

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                    |   |            |  |                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------|--|----------------------------------------------------------------------|
| Fecha: 30 de mayo de 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ciudad: Bucaramanga                                                                                                |   |            |  |                                                                      |
| Profesional(es) asignado(s):<br>ELLA YOHANA LIZARAZO TORRES - Profesional Universitario<br>LILIA SARMIENTO REYES - Profesional Universitario<br>OBER SOTO SOLANO - Profesional Contratista CPS<br>ANDREA CAROLINA MALDONADO CAMARGO- Profesional CPS<br>ZULMA PATRICIA MORENO SILVA- Profesional CPS<br>GABRIEL JULIO URIBE – Profesional CPS<br>MARIO FERNANDO PEREZ CAMACHO – Profesional CPS<br>MARIA FERNANDA OBREGON JUANIAS – Profesional CPS<br>GISELLA SANMIGUEL DELGADO – Profesional CPS<br>SANDRA MILENA MENDOZA AMADO- Profesional CPS | Proceso: Planeación estratégica<br>Procedimiento: N/A<br>Programa: Planes de mejoramiento Institucionales Internos |   |            |  |                                                                      |
| Clase de Informe:<br><table><tr><td>Seguimiento</td><td>X</td></tr><tr><td>Evaluación</td><td></td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Seguimiento                                                                                                        | X | Evaluación |  | Tema: Seguimiento a Planes de Mejoramiento Institucionales Internos. |
| Seguimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | X                                                                                                                  |   |            |  |                                                                      |
| Evaluación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                    |   |            |  |                                                                      |

1. OBJETIVO GENERAL

Revisar el avance y cumplimiento de las actividades ejecutadas en los Planes de Mejoramiento Institucionales Internos de la Administración Central llevadas a cabo por la Oficina de Control Interno de Gestión. En el marco del proceso de fortalecimiento institucional y la mejora continua.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Revisar las acciones adelantadas por la Administración Central en la ejecución de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento institucionales internos que se encuentran abiertas a corte a 31 de marzo de 2025.
- Realizar cierre de los planes de mejoramiento que evidencien cumplimiento del 100%.

3. ALCANCE

Este seguimiento comprende la verificación de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento institucionales internos, derivados de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno de Gestión a la Administración Central, que se encuentren abiertos a corte de 31 de marzo de 2025.

4. MARCO NORMATIVO

- Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- Procedimiento para seguimiento a planes de mejoramiento P-CIG-1300-170-007.
- Guía de Auditoría para Entidades Públicas. Función Pública.
- Plan Anual de Auditorias – OCIG vigencia 2025.

5. DESARROLLO

En cumplimiento de los roles de “Evaluación y Seguimiento” establecidos en la ley 87 de 1983 y en concordancia con el parágrafo 2 del artículo 2.8.8.3.6. del decreto 1080 de 2015, la Oficina de Control Interno de Gestión de la Administración Central del municipio de Bucaramanga ha adelantado el seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento de la entidad derivados de los hallazgos identificados en las Auditorías Internas realizadas.

Para este seguimiento se analizaron 139 acciones correctivas y de mejora correspondientes a 10 planes de mejoramiento de auditorías internas y seguimientos, de los que se evaluaron las evidencias con corte a 31 de marzo de 2025. A continuación, se describen los resultados:

ACCIONES DE MEJORA INSTITUCIONALES

|       | AUDITORIA / SEGUIMIENTO                                                                              | Total Acciones Verificadas | Acciones Correctivas y de Mejora |                        |              |                                      |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------|--------------------------------------|
|       |                                                                                                      |                            | Corte a marzo 31 de 2025         |                        |              | 31-12-25                             |
|       |                                                                                                      |                            | Cumplidas                        | Cumplidas Parcialmente | No Cumplidas | En desarrollo dentro de los términos |
| 1     | Auditoría Interna Proceso Gestión del Espacio Público 2023                                           | 1                          | 0                                | 0                      | 1            | 0                                    |
| 2     | Seguimiento Declaratorias De Calamidad - 2023                                                        | 9                          | 3                                | 0                      | 6            | 0                                    |
| 3     | Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM                                   | 9                          | 0                                | 0                      | 9            | 0                                    |
| 4     | Auditoría Interna al cumplimiento del Índice de Transparencia y Acceso a la Información - 2024       | 11                         | 2                                | 4                      | 1            | 4                                    |
| 5     | Auditoria al Proceso de Finanzas Públicas - 2024                                                     | 57                         | 27                               | 10                     | 2            | 18                                   |
| 6     | Auditoría Interna al cumplimiento del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI - 2024 | 8                          | 3                                | 0                      | 5            | 0                                    |
| 7     | Auditoría Interna Proceso Gestión de Servicios de Educación Pública - 2024                           | 10                         | 9                                | 0                      | 1            | 0                                    |
| 8     | Auditoría Interna Proceso Gestión Jurídica – Contratación - 2024                                     | 18                         | 6                                | 0                      | 12           | 0                                    |
| 9     | Auditoría al cumplimiento de la NTC 6047 2024                                                        | 9                          | 2                                | 1                      | 2            | 4                                    |
| 10    | Auditoría al Proceso de Seguridad y Salud en el Trabajo 2024                                         | 7                          | 5                                | 1                      | 0            | 1                                    |
| TOTAL |                                                                                                      | 139                        | 57                               | 16                     | 39           | 27                                   |

- De los 10 planes de mejoramiento a los que se les realizó seguimiento, se observa que 27 acciones se encuentran dentro de los términos para su cumplimiento. De las 112 acciones propuestas que debían cumplirse a 31 de marzo, se evidencia que 57 acciones correctivas se cumplieron al 100% lo que representa un 50,8%.
- Acciones cumplidas parcialmente 16 que corresponden a 14,2%.
- Acciones que no presentaron avance 39, que representan un 34,8%.

ACCIONES DE MEJORA POR DEPENDENCIA

Las 139 acciones correctivas y de mejora revisadas, están distribuidas en 11 dependencias de la Administración Municipal así:

| DEPENDENCIA       | Total Acciones Verificadas | Acciones Correctivas y de Mejora |                        |              |          |               |
|-------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------|----------|---------------|
|                   |                            | Corte a marzo 31 de 2025         |                        |              |          | Vigencia 2025 |
|                   |                            | Cumplidas                        | Cumplidas Parcialmente | No Cumplidas | N/A 2024 | N/A           |
| ADMINISTRATIVA    | 22                         | 13                               | 1                      | 7            | 0        | 1             |
| DADEP             | 15                         | 5                                | 0                      | 9            | 1        | 0             |
| DESARROLLO SOCIAL | 11                         | 9                                | 2                      | 0            | 0        | 0             |
| EDUCACIÓN         | 17                         | 14                               | 0                      | 3            | 0        | 0             |
| HACIENDA          | 78                         | 35                               | 10                     | 15           | 0        | 18            |
| INFRAESTRUCTURA   | 23                         | 10                               | 0                      | 12           | 1        | 0             |
| INTERIOR          | 17                         | 14                               | 0                      | 3            | 0        | 0             |
| JURIDICA          | 19                         | 12                               | 4                      | 1            | 0        | 2             |
| OATIC             | 16                         | 2                                | 0                      | 6            | 0        | 8             |
| PLANEACIÓN        | 22                         | 16                               | 1                      | 1            | 0        | 4             |
| SALUD Y AMBIENTE  | 12                         | 9                                | 0                      | 3            | 0        | 0             |
| Total general     | 252                        | 139                              | 18                     | 60           | 2        | 33            |

Las dos (2) acciones marcadas como N/A para la vigencia 2024 corresponden a actividades derivadas de la auditoría de contratación 2024 y del seguimiento a declaratorias de calamidad. En ambos casos, las dependencias responsables (DADEP e Infraestructura) justificaron que las acciones no les aplicaban por no tener competencia directa sobre los temas auditados o por no haberse presentado situaciones asociadas a la vigencia correspondiente. Es de resaltar, que hay acciones que son compartidas por varias dependencias.

|                                                                                  |                                              |                                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|
|  | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|                                                                                  |                                              | Versión: 0.0                   |
|                                                                                  |                                              | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|                                                                                  |                                              | Página 3 de 11                 |

A continuación, se relacionan las acciones que no se cumplieron con corte a marzo 31 de 2025.

| Auditoria Seguimiento /                                            | Hallazgo                                                                                                                                     | Acción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Fecha final | Avance              | Responsable                                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------------|
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión -<br>Jurídica<br>Contratación | Hallazgo 1. Deficiencias en la oportunidad de la publicación y debilidades en el uso de la plataforma de SECOP I y II.                       | SECRETARÍAS DE DESPACHO<br>Cada Secretaría como ordenadora del gasto debe realizar un informe de acuerdo con una muestra aleatoria del 20% de la contratación del II semestre de 2024 suscrito por cada una, con el fin de verificar el cumplimiento de los términos y requisitos de los documentos publicados en las plataformas de SECOP I y II.                                                          | 15/12/2024  | 10,6%<br>10%<br>80% | Administrativa<br>Infraestructura<br>Interior |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión -<br>Jurídica<br>Contratación | Hallazgo 2. Documentos contractuales con fechas incompletas, erróneas y/o ausencia de fechas cargadas en SECOP II y en el expediente físico. | SECRETARÍAS DE DESPACHO<br>Cada Secretaría como ordenadora del gasto debe realizar un informe de acuerdo con una muestra aleatoria del 20% de la contratación del II semestre de 2024 suscrito por cada una, con el fin de verificar el cumplimiento de los términos y requisitos de los documentos publicados en las plataformas de SECOP I y II.                                                          | 15/12/2024  | 10,6%<br>10%        | Administrativa<br>Infraestructura             |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión -<br>Jurídica<br>Contratación | Hallazgo 3. Publicación errada de documentos que no corresponden al proceso contractual en la plataforma de información SECOP II.            | SECRETARÍAS DE DESPACHO<br>Cada Secretaría como ordenadora del gasto debe realizar un informe de acuerdo con una muestra aleatoria del 20% de la contratación del II semestre de 2024 suscrito por cada una, con el fin de verificar el cumplimiento de los términos y requisitos de los documentos publicados en las plataformas de SECOP I y II.                                                          | 15/12/2024  | 10,6%<br>10%        | Administrativa<br>Infraestructura             |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión -<br>Jurídica<br>Contratación | Hallazgo 4. Publicación extemporánea de documentos soporte de las etapas del proceso de contratación en la plataforma SIA OBSERVA.           | SECRETARÍAS DE DESPACHO<br>La secretaria Jurídica expedirá una circular dirigida a los ordenadores de gasto, supervisores, personal del área de contratación y enlaces del SIA OBSERVA, referente a la obligación de cargar dentro de los tres días siguientes a su expedición en el aplicativo SIA Observa, los documentos generados como resultado de los procesos contractuales tramitados por cada una, | 30/11/2024  | 50%                 | Salud y<br>Ambiente                           |



INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027  
Versión: 0.0  
Fecha Aprobación: Mayo-04-2022  
Página 4 de 11

|                                                                    |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                                         |                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    |                                                                                                                                                                   | la cual, deberá socializarse al interior de las Secretarías.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |                                         |                                                                                  |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión<br>Jurídica -<br>Contratación | Hallazgo 5. Deficiencias en la planeación y ejecución de los contratos                                                                                            | TODAS LAS DEPENDENCIAS<br>La Secretaría jurídica creará un módulo en el campus virtual de la Administración Municipal, dirigido a todos los servidores públicos y contratistas, cuya temática corresponda a los principios de anualidad y planeación en contratos.                                                                                                                                                                                                                         | 15/12/2024 | 0%<br>0%                                | Administrativa<br>Infraestructura                                                |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión<br>Jurídica -<br>Contratación | Hallazgo 6. Deficiencia en la debida supervisión de contratos                                                                                                     | SECRETARÍAS DE DESPACHO<br>Cada Secretaría deberá realizar una mesa de trabajo mensual con la participación del ordenador del gasto, supervisores de contrato y profesionales del equipo de contratación, en la cual lleve a cabo el seguimiento y control respecto del avance y ejecución de los contratos celebrados como ordenadores de gasto.                                                                                                                                          | 15/12/2024 | 33%<br>66.66%<br>33.33%<br>33.3%<br>66% | Administrativa<br>Desarrollo Social<br>Educación<br>Hacienda<br>Salud y Ambiente |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión<br>Jurídica -<br>Contratación | Hallazgo 7. Incumplimiento por la inexistencia y/o falta de modificación (actualización) en la cobertura de las garantías que amparan los procesos contractuales. | TODAS LAS DEPENDENCIAS<br>La Secretaría jurídica expedirá una circular dirigida a los ordenadores del gasto y equipos de contratación de las dependencias la de Administración central con el objetivo de dar pautas para el seguimiento y control del estado y aprobación de las garantías de cumplimiento de los contratos y las modificaciones contractuales que se suscriban., la cual deberá socializarse al interior de cada dependencia con los servidores públicos y contratistas. | 15/12/2024 | 0%<br>50%<br>0%                         | DADEP<br>Educación<br>Hacienda                                                   |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión<br>Jurídica -<br>Contratación | Hallazgo 8. Incumplimiento de las cláusulas contractuales y la normatividad legal vigente.                                                                        | TODAS LAS DEPENDENCIAS<br>La Secretaría jurídica expedirá una circular dirigida a los ordenadores del gasto y equipos de contratación de las dependencias la de Administración central con el objetivo de dar lineamientos sobre el manejo de los anticipos en los procesos contractuales, la cual deberá socializarse al interior de cada dependencia con los servidores públicos y contratistas.                                                                                         | 15/12/2024 | 0%<br>50%<br>50%<br>50%                 | DADEP<br>Desarrollo Social<br>Educación<br>Hacienda                              |



**INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 5 de 11

|                                                                    |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------|
|                                                                    |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            | 50%        | Infraestructura   |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión<br>Jurídica -<br>Contratación | Hallazgo 9. Falencias y/o deficiencias en la estructuración jurídica del proceso contractual                                  | <b>TODAS LAS DEPENDENCIAS</b><br>La Secretaría jurídica expedirá una circular dirigida a los ordenadores del gasto y equipos de contratación de las dependencias de la Administración central donde se impartirán directrices en las que se precisen las diferencias entre contratos y convenios interadministrativos y su naturaleza jurídica, así como la forma en cómo se debe estructurar la minuta de estos. Circular que deberá socializarse al interior de cada dependencia con los servidores públicos y contratistas.                                                                                                                                                      | 15/12/2024 | 0%         | Hacienda          |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión<br>Jurídica -<br>Contratación | Hallazgo 10. Deficiencia en la debida supervisión de contratos                                                                | <b>SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA- GESTIÓN DEL RIESGOS</b><br>Realizar una mesa de trabajo en conjunto con todas las dependencias liderada por la Secretaría de Infraestructura y Gestión del Riesgo, con el objetivo de analizar la normatividad aplicable del Régimen Especial de Contratación en el marco de la Ley 1523 del 2012.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 15/12/2024 | 0%         | Administrativa    |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión<br>Jurídica -<br>Contratación | Hallazgo 12. Debilidades en el manejo y aplicación del Sistema Integrado de Gestión de Calidad de la Alcaldía de Bucaramanga. | Actualizar los siguientes documentos en el Sistema Integrado de Gestión de Calidad (SIGC) publicados en la Nube de la entidad:<br>*F-GJ-1140-238,37-012 - hoja de ruta contratación directa- contrato de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, o para la gestión de trabajos artísticos que solo pueden encomendarse a Determinadas personas naturales.<br>*F-GJ-1140-238,37-006 - invitación a presentar propuesta CPS<br>*F-GJ-1140-238,37-011 - Acta de verificación de experiencia e idoneidad<br>*F-GJ-1140-238,37-013 -Requerimiento técnico del bien o servicio a contratar.<br>*P-GJ-1140- 170-001 Procedimiento de contratación de mínima cuantía | 30/11/2024 | 80%        | Jurídica          |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión                               | Hallazgo 13. Incumplimiento en la respuesta a derechos de petición dentro de los términos establecidos por la Ley             | <b>TODAS LAS DEPENDENCIAS</b><br>Realizar un seguimiento interno mensual al cumplimiento de las respuestas a los derechos de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 15/12/2024 | 75%<br>25% | DADEP<br>Hacienda |



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 6 de 11

|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |     |                  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|------------------|
| Jurídica Contratación                                              | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | petición dentro de los términos establecidos por la Ley 1755 de 2015 y demás normatividad vigente que ordena el trámite del derecho de petición, quejas y reclamos                                                                                                                           |            | 75% | Infraestructura  |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            | 75% | Salud y Ambiente |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 1. Asociar cada uno de los predios adquiridos por METROLÍNEA S.A. con las obras de las cuales hacen parte, que fueron recibidas mediante acta del 20 de noviembre de 2018 y se encuentran en el alcance del objeto del Convenio Interadministrativo N. 348 del 20 de diciembre de 2018, y Otrosí modificatorio, para validar que el reporte realizado por METROLÍNEA S.A. sobre adquisición predial comprenda todas las construcciones del SITM. | Asociar cada uno de los predios adquiridos por METROLÍNEA S.A. para el desarrollo de la infraestructura, con cada una de las obras recibidas mediante el acta de entrega del 20 de noviembre de 2018, convenio interadministrativo No. 348 del 20 diciembre del 2018, y Otrosí modificatorio | 30/11/2024 | 0%  | DADEP            |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 2. Verificar que las incorporaciones realizadas en el Patrimonio Inmobiliario Municipal cuenten con el registro del valor contable correspondiente para cada uno de los bienes inmuebles.                                                                                                                                                                                                                                                        | Revisión, análisis y verificación del valor contable de cada uno de los predios incorporados al Inventario General del Patrimonio Inmobiliario Municipal.                                                                                                                                    | 30/11/2024 | 0%  | Hacienda         |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 2. Verificar que las incorporaciones realizadas en el Patrimonio Inmobiliario Municipal cuenten con el registro del valor contable correspondiente para cada uno de los bienes inmuebles.                                                                                                                                                                                                                                                        | Registro en el Sistema de Información Financiera (SIF)-Modulo Espacio Público, de acuerdo con las gestiones administrativas adelantadas de aquellos predios que se encuentran incorporados en el Inventario General del Patrimonio Inmobiliario Municipal sin valor contable.                | 30/11/2024 | 0%  | Hacienda         |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 2. Verificar que las incorporaciones realizadas en el Patrimonio Inmobiliario Municipal cuenten con el registro del valor contable correspondiente para cada uno de los bienes inmuebles.                                                                                                                                                                                                                                                        | Solicitar la validación de la información actualizada al área contable para verificar la incorporación realizada en el SIF                                                                                                                                                                   | 30/11/2024 | 0%  | Hacienda         |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 3. Verificar el seguimiento realizado al cumplimiento de las obligaciones establecidas en el Convenio Interadministrativo N. 348 del 20 de diciembre de 2018 y Otrosí modificatorio, en correspondencia a la Ley 80 de 1993.                                                                                                                                                                                                                     | Efectuar control y seguimiento sobre las obligaciones contractuales por parte de los Supervisores.                                                                                                                                                                                           | 30/11/2024 | 0%  | Administrativa   |
| Seguimiento sobre los bienes de uso                                | Hallazgo 4. Validar las razones por las cuales no han sido incorporados los predios enunciados en el literal d del numeral 5.3 y realizar la incorporación                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Verificar y analizar las razones de la no incorporación de los predios de propiedad del municipio                                                                                                                                                                                            | 30/11/2024 | 50% | DADEP            |





**INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,37-027  
Versión: 0.0  
Fecha Aprobación: Mayo-04-2022  
Página 7 de 11

|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |                |                                         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------|
| público utilizados por el SITM                                     | en el Patrimonio Inmobiliario Municipal para los casos en que aplique éste procedimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |                |                                         |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 5. Establecer acciones conjuntas con Metrolínea S.A. para que se realice el trámite notarial que permita la titularidad del municipio de Bucaramanga sobre los bienes inmuebles que aún figuran a cargo del ente gestor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Concertar acercamientos para verificar cumplimiento de las acciones por parte de Metrolínea y DADEP                                                                                                                                                                                                                   | 30/11/2024 | 18%            | DADEP                                   |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 6. Realizar seguimiento al oficio remitido a la Notaría única de Girón para integrar los expedientes en el archivo físico del Patrimonio Inmobiliario Municipal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Realizar seguimiento al oficio remitido a la notaría única de Girón                                                                                                                                                                                                                                                   | 30/11/2024 | 0%             | DADEP                                   |
| Seguimiento sobre los bienes de uso público utilizados por el SITM | Hallazgo 7. Tener en cuenta el presente seguimiento para la revisión, construcción o actualización de los mapas de riesgos del proceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Incluir el Riesgo identificado por no incorporar predios de propiedad del municipio                                                                                                                                                                                                                                   | 30/11/2024 | 0%             | DADEP                                   |
| Auditoría Interna<br>Proceso Gestión del Espacio Público           | Hallazgo 3. Bienes inmuebles que hacen parte del patrimonio inmobiliario municipal y registran valor \$ 0 en los estados financieros del municipio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Registrar en el Inventario General de Patrimonio Inmobiliario Municipal la información del valor de los bienes fiscales que actualmente figuran con valor \$0, de acuerdo con lo determinado en las mesas de trabajo con el Área Contable del Municipio y la información suministrada por el Gestor Catastral (AMB)". | 15/12/2024 | 0%             | DADEP                                   |
| Seguimiento Declaratorias de Calamidad                             | Hallazgo 1. Atendiendo el principio de planeación presupuestal, establecer controles que permitan ejecutar el presupuesto de acuerdo con lo planeado y aprobado, evitando incurrir en el ejercicio de traslados presupuestales periódicos; así mismo, evitar contracreditar rubros presupuestal a los cuales posteriormente se requiere acreditar. Hacer seguimiento a las actuaciones en materia presupuestal a fin de agilizar los traslados presupuestales y generar mayor eficiencia en la ejecución de los contratos suscritos en el marco de las declaratorias de calamidad. Como buena práctica, establecer mecanismo de control que permitan dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Clasificación Programático del Gasto Público del DNP. | La Secretaría de Hacienda exigirá como soporte para autorizar la realización de créditos y contracreditos del Fondo de Gestión del Riesgo el Acta del Consejo Municipal de Gestión del Riesgo en la cual se apruebe técnicamente la respectiva solicitud.                                                             | 22/11/2024 | 0%<br>0%<br>0% | Hacienda<br>Infraestructura<br>Interior |



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 8 de 11

|                                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |          |                             |
|-------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----------------------------|
| Seguimiento Declaratorias Calamidad | de | Hallazgo 2. Realizar una actualización del proceso de gestión del riesgo y a su vez la implementación de sus respectivos procedimientos, con la formulación de los respectivos mapas de riesgo                                                                                                                                                                                    | Realizar 1 procedimiento transversal con las áreas involucradas donde se definan las responsabilidades y alcances para la ejecución del fondo de gestión del riesgo                                                                                                                                                                   | 22/11/2024 | 0%       | Hacienda                    |
| Seguimiento Declaratorias Calamidad | de | Hallazgo 5. Realizar seguimiento a la aplicación de la normatividad financiera y presupuestal en la contratación realizada por declaratorias de calamidad, pues, el cumplimiento de las leyes presupuestales es obligatorio en la contratación especial que se realiza por la Ley 1523 del 2012, salvo las excepciones que contemple esta norma o las normas que la complementen. | Solicitar concepto jurídico a la secretaria jurídica para que determine el alcance de lo dispuesto en la Circular No. 063 del 9 de octubre de 2017 de la Unidad Nacional sobre "Los recursos no están sujetos al principio de anualidad presupuestal" con el fin de determinar si aplica la obligación de constituir vigencia futura. | 22/11/2024 | 0%<br>0% | Hacienda<br>Interior        |
| Seguimiento Declaratorias Calamidad | de | Hallazgo 5. Realizar seguimiento a la aplicación de la normatividad financiera y presupuestal en la contratación realizada por declaratorias de calamidad, pues, el cumplimiento de las leyes presupuestales es obligatorio en la contratación especial que se realiza por la Ley 1523 del 2012, salvo las excepciones que contemple esta norma o las normas que la complementen. | De acuerdo a lo conceptuado en la acción anterior, proceder a realizar seguimiento a la planeación de la contratación cuya ejecución supere la vigencia para garantizar que se encuentren respaldados por la aprobación de vigencias futuras                                                                                          | 22/11/2024 | 0%<br>0% | Hacienda<br>Infraestructura |
| Seguimiento Declaratorias Calamidad | de | Hallazgo 6. Fortalecer el control por parte de los ordenadores del gasto y personal designado para el cargue y publicación de los documentos contractuales dentro de los términos establecidos por la normativa legal vigente, en las plataformas SECOP Y SIA OBSERVA toda vez que el incumplimiento de esta directriz conlleva implicaciones de tipo disciplinario               | Elaborar y divulgar circular dirigida a supervisores y personal a cargo de la publicación en las plataformas recordando los tiempos legales establecidos para la realización de esta acción                                                                                                                                           | 22/11/2024 | 0%<br>0% | Hacienda<br>Infraestructura |
| Seguimiento Declaratorias Calamidad | de | Hallazgo 6. Fortalecer el control por parte de los ordenadores del gasto y personal designado para el cargue y publicación de los documentos contractuales dentro de los términos establecidos por la normativa legal vigente, en las plataformas SECOP Y SIA OBSERVA toda vez que el incumplimiento de esta directriz conlleva implicaciones de tipo disciplinario               | Seguimiento bimensual a la contratación que se realice dentro del plazo de ejecución del plan de mejoramiento por parte de la Secretaría de Infraestructura como ejecutora de los recursos del Fondo en los contratos de obra pública.                                                                                                | 22/11/2024 | 0%<br>0% | Hacienda<br>Infraestructura |





## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 9 de 11

|                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------|
| Auditoria al Proceso de Finanzas Públicas                                   | Hallazgo 3. Proveedores de la información - impuestos sin integrar al sistema integrado de la información financiera -SIIF                                                                                                                              | Desde el despacho de la Secretaría de Hacienda (proyecta área de contabilidad), se emitirá una circular informativa donde se defina el cronograma para la entrega de la información contable.                                                                                                                                                                        | 31/03/2025 | 0%         | Hacienda                      |
| Auditoria al Proceso de Finanzas Públicas                                   | Hallazgo 33. Falta e insuficiencia de elementos para la Intervención, almacenamiento, y resguardo de los documentos producto del proceso de Finanzas Públicas.                                                                                          | La Secretaría de hacienda reiterará la solicitud realizada en años anteriores al área de bienes y servicios con el fin de que esta última coadyuve al suministro de todo lo concerniente al cumplimiento del Artículo 3.1.2. Instalaciones para servicios de depósito, custodia y administración integral de documentos de archivo, del Acuerdo AGN No. 001 de 2024. | 31/01/2025 | 0%         | Hacienda                      |
| Gestión de Servicios de Educación Pública                                   | Hallazgo 10. Vulneración del principio de anualidad por celebración de contratos que superaron la vigencia, constitución de reservas sin la debida justificación y deficiencia en la planeación de los contratos 307 y 308 del 08 de noviembre de 2023. | Implementar seguimiento a la fase precontractual y contractual relacionada con los acuerdos escolares en el espacio de los dos últimos comités técnicos de presupuestos participativos para evitar la suscripción de contratos que superen la vigencia, a partir de la revisión previa de los criterios técnicos de la viabilización de proyectos.                   | 31/12/2024 | 25%<br>50% | Infraestructura<br>Planeación |
| Al cumplimiento de la NTC 6047                                              | Hallazgo 1. Incumplimiento de la Norma Técnica Colombiana NTC 6047 de 2013 y compendio de accesibilidad para todos                                                                                                                                      | Actualizar los planos del proyecto Salón Comunal Rincón de la paz en el SECOP II, acorde a los compromisos adquiridos durante la auditoria de compendio de accesibilidad y NTC 6047                                                                                                                                                                                  | 23/12/2024 | 0%         | Infraestructura               |
| Al cumplimiento de la NTC 6047                                              | Hallazgo 2. Bajo cumplimiento de las acciones propuestas en el Plan de Mejoramiento Auditoría Interna NTC6047 realizada en la vigencia 2022-2023                                                                                                        | Validar el estado de los proyectos auditados y el porcentaje de avance de cada una de las acciones identificadas en el plan de mejoramiento sobre la auditoria NTC 6047 vigencia 2022 y 2023, para lograr dar cumplimiento.                                                                                                                                          | 30/01/2025 | 0%         | Infraestructura               |
| Al cumplimiento del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI | Hallazgo 1. Bajo nivel de implementación del MSPI (Reiterativo)                                                                                                                                                                                         | Realizar seguimiento al Plan Estratégico de Seguridad de la Información para verificar su cumplimiento.                                                                                                                                                                                                                                                              | 15/12/2024 | 60%        | TIC                           |
| Al cumplimiento del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI | Hallazgo 2. Debilidades en la gestión de incidentes de seguridad de la información (Reiterativo)                                                                                                                                                        | Realizar seguimiento (si se materializan incidentes) para evaluar la efectividad del procedimiento en la resolución de incidentes reales y el cumplimiento de los lineamientos establecidos.                                                                                                                                                                         | 15/12/2024 | 30%        | TIC                           |
| Al cumplimiento del Modelo de Seguridad                                     | Hallazgo 2. Debilidades en la gestión de incidentes de seguridad de la información (Reiterativo)                                                                                                                                                        | Capacitar al personal perteneciente al equipo de respuesta y gestión de incidentes en la implementación                                                                                                                                                                                                                                                              | 15/12/2024 | 0%         | TIC                           |

|                                                                                                             |                                              |                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|                                                                                                             |                                              | Versión: 0.0                   |
|                                                                                                             |                                              | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|                                                                                                             |                                              | Página 10 de 11                |

|                                                                                      |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |            |    |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|-----|
| y Privacidad de la Información MSPI                                                  |                                                                                                                                    | del procedimiento de Gestión de Incidentes de Seguridad de la Información.                                                                                                                       |            |    |     |
| Al cumplimiento del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI          | Hallazgo 6. Inadecuado monitoreo del estado actual de la implementación de la seguridad y privacidad de la información             | Realizar seguimiento y actualización de la herramienta de autodiagnóstico del MSPI, incluyendo la elaboración del informe correspondiente.                                                       | 15/12/2024 | 0% | TIC |
| Al cumplimiento del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI          | Hallazgo 7. Deficiencia en la medición de cumplimiento de los Objetivos de Seguridad de la Información (Reiterativo vigencia 2022) | Realizar medición y análisis de los indicadores establecidos para verificar el grado de cumplimiento.                                                                                            | 15/12/2024 | 0% | TIC |
| Auditoría al cumplimiento del índice de Transparencia y Acceso a la Información 2024 | Hallazgo 2. Debilidades en el cumplimiento de los estándares de accesibilidad web. Reiterativo                                     | Implementar una Guía Metodológica para monitoreo, cumplimiento, seguimiento y verificación de criterios de usabilidad y accesibilidad web definidos en el anexo 1 de la resolución 1519 de 2020. | 30/03/2025 | 0% | TIC |

### 5. RECOMENDACIONES

- La Oficina de Control Interno de Gestión - OCIG recomienda a las dependencias de la administración municipal de Bucaramanga, dar estricto cumplimiento a las 27 acciones definidas en los planes de mejoramiento que tienen fecha de ejecución en la presente vigencia con el fin de contribuir a mitigar los riesgos materializados y descritos en los hallazgos identificados.
- Se insta a las dependencias en función del autocontrol, implementar acciones correctivas que garanticen una ejecución eficaz, así como el cumplimiento de los parámetros normativos y una eficiente gestión administrativa de sus procesos.
- Actualizar los mapas de riesgos, junto con sus controles y acciones de mitigación, incorporando los riesgos materializados, con el propósito de establecer controles más efectivos que reduzcan tanto la probabilidad de ocurrencia como el impacto de los riesgos identificados.

### 6. CONCLUSIONES

Se observa un **bajo cumplimiento** de los planes de mejoramiento internos, **49,1%** de las acciones propuestas con fecha máxima de cumplimiento 31 de diciembre de 2024, se cumplieron **parcialmente o no presentaron avance**, la OCIG procederá al cierre de conformidad con el procedimiento interno para seguimiento a planes de mejoramiento establecido en el sistema de Gestión de Calidad de la Alcaldía de Bucaramanga identificado con el código: P-CIG-1300-170-007.

7. FIRMAS

|                                                                                   |                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma                                                                             | Firma                                                                              |
|  |  |
| Nombre:<br><b>CLAUDIA ORELLANA HERNÁNDEZ</b>                                      | Nombre:<br><b>SANDRA MILENA MENDOZA AMADO</b>                                      |
| Cargo: <i>Jefe Oficina Control Interno</i>                                        | Cargo: <i>Profesional CPS - OCIG</i>                                               |