

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO EVALUACIÓN PLAN DE
MEJORAMIENTO CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Y OFICINA DE CONTROL INTERNO**

SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Bogotá D.C., Julio de 2023

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al plan de Auditoria de la Oficina de Control Interno vigencia 2023 y de la Circular 10200652013035227 del 05 de diciembre de 2013, se evalúa la gestión correspondiente a los hallazgos del PMI CGR y OCI, así como la implementación de acciones de mejora y su efectividad para subsanar la causa raíz de estos, las acciones de mejora no efectivas y el riesgo de no fenecimiento de la cuenta fiscal por parte de la CGR.

2. OBJETIVO GENERAL

Presentar el avance de las gestiones adelantadas para el cierre de los hallazgos producto de auditorías externas practicadas por la Contraloría General de la República y las auditorías Internas practicadas por la Oficina de Control Interno.

3. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PRIMER TRIMESTRE 2023

3.1. AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

Para el Primer Trimestre de la vigencia 2023, el Plan de Mejoramiento de la CGR inició con cuarenta y nueve (49) hallazgos, de los cuales veintitrés (23) hallazgos se encontraban en término y veintiséis (26) hallazgos vencidos, así mismo, se registran ciento doce (112) acciones de mejora, sesenta y dos (62) en término y (50) vencidas.

ESTADO DEL HALLAZGOS PMI-CGR		
01 de Enero de 2023		
ESTADO	HALLAZGO	ACCIONES
VENCIDO	26	50
TERMINO	23	62
Sub Total	49	112

En el mes de enero de 2023 se recibió el informe 030, como producto de la auditoría especial realizada por la Contraloría General de la República en el 2022, a varias entidades del Estado por la no retención al contribuyente de la estampilla Pro-Universidades, donde la Aeronáutica Civil dejó de cobrar la suma de \$8.433.907 en el contrato de obra 13000276 OK, lo que produjo un hallazgo fiscal -Disciplinario, del cual se suscribió Plan de Mejoramiento quedando el Plan de Mejoramiento así:

ESTADO DEL HALLAZGOS PMI-CGR		
01 de Enero de 2023		
ESTADO	HALLAZGO	ACCIONES
VENCIDO	26	50
TERMINO	23	62
Sub Total	49	112
Hallazgo Estampilla	1	3
Sub Total	50	115

Producto de la gestión realizada en el primer trimestre por parte de las áreas, se cerraron tres (3) hallazgos de los cincuenta (50) hallazgos y cinco (5) acciones de mejora, de las 115, quedando pendientes cuarenta y siete (47) hallazgos, que al corte 31 de marzo ya se encontraban veintiocho (28) hallazgos vencidos y diecinueve (19) en termino, los cuales contienen cuarenta y siete (47) acciones de mejora vencidas y sesenta y tres (63) acciones en término para un total de ciento diez (110) acciones para cerrar, como se refleja en la siguiente tabla:

ESTADO DE HALLAZGOS PMI-CGR		
A 31 marzo 2023		
ESTADO	HALLAZGO	ACCIONES
VENCIDO	28	47
TÉRMINO	19	63
TOTAL, ABIERTOS	47	110
TOTAL, CERRADOS	3	5
TOTAL, HALLAZGOS ABIERTOS Y CERRADOS	50	115

4. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Para el Segundo Trimestre de la vigencia 2023, el Plan de Mejoramiento de la CGR inició con cuarenta y siete (47) hallazgos, de los cuales diecinueve (19) hallazgos se encontraban en término y veintiocho (28) hallazgos vencidos, así mismo, se registran ciento diez (110) acciones de mejora, sesenta y tres (63) en término y cuarenta y siete (47) vencidas.

ESTADO DE HALLAZGOS PMI-CGR		
A 1 de Abril 2023		
ESTADO	HALLAZGO	ACCIONES
VENCIDO	27	46
TÉRMINO	19	63
TOTAL, HALLAZGOS ABIERTOS Y CERRADOS	47	110

HALLAZGOS CERRADOS POR DEPENDENCIA SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023

DEPENDENCIA	No. HALLAZGO	CERRADO	% CUMPLIMIENTO
DIRECCIÓN FINANCIERA /CARTERA /CONTABILIDAD	2020-007-H005	1	100%
DIRECCIÓN DE OPERACIONES AEROPORTUARIAS	2021-014-H008	1	100%
DIRECCIÓN DE OPERACIONES AEROPORTUARIAS	2021-014-H009	1	100%
TOTALES		3	100%

ACCIONES CERRADAS POR DEPENDENCIA SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023

DEPENDENCIA	No. ACCION	CERRADO	% CUMPLIMIENTO
DIRECCIÓN FINANCIERA /CARTERA /CONTABILIDAD	1029 2020-007-H005	1	100%
DIRECCIÓN FINANCIERA	1097 2021-014-H005	1	100%
DIRECCIÓN REGIONAL AERONAUTICA OCCIDENTE	1098 2021-014-H006	1	100%
DIRECCIÓN DE OPERACIONES AEROPORTUARIAS	1104-1105-1106 2021-014-H008	3	100%
DIRECCIÓN DE OPERACIONES AEROPORTUARIAS	1107-1108-1109 2021-014-H009	3	100%
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	1123 2021-014-H013	1	100%
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	1189-1190 2022-039-H007	2	100%
TOTALES		12	100%

TABLA QUE DESCRIBE LOS HALLAZGOS DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA CON ACCIONES VENCIDAS Y EN TERMNO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Hallazgos Vigencia 2023					
A 30 de JUNIO de 2023					
N°	N° de Hallazgo	Incidencia	Responsable del hallazgo	Estado de las	% Avance acción de mejora
				Acciones	Segundo Trimestre
1	2018_007_H026	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE GESTION HUMANA	VENCIDO	80%
2	2019_010_H010	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN FINANCIERA	VENCIDO	60%
3	2019-010-H016	DISCIPLINARIO	DIRECCION FINANCIERA	VENCIDO	80%
4	2019_010_H022	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	70%
5	2019_010_H025	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	80%
6	2019_010_H029	ADMINISTRATIVO		VENCIDO	80%

Hallazgos Vigencia 2023					
A 30 de JUNIO de 2023					
N°	N° de Hallazgo	Incidencia	Responsable del hallazgo	Estado de las Acciones	% Avance acción de mejora
					Segundo Trimestre
7	2019_010_H038	DISCIPLINARIO	SECRETARIA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	70%
8	2019_010_H039	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	80%
9	2021_DS_H001	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	5%
10	2021_DS_H002	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	VENCIDO	50%
11	2021_DS_H003	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	VENCIDO	50%
12	2020_007_H009	ADMINISTRATIVO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	66%
13	2020_007_H010	ADMINISTRATIVO	SECRETARIA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS	VENCIDO	80%
14	2020-007-H011	ADMINISTRATIVO	SECRETARIA GENERAL	VENCIDO	80%
15	2020-007-H025	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS	VENCIDO	0%
16	2021-014-H001	ADMINISTRATIVO	GRUPO ALMACEN Y ACTIVOS FIJOS	VENCIDO	70%
17	2021-014-H003	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	5%
18	2021-014-H005 2018_007_H002	ADMINISTRATIVO	DIRECCIONES REGIONALES	VENCIDO	35%
19	2021-014-H006	DISCIPLINARIO	DIRECCION REGIONAL OCCIDENTE	VENCIDO	0%
20	2021-014-H007	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	50%
21	2021-014-H010	ADMINISTRATIVO	OFICINA DE GESTION DE PROYECTOS	VENCIDO	0%

Hallazgos Vigencia 2023					
A 30 de JUNIO de 2023					
N°	N° de Hallazgo	Incidencia	Responsable del hallazgo	Estado de las Acciones	% Avance acción de mejora
					Segundo Trimestre
22	2021-014-H011	ADMINISTR	SECRETARIA GENERAL	VENCIDO	80%
23	2021-014-H013	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	0%
24	2021-014-H015	DISCIPLINARIO	DIRECCION REGIONAL OCCIDENTE	VENCIDO	0%
25	2021-014-H016	DISCIPLINARIO	SECRETARIA DE AUTORIDAD AERONAUTICA	VENCIDO	0%
26	2021-014-H018	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	5%
27	2021-014-H020	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	5%
28	2021-014-H021	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	5%
29	2022-029-H001	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	0%
30	2022-029-H002	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	TERMINO	0%
31	2022-029-H003	FISCAL	DIRECCION REGIONAL NORORIENTE	TERMINO	0%
32	2022-033-H001	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	50%

Hallazgos Vigencia 2023					
A 30 de JUNIO de 2023					
N°	N° de Hallazgo	Incidencia	Responsable del hallazgo	Estado de las Acciones	% Avance acción de mejora
					Segundo Trimestre
33	2022-033-H002	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	0%
34	2022-033-H003	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	TERMINO	0%
35	2022-039-H001	PENAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	TERMINO	0%
36	2022-039-H002	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	TERMINO	0%
37	2022-039-H003	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	TERMINO	0%
38	2022-039-H004	FISCAL	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	0%
39	2022-039-H005	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	0%
40	2022-039-H006	DISCIPLINARIO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	TERMINO	0%
41	2022-039-H007	ADMINISTRATIVO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	TERMNO	0%
42	2022-039-H008	ADMINISTRATIVO	DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	VENCIDO	0%
43	2023-030-H001	FISCAL	DIRECCIÓN FINANCIERA	VENCIDO	33%
Total General					30%

En consecuencia, se cierra el plan de mejoramiento del segundo trimestre del 2023 con un avance del **30%**

3.2. AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS – OFICINA DE CONTROL INTERNO

3.2.1. COMPARATIVO DE HALLAZGOS POR OFICINAS Y SECRETARIAS

Para el segundo Trimestre de la vigencia 2023, el Plan de Mejoramiento de la OCI inició con ciento cincuenta y nueve (**159**) hallazgos distribuidos como aparece en la siguiente tabla.

HALLAZGOS ABIERTOS OFICINAS Y SECRETARIAS

GESTIÓN HALLAZGOS AUDITORIAS OCI - 2023		
VIGENCIA 2023 - HALLAZGOS ABIERTOS		
OFICINAS Y SECRETARIAS		
AREAS DEL NIVEL CENTRAL	1ª TRIMESTRE	2ª TRIMESTRE
OFICINAS (ASESORA JURIDICA)	1	1
SECRETARIA DE AUTORIDAD AERONAUTICA	3	3
SECRETARIA DE SERVICIOS A LA NAVEGACION AEREA	34	16
SECRETARIA DE TECNOLOGIAS LA INFORMACION T.I	6	6
SECRETARIA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS	39	48
SECRETARIA GENERAL	19	23
DIRECCIONES REGIONALES	57	45
TOTAL	159	142

3.2.3. PORCENTAJE DE AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGOS OCI

Se evidencia el porcentaje de avance del 10% en el segundo trimestre de 2023 de acuerdo con los reportado en el aplicativo Isolución - Módulo de auditoría.

HALLAZGOS ABIERTOS POR PROCESO

GESTIÓN HALLAZGOS AUDITORIAS OCI - 2023	
VIGENCIA 2023 - HALLAZGOS ABIERTOS POR PROCESO	
	2º TRIMESTRE
ADMINISTRACION DE BIENES	8
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN	2
COMPRAS Y CONTRATACIONES PUBLICAS	54
DISEÑO DE INGENIERIA, IMPLANTACIÓN DE SOLUCIONES, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO SNA	1
GESTION DE INFORMACION AERONAUTICA	1
GESTION DE INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	8
GESTION DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL	3
GESTION DE LICENCIAS AERONAUTICAS	2
GESTION DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS	9
GESTION HUMANA	3
GESTION DE TECNOLOGIA CNS/MET/ENERGIA/AYUDAS AUDIOVISUALES	12
GESTION D ETECNOLOGIAS D ELA INFORMACION	16
GESTION DE TRANSITO AEREO	9
GESTION DOCUMENTAL Y DE ARCHIVO	4
GESTION FINANCIERA	9
GESTION JURIDICA	1
TOTAL	142

HALLAZGOS OCI ABIERTOS POR AREAS

GESTIÓN HALLAZGOS AUDITORIAS OCI - 2023	
VIGENCIA 2023 - HALLAZGOS ABIERTOS POR AREAS	
	2ª TRIMESTRE
SECRETARIA GENERAL -	1
DIRECCION GESTION HUMANA	4
DIRECCION FINANCIERA	3
DIRECCION ADMINISTRATIVA	5
GRUPO ALMACEN Y ACTIVOS FIJOS	5
GRUPO GESTION DOCUMENTAL	4
SALUD OCUPACIONAL	1
SECRETARIA DE TI	6
DIRECCION CONCESIONES AEROPORTUARIAS	1
SECRETARIA DE AUTORIDAD - Grupo Certifi. e Inspec. Aerodromos y Serv. Aerop	1
GRUPO LICENCIAS AERONAUTICAS	2
GRUPO SANIDAD AEROPORTUARIA	1
GRUPO GESTION AMBIENTAL Y CONTROL DE FAUNA	10
GRUPO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	1
DIRECCION DE TELECOMUNICACIONES Y AYUDAS A LA NAVEGACION AEREA	16
DIRECCION DE INFRAESTRUCTURA Y AYUDAS AEROPORTUARIAS	35
DIRECCIONES REGIONALES	45
OFICINA ASESORA JURIDICA	1
TOTAL	142

HALLAZGOS OCI ABIERTOS POR DIRECCIONES REGIONALES

GESTION HALLAZGOS AUDITORIAS OCI - 2023		
VIGENCIA 2023 - HALLAZGOS ABIERTOS POR DIRECCIONES REGIONALES		
	1ª Trimestre	2ª Trimestre
DIRECCION REGIONAL NOR - ORIENTE		3
DIRECCION REGIONAL NORTE		2
DIRECCION REGIONAL NOR- OCCIDENTE		2
DIRECCION REGIONAL OCCIDENTE		2
DIRECCION REGIONAL CENTRO SUR		21
DIRECCION REGIONAL ORIENTE		15
TOTAL	57	45
% MEJORA Y CIERRE	21 %	

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

En conclusión, de los 47 **hallazgos y 110 acciones de la CGR**, con que se inició el segundo trimestre de la vigencia 2023, se cerraron cuatro (3) hallazgos quedando **43 abiertos**, y se cerraron doce (12) acciones quedando (97) acciones abiertas de los cuales al corte del segundo trimestre hay Treinta y Cinco (35) hallazgos vencidos y ocho (8) en termino para un 30% de avance.

Lo anterior denota una muy baja gestión por parte de los líderes de los procesos y sus enlaces para lograr el cierre de los Hallazgos de la Contraloría General de la República (CGR), toda vez que de los 43 hallazgos 35 se encuentran vencidos.

- Es importante aclarar que, al cierre de este informe trimestral, se recibió el informe No. 011 de la Auditoría Financiera el cual generó 24 hallazgos para ser cargados en el Sistema SIRECI a más tardar el día 4 de agosto de 2023, y que a la fecha se adelantan mesas de trabajo con las áreas responsables de dar tratamiento a los hallazgos para determinar las Acciones de Mejora a suscribir en el Plan de Mejoramiento de la CGR.
- En relación con los Hallazgos OCI, se evidencia un avance del **10 %** con respecto al primer trimestre de acuerdo con los reportado en el aplicativo Isolución - Módulo de auditoría.
- De los 142 hallazgos OCI del segundo trimestre se tiene, que 63 hallazgos correspondiente al 44% no cuenta con Plan de Mejoramiento.

- Para el segundo trimestre del 2023 se evidenció un mejoramiento en el control, actualización y registro de informes, Hallazgos, avances en la formulación de planes de mejoramiento y su implementación con miras al cierre de los mismos en el aplicativo Isolución - módulo de auditoría.
- El Equipo de la Oficina de Control Interno para el II trimestre 2023 adelantó con los gestores y líderes de proceso, 7 sesiones de asesoría y capacitación en la metodología de tratamiento de hallazgos en el aplicativo Isolución. Estas jornadas fueron participativas y ejecutadas con hallazgos reales que se encuentran abiertos para tratamiento. La asesoría se da presencial y virtual.

Recomendaciones:

- En cuanto a las ocho (8) acciones que se encuentran en término dentro del Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR), es importante que las áreas envíen los soportes antes de la fecha de su vencimiento.
- En cuanto a las acciones de mejora propuestas en el Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República que se encuentran vencidas, se recomienda que las áreas soliciten un replanteamiento de estas justificando por qué no es posible cumplir con lo propuesto, con el fin de que el comité CICCI apruebe o no el replanteamiento de la acción o acciones.
- Realizar gestión permanente de los hallazgos OCI en el Sistema Isolucion, con el fin de que los auditores evalúen las causas por las cuales no ha sido posible dar tratamiento a los sesenta y tres (63) hallazgos que no registran plan de mejoramiento a través del aplicativo Isolucion y lograr un mayor avance durante la vigencia 2023.
- A las dependencias se recomienda gestionar la implementación de acciones de mejora y su efectividad para subsanar los hallazgos configurados por la Oficina de Control Interno y evitar la materialización de los riesgos en sus procesos asociados por la no gestión de los hallazgos.



SONIA MARITZA MACHADO CRUZ
Jefe Oficina Control Interno

Proyecto: Laura Stella Mora Rodas, Coordinadora Grupo Evaluación de Gestión y Resultados
Apoyo Técnico: Maria Antonia Caro.