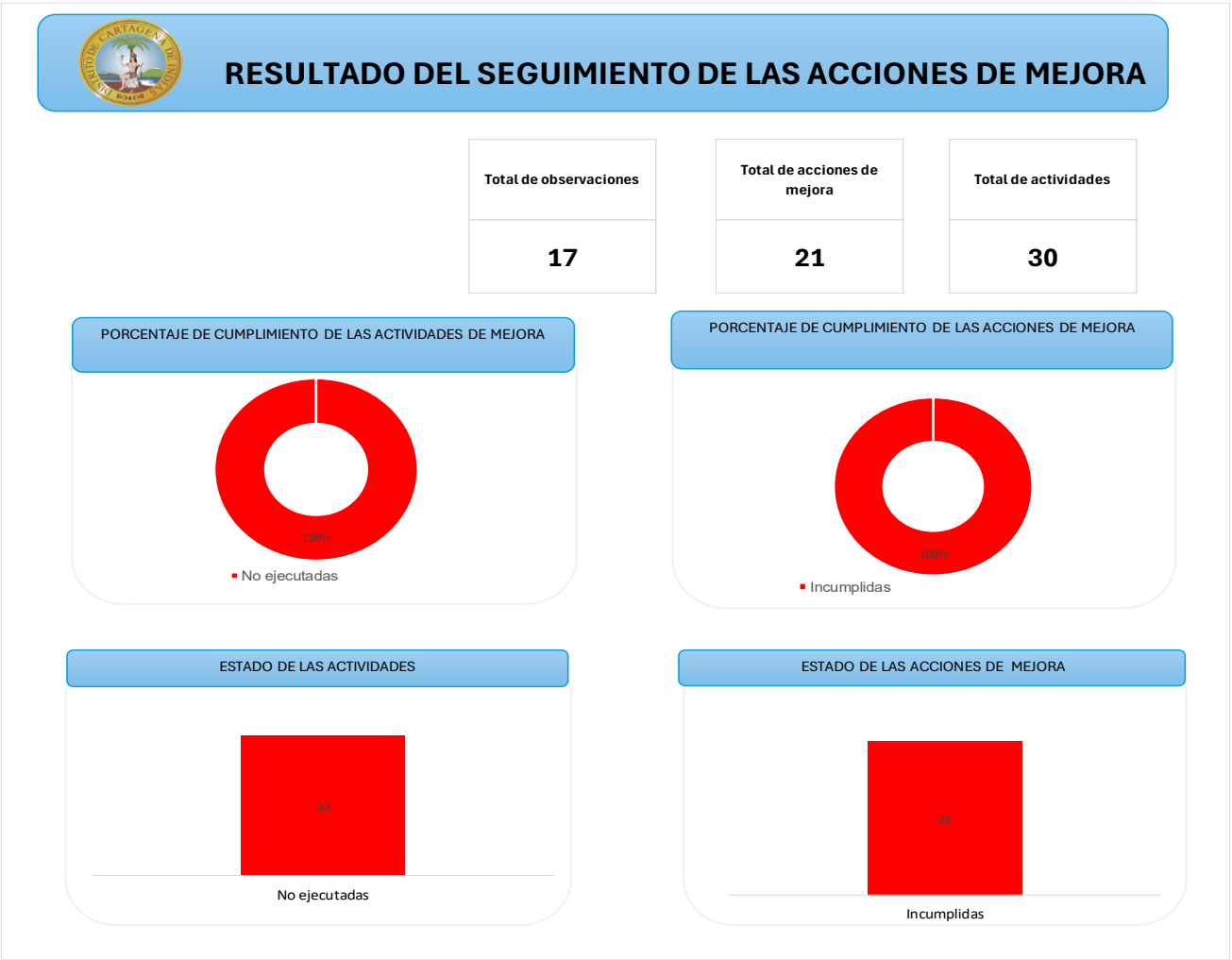
Fuente: Elaboración propia.

Tabla 7. Consolidado de resultados.

Total de observaciones	Total de acciones de mejora	Total de actividades	Estado de las actividades		Estado de las acciones de mejora	
			Ejecutadas		Cumplidas	
17	21	30	No ejecutadas	0	Incumplidas	0
				30		21

Estos resultados se ilustran en la siguiente imagen:

Imagen 01. Resultado de la evaluación de la actividad y su acción de mejora objeto del seguimiento.

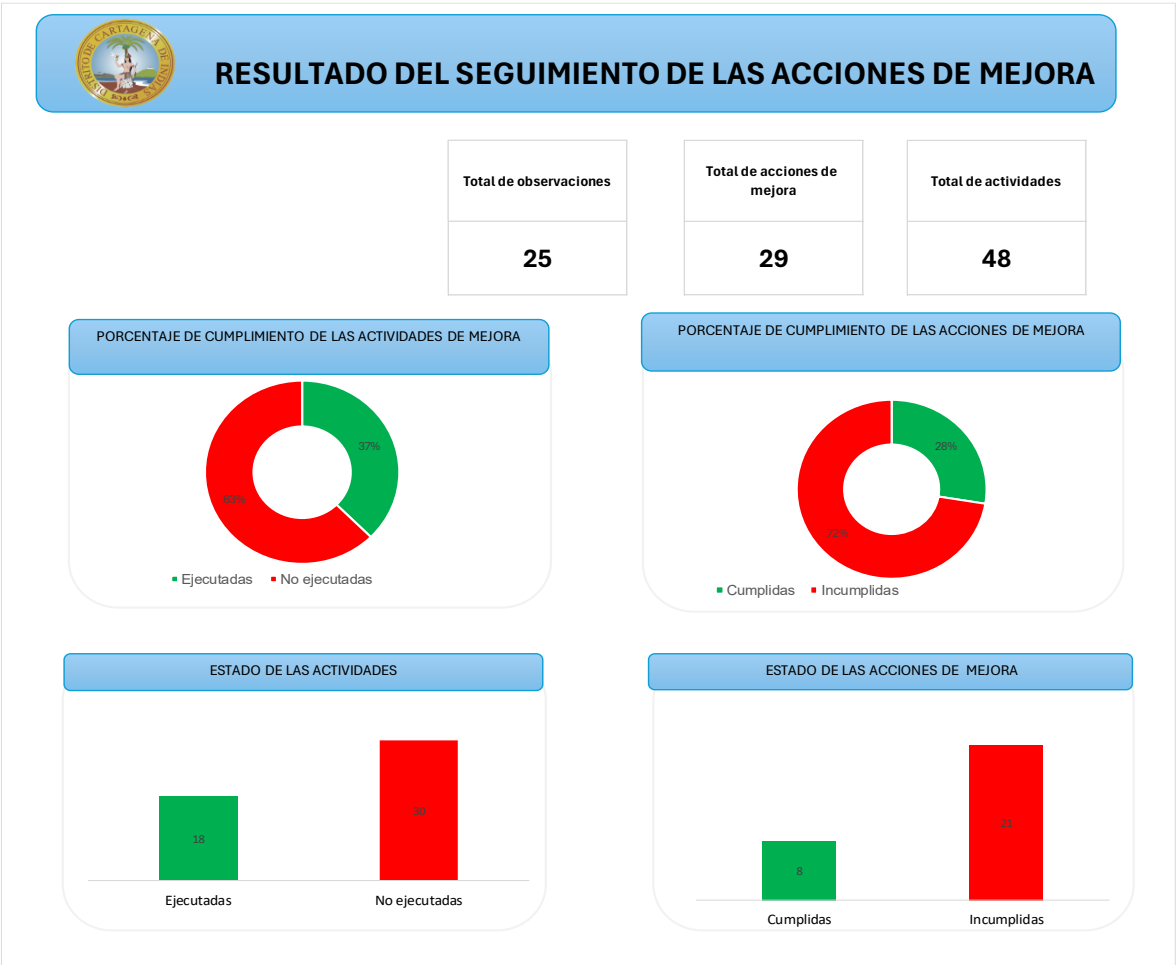


Fuente: Consolidado planes de mejoramiento.

Conforme a lo anterior, las acciones de mejora lograron un 0% de cumplimiento, es decir, no fueron cumplidas, al no evidenciar la ejecución de sus treinta (30) actividades, como se indica en la tabla número 6.

En concordancia con lo anterior, se presenta a continuación el estado general del plan de mejoramiento, en cuanto a las veintinueve (29) acciones de mejora conformadas por cuarenta y ocho (48) actividades, con el propósito de generar un diagnóstico definitivo:

Imagen 02. Estado general del plan de mejoramiento.



Fuente: Consolidado planes de mejoramiento.

En consonancia con lo anterior, las veintinueve (29) acciones de mejora se encuentran en el siguiente estado:

- Ocho (8) equivalentes al 28% conformadas por dieciocho (18) actividades, se cumplieron satisfactoriamente.
- Veintiuna (21) correspondiente al 72% integrada por treinta (30) actividades fueron incumplidas.

2. Auditoría al proceso administración de bienes y servicios (2023).

El seguimiento se efectuó sobre las cuatro (4) acciones de mejora, integradas por cuatro (4) actividades, detalladas cuantitativamente con sus correspondientes fechas de cumplimiento, así:

Tabla 8. Fechas de cumplimiento de las acciones de mejora.

No. de la observación	No. de la acción de mejora	No. de la actividad	Estado de la actividad	Estado de la acción de mejora
52	1	1	No ejecutada	Incumplida
	2	2	No ejecutada	Incumplida
53	1	1	No ejecutada	Incumplida
	2	2	No ejecutada	Incumplida
2	4	4		

Fuente: Consolidado planes de mejoramiento.

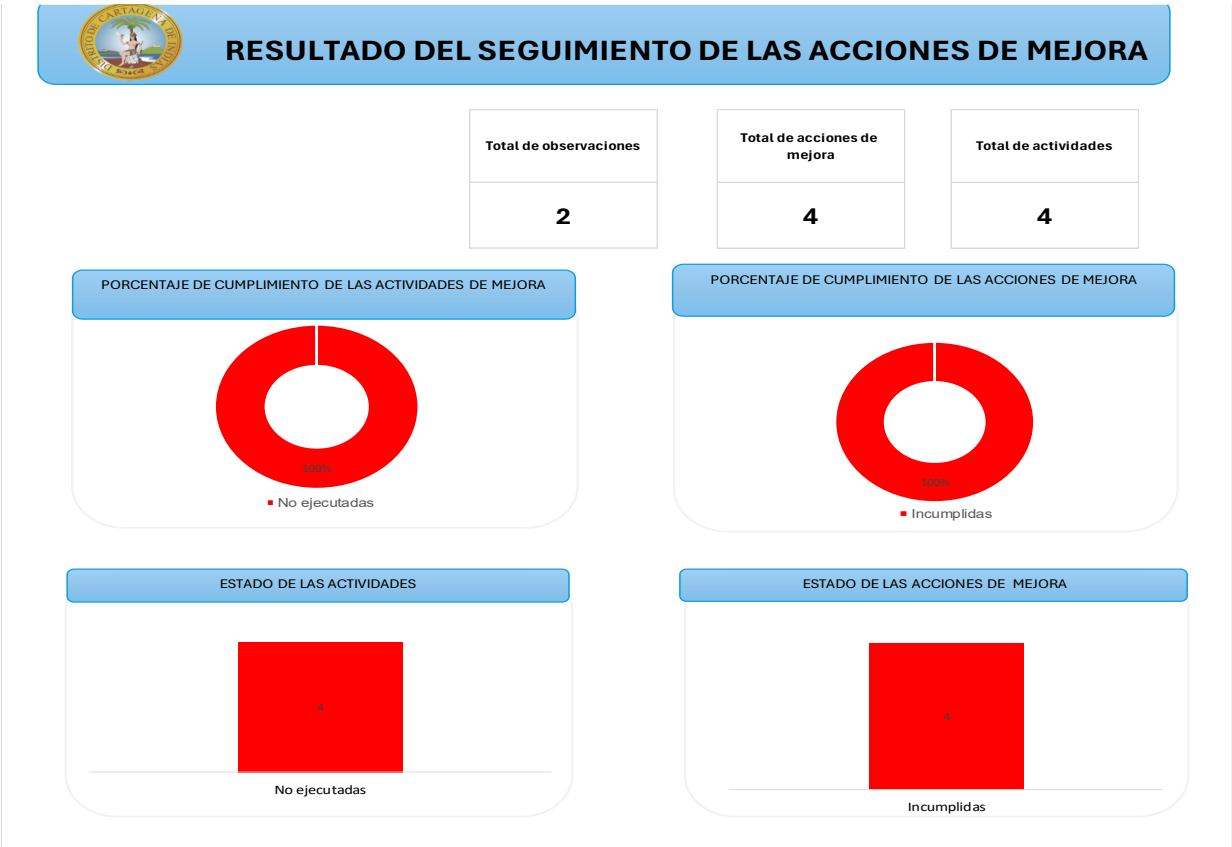
Tabla 9 Estado de las acciones de mejora

Total de observaciones	Total de acciones de mejora	Total de actividades	Estado de las actividades		Estado de las acciones de mejora	
2	4	4	Ejecutadas	0	Cumplidas	0
			No ejecutadas	4	Incumplidas	4

Fuente: Elaboración propia

Estos resultados se ilustran en la siguiente imagen:

Imagen 03. Resultado de la evaluación de las actividades y sus acciones de mejora objeto del seguimiento.




Las cuatro (4) acciones de mejora evaluadas en el presente seguimiento se determinaron como incumplidas, al no evidenciar la ejecución de sus cuatro (4) actividades, como se indica en la tabla número 8.

2.1 Estado general de los planes de mejoramiento

En consonancia con lo anterior, los planes de mejoramientos se encuentran en el siguiente estado:

- Plan de mejoramiento producto de la Auditoría a la gestión de infraestructura conforme a la norma técnica NTC 6047 -2013 (2022), alcanzó un 28% de cumplimiento de la acción propuesta. (Ver imagen 2)
- Plan de mejoramiento producto de la Auditoría al proceso administración de bienes y servicios (2023), presentó un 0% de incumplimiento de las acciones de mejoras propuestas. (Ver imagen 3)

	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 12

3. CONCLUSIONES:

- Al no ejecutarse las veintiún (21) acciones de mejora desplegadas a través de treinta (30) actividades, el plan de mejoramiento producto la Auditoría a la gestión de infraestructura conforme a la norma técnica NTC 6047 -2013 (2022), se declara incumplido.
- El líder del proceso Secretaría de Infraestructura no aplicó las recomendaciones comunicadas mediante oficio AMC-OFI-0036523-2024.

Con forme 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 ...”.

Preciso que, estas acciones se orientan para el fortalecimiento y mejoramiento continuo de los procesos y subprocesos de la entidad y su implementación constituye un deber para quien debe acogerlas.

- El plan de mejoramiento producto de la Auditoría al proceso administración de bienes y servicios (2023), se declara incumplido.

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, teniendo en cuenta el plazo máximo para su ejecución, es decir, no mayor a seis (6) meses, como lo indica la política de operación del procedimiento “Planes de mejoramiento y sus seguimiento - ECGEI-P004”, 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 preventivo, cuyo propósito es prevenir el incumplimiento con las acciones de mejora.
- Trabajar en equipo para ejecutar y monitorear 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.

5. REPORTE DE MEJORA:


N/A

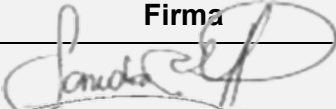
6. LIMITACIONES O DIFICULTADES:

No se aportaron evidencias.

7. ANEXOS:

Matrices de los planes de mejoramiento en el cual se detalla el análisis de su 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 12 de 12

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
Sandra Milena Pineda Reyes	Asesora externa	
Arleth Amelia Baron Arrieta		

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