

 Alcaldía de Bucaramanga	PROCESO CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	Versión: 2.0	Fecha Creación: 4-05-2022
		Código: F-CIG-1300-238,37-027	
	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO		

Fecha: 10 de marzo de 2026	Ciudad: Bucaramanga Santander				
Profesional(es) asignado(s): Andrea Rueda Peña Andrea Carolina Maldonado Camargo	Proceso: Procedimiento: Programa:				
Clase de Informe: <table><tr><td>Seguimiento</td><td></td></tr><tr><td>Evaluación</td><td>X</td></tr></table>	Seguimiento		Evaluación	X	Tema: Informe de seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República y la Contraloría Municipal de Bucaramanga
Seguimiento					
Evaluación	X				

1. OBJETIVO GENERAL

Efectuar seguimiento al estado de avance y/o cumplimiento de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos por la Administración Central del Municipio de Bucaramanga, resultado de las auditorías adelantadas por la Contraloría General de la República y la Contraloría Municipal de Bucaramanga con corte a diciembre 31 de 2025.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar las evidencias de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos por la Administración Central del Municipio de Bucaramanga, por parte de las dependencias responsables.
- Establecer el nivel de cumplimiento de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos por la Administración Central del Municipio de Bucaramanga, resultado de las auditorías adelantadas por la Contraloría General de la República y la Contraloría Municipal de Bucaramanga con corte a diciembre 31 de 2025.
- Verificar la Rendición de la matriz del Plan de Mejoramiento a la Contraloría General de la República CGR, con respecto a los diferentes hallazgos emitidos producto de los informes de auditoría liberadas por este ente de control a la Administración Central del Municipio de Bucaramanga a través de la plataforma SIRECI.
- Verificar el cargue de la matriz del Plan de Mejoramiento a la Contraloría Municipal de Bucaramanga, respecto a los diferentes hallazgos vigentes producto de los informes de auditorías o actuaciones especiales de fiscalización.

3. ALCANCE

La Oficina de Control Interno de Gestión verificará el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos por la Administración Central del Municipio de Bucaramanga, resultado de las auditorías adelantadas por la Contraloría General de la República y la Contraloría Municipal de Bucaramanga con corte a diciembre 31 de 2025.

4. MARCO NORMATIVO

- Ley 42 de 1993. “Sobre la organización del sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen”.
- Ley 87 de 1993, “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado”.
- Resolución Orgánica REG-ORG-0042 de fecha 25 de agosto de 2020. “Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI).” Resolución No. 000165 de 2022 Contraloría Municipal de Bucaramanga. “Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta electrónica para todos los sujetos y puntos de control de la Contraloría Municipal de Bucaramanga.”

 Alcaldía de Bucaramanga	PROCESO CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	Versión: 2.0	Fecha Creación: 4-05-2022
		Código: F-CIG-1300-238,37-027	
	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO		

- Decreto 403 de 2020. “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”. Artículo 151. Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.
- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas V4
- Manual de Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)
- Política de Control Interno: Establece la necesidad de formular y ejecutar planes de mejoramiento con base en los resultados de las auditorías internas y externas.
- Procedimiento para seguimiento a Planes de Mejoramiento P-CIG-1300-170-007

5. DESARROLLO
Coordinación de Control Interno, la Oficina de Control Interno de Gestión requirió el suministro de las evidencias a las acciones propuestas dentro de los Planes de Mejoramiento suscritos por la Administración Central del Municipio de Bucaramanga, frente a lo cual se valoró la información obtenida consolidada a través de matrices de Planes de Mejoramiento.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Mediante Circular No. 40 del 20 de diciembre del 2025, la Oficina de Control Interno de Gestión solicita a la Secretaría de Hacienda, Secretaria De Educación Secretaría de Infraestructura y Secretaría de Salud y Ambiente, las evidencias a las acciones propuestas de los planes de mejoramiento vigentes, suscritos con la Contraloría General de la República.

Planes de Mejoramiento vigentes

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2025, se encuentran vigentes Tres (03) Planes de Mejoramiento, a saber:

- Auditoría de Cumplimiento Gestión de los Recursos del Fondo Local de Salud Municipio de Bucaramanga vigencia 2023.
- Auditoría de Cumplimiento Recursos SGP Municipio de Bucaramanga y Piedecuesta (Santander), vigencias 2022 Y 2023.
- Auditoría recursos del sistema general de participaciones - SGP, educación, propósito general (deporte y cultura), programa de alimentación escolar – PAE e infraestructura educativa, deportiva, cultural y de ciencia, tecnología e innovación departamento de Santander y municipio de Bucaramanga vigencia 2024

#	AUDITORIA	AVANCE ACUMULADO A 30/12/2025					PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO ACUMULADO A 31/12/2025
		0-50	51-90	100	N/A	Total	
1	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO GESTIÓN DE LOS RECURSOS DEL FONDO LOCAL DE SALUD MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2023	0	0	22	0	22	100%
2	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO RECURSOS SGP MUNICIPIO DE BUCARAMANGA Y PIEDECUESTA (SANTANDER), VIGENCIAS 2022 Y 2023	3	0	7	0	10	75%
3	AUDITORÍA RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP, EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL (DEPORTE Y CULTURA), PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR – PAE E INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA, DEPORTIVA, CULTURAL Y DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	3	1	21	0	25	88%

 Alcaldía de Bucaramanga	PROCESO CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	Versión: 2.0	Fecha Creación: 4-05-2022
		Código: F-CIG-1300-238,37-027	
	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO		

	DEPARTAMENTO DE SANTANDER Y MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2024						
--	--	--	--	--	--	--	--

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigentes Contraloría General de la República a Diciembre 31 de 2025

En cuadro anexo, se identifican las dependencias responsables a las acciones de los Planes de Mejoramiento vigentes con la CGR:

#	SECRETARÍA / DEPENDENCIA	AVANCE ACUMULADO A 30/12/2025					
		0-50	51-90	100	N/A	Total	%
1	SECRETARÍA DE HACIENDA	6	0	13	0	19	73%
2	SECRETARÍA DE SALUD Y AMBIENTE	0	0	0	0	18	100%
3	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	0	0	5	0	5	100%
4	SECRETARIA DE EDUCACIÓN	0	1	17	0	18	98%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigentes Contraloría General de la República a Diciembre 31 de 2025

Es importante destacar que, de las 57 actividades revisadas, tres se encuentran vencidas y tres se encuentran dentro del término que corresponden a la Secretaría de Hacienda, a corte del 31 de diciembre de 2025. De igual forma se aclara que 3 acciones son compartidas entre hacienda y salud.

Planes de Mejoramiento vigencias anteriores

Se detalla a continuación el estado de avance en el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento de vigencias anteriores:

#	AUDITORIA	PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENCIAS ANTERIORES					PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO ACUMULADO
		0-50	51-90	100	N/A	Total	
1	AUDITORIA SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES VIGENCIA 2015	1	0	3	0	4	83%
2	RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-SGP, EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL (DEPORTE Y CULTURA), PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR – PAE, FONDO DE MITIGACIÓN DE EMERGENCIAS – FOME E INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA EDUCATIVA, CULTURAL Y DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DEPARTAMENTO DE SANTANDER Y MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2022	3	0	14	2	17	87%
3	AUDITORÍA AL LÍMITE DEL GASTO LEY 617 DE 2000 VIGENCIA 2020 PGA 2022	1	0	0	0	1	50%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigencias anteriores Contraloría General de la República a Diciembre 31 de 2025

#	SECRETARÍA / DEPENDENCIA	AVANCE ACUMULADO A 31/12/2025					
		0-50	51-90	100	N/A	Total	%
1	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	0	0	1	0	1	100%
2	SECRETARÍA DE SALUD Y AMBIENTE	0	0	1	0	1	100%
3	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	1	0	0	0	1	33%
4	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	3	0	15	0	18	88%
5	SECRETARÍA DE HACIENDA	1	0	0	0	1	50%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigencias anteriores Contraloría General de la República a Diciembre 31 de 2025

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

Mediante Circular No. 42 del 15 de diciembre de 2025, la Oficina de Control Interno de Gestión solicita a los secretarios de Despacho y al Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, las evidencias a las acciones propuestas de los planes de mejoramiento vigentes, suscritos con la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

Planes de Mejoramiento vigentes

A la fecha de corte 31 de Diciembre de 2025, se encuentran vigentes cinco (05) Planes de Mejoramiento, a saber:

- Actuación Especial de Fiscalización No. AEF-015 -2024.
- Actuación Especial de Fiscalización No. AEF-018 -2024.
- Auditoría Financiera y de Gestión Alcaldía de Bucaramanga No AF 001-2025.
- Auditoría Financiera y de Gestión Alcaldía De Bucaramanga No AF 001-2024. La Auditoría Financiera y de Gestión Alcaldía de Bucaramanga No AF 001- 2024, cuya fecha de terminación, en su mayoría alcanza hasta el 15 de diciembre de 2024. Por solicitud de la Secretaría de Hacienda, es prorrogada la acción No. 2 al Hallazgo No. 1 hasta el día 15 de marzo de 2025.

#	AUDITORIA	AVANCE ACUMULADO A 30/12/2025 (EN EJECUCIÓN)					PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO ACUMULADO A 31/12/2025
		0-50	51-90	100	N/A	Total	
1	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN ALCALDÍA DE BUCARAMANGA No AF 001-2024	1	0	0	0	1	100%
2	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION No. AEF-015 – 2024	7	1	17	1	26	71%
3	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION No. AEF-018 – 2024	0	0	1	0	1	100%
4	AUDITORÍA AFGR-001-2025	5	5	40	0	50	89%
5	COH_5667_2025-1-AU-FI Oportunidad para el pago de cesantías	0	0	1	0	1	100%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigentes Contraloría Municipal de Bucaramanga a Dic 31 de 2025

En cuadro anexo, se identifican las dependencias responsables a las acciones de los Planes de Mejoramiento vigentes con la Contraloría Municipal de Bucaramanga:

#	SECRETARÍA / DEPENDENCIA	AVANCE ACUMULADO A 31/12/2025 (EN EJECUCIÓN)					
		0-50	51-90	100	N/A	Total	%
1	SECRETARÍA DE HACIENDA	1	2	10	0	13	89%
2	SECRETARÍA DE SALUD Y AMBIENTE	2	3	6	0	11	75,24%
3	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	6	3	24	1	34	81%
4	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA	2	1	9	0	12	83%

 Alcaldía de Bucaramanga	PROCESO CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	Versión: 2.0	Fecha Creación: 4-05-2022
		Código: F-CIG-1300-238,37-027	
	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO		

5	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	2	2	11	0	15	84%
6	SECRETARÍA DEL INTERIOR	0	2	3	0	5	93%
7	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	0	1	5	0	6	98%
8	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORÍA DEL ESPACIO PÚBLICO DADEP	0	0	5	0	5	100%
9	TIC	0	0	1	0	1	N/A
10	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	0	0	3	0	3	100%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigentes Contraloría Municipal de Bucaramanga a Diciembre 31 de 2025

Es importante destacar que, de las 79 actividades revisadas, veintisiete se encuentran vencidas y corresponden a la Secretaría de Infraestructura (9), Secretaría Administrativa (3), Secretaría de Salud y Ambiente (5), Secretaría de Hacienda (3), Secretaria del Interior (2), Secretaria de desarrollo (1) y Secretaria de Educación (4), a corte del 31 de Diciembre de 2025.

Planes de Mejoramiento vigencias anteriores

Se detalla a continuación el estado de avance en el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento de vigencias anteriores:

#	AUDITORIA	PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIAS ANTERIORES					
		0-50	51-90	100	N/A	Total	%
1	AUDITORÍA ESPECIAL No. 039- 2018 A LOS MEGAPROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DE BUCARAMANGA	1	0	0	0	1	44,34%
2	AUDITORÍA GUBERNAMENTAL MODALIDAD REGULAR No. 014-2019	1	0	0	0	1	0%
3	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO No. 015-2022 INSTITUCIÓN EDUCATIVA DE SANTANDER VIGENCIA 2021	0	1	0	0	1	80%
4	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN No. 022-2023 ALCALDIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2022	4	4	11	0	19	88,04%
5	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO EXPRESS No. 022-2022 ALCALDIA DE BUCARAMANGA Y EL INVISBU	3	0	0	0	3	22,22%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigencias anteriores Contraloría Municipal de Bucaramanga a Diciembre 31 de 2025

#	SECRETARÍA / DEPENDENCIA	AVANCE ACUMULADO A 31/12/2025					
		0-50	51-90	100	N/A	Total	%
1	SECRETARÍA DE HACIENDA	3	0	9	0	12	85%
2	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	4	0	4	0	8	68%
3	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA	1	0	4	0	5	80%
4	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	0	2	7	0	9	94%
5	SECRETARÍA DEL INTERIOR	0	1	7	0	8	97%
6	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORÍA DEL ESPACIO PÚBLICO DADEP	3	1	3	0	7	64%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento vigencias anteriores por responsable Contraloría Municipal de Bucaramanga a Diciembre 31 de 2025

VERIFICACIÓN DEL REPORTE A TRAVÉS DE LAS PLATAFORMAS DISPUESTAS POR LOS ÓRGANOS DE CONTROL

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

FECHA DE GENERACIÓN:2026/01/26
HORA DE GENERACIÓN:17:23:52
CONSECUTIVO:9151125562025-12-31

RAZÓN SOCIAL: ALCALDÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA - SANTANDER
NIT:890201222
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:JAIME ANDRES BELTRAN MARTINEZ

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD:SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2025-12-31
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2026-01-28 00:00:00.0

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS		
Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.2: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTES TERRITORIALES	2026/01/26 17:23:20
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2026/01/26 17:22:44

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal ALCALDÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA - SANTANDER, NIT 890201222, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.

Fuente: Reporte SIRECI Planes de Mejoramiento a Diciembre 31 de 2025

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

CONTRALORÍA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA

IMPORTACION DE ARCHIVOS .CSV A FORMULARIOS

Fecha y hora de inicio del proceso 2026.02.10 19:15:54
Archivo de ingreso FORMATO_202602_F24A_APLME.CSV
Entidad. ALCALDIA DE BUCARAMANGA
Funcionario que rinde. [CORELLANAH] - ORELLANA HERNANDEZ CLAUDIA
Expediente 66
Código del Formulario F24A_APLME
Vigencia de la rendición 2026-02
Anexos Encontrados / Requeridos 0 / 0
Descripción del Formulario FORMATO 24A. AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO

Total de registros para incorporar . . . 109
Total de errores 0
Hora de finalización del proceso 19:15:54
Tiempo de proceso 00:00:00.1113206

*** F I N L O G

Fuente: Reporte SIA Planes de Mejoramiento a Diciembre 31 de 2025

 Alcaldía de Bucaramanga	PROCESO CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	Versión: 2.0	Fecha Creación: 4-05-2022
		Código: F-CIG-1300-238,37-027	
	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO		

6. CONCLUSIÓN

Niveles de Cumplimiento

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

#	AUDITORIA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO ACUMULADO A 31/12/2025
1	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO GESTIÓN DE LOS RECURSOS DEL FONDO LOCAL DE SALUD MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2023	100%
2	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO RECURSOS SGP MUNICIPIO DE BUCARAMANGA Y PIEDECUESTA (SANTANDER), VIGENCIAS 2022 Y 2023	75%
3	AUDITORÍA RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP, EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL (DEPORTE Y CULTURA), PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR – PAE E INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA, DEPORTIVA, CULTURAL Y DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DEPARTAMENTO DE SANTANDER Y MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2024	88%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento Contraloría General de la República con corte Diciembre 31 de 2025

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

#	AUDITORIA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO ACUMULADO A 31/12/2025
1	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN ALCALDÍA DE BUCARAMANGA No AF 001-2024	100%
2	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION No. AEF-015 -2024	71%
3	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION No. AEF-018 -2024	100%
4	AUDITORÍA AFGR-001-2025	89%
5	COH_5667_2025-1-AU-FI Oportunidad para el pago de cesantías	100%

Fuente: Matriz de seguimiento Planes de Mejoramiento Contraloría Municipal de Bucaramanga con corte a Diciembre 31 de 2025

De acuerdo con la verificación realizada por la Oficina de Control Interno de Gestión, se evidencia que los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República presentan niveles de cumplimiento superiores al 75%, destacándose avances significativos en la implementación de acciones correctivas.

No obstante, persisten algunas acciones vencidas, principalmente en la Secretaría de Hacienda, lo cual evidencia la necesidad de fortalecer los mecanismos de seguimiento y control sobre los compromisos derivados de auditorías externas.

En relación con los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría Municipal de Bucaramanga, se observa un cumplimiento promedio superior al 92%; sin embargo, se identifican veintisiete (27) actividades vencidas, concentradas principalmente en las Secretarías de Infraestructura, Salud y Ambiente y Administrativa, lo cual representa un riesgo frente al cumplimiento de las obligaciones institucionales ante los órganos de control.

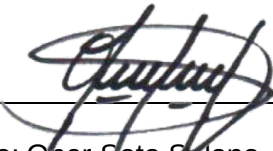
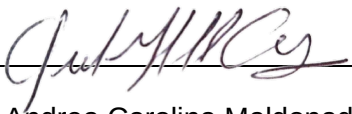
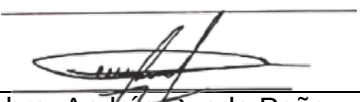
 Alcaldía de Bucaramanga	PROCESO CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	Versión: 2.0	Fecha Creación: 4-05-2022
		Código: F-CIG-1300-238,37-027	
	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO		

7. RECOMENDACIONES

- Dar cumplimiento a las acciones propuestas a fin de evitar procesos administrativos sancionatorios por incumplimiento a los Planes de Mejoramiento suscritos con los Órganos de Control.
- Generar lineamientos y directrices desde la alta dirección que propendan por el cumplimiento oportuno de las acciones propuestas en los Planes de Mejoramiento suscritos por la alcaldía de Bucaramanga.
- Los líderes de proceso son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión / Esquema de líneas de defensa.
- Fortalecer la implementación de la Política de Gestión del Conocimiento e Innovación, adoptando mecanismos formales de transferencia y conservación del conocimiento institucional, especialmente en los procesos asociados a los planes de mejoramiento.
- Establecer procedimientos estructurados de empalme, actas de entrega detalladas, socialización periódica de los compromisos vigentes y repositorios actualizados de información, con el fin de mitigar el riesgo de fuga de conocimiento derivado de la rotación de personal.
- Designar responsables claros del seguimiento a las acciones de mejora y asegurar que, ante cualquier cambio de personal, se garantice la transferencia efectiva de la información relacionada con los hallazgos, sus causas y las acciones correctivas y preventivas formuladas, asegurando así la continuidad institucional y el cierre efectivo de los planes de mejoramiento.

Las recomendaciones previas se generan desde una perspectiva de liderazgo estratégico, centradas en la prevención y evaluación de la gestión del riesgo. Su propósito es proporcionar a la Administración Municipal sugerencias sobre buenas prácticas y acciones de mejora que pueden facilitar la evidencia efectiva del cumplimiento de las metas establecidas en los indicadores, contribuyendo así a un proceso de mejora continua institucional.

8. FIRMAS

Firma	Firma
	
Nombre: Ober Soto Solano	Nombre: Andrea Carolina Maldonado Camargo
Cargo: Jefe Oficina Control Interno	Cargo: Profesional - OCIG
	
Nombre: Andrés Rueda Peña	
Cargo: Profesional - OCIG	