Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

Auditorias y seguimientos Internos 2017 a 2020

Oficina de Control Interno

Septiembre de 2020

Tabla de Contenido

OBJETIVO 2
Objetivos Específicos 2
ALCANCE 2
CRITERIOS Y FUENTES 2
METODOLOGÍA 2
1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2017 4
2. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2018 6
3. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2019 9
4. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2020 12
5. EVALUACION DE RIESGOS Y CONTROLES 13
6. CONCLUSIONES 0
7. RECOMENDACIÓN GENERAL 1

INFORME DE SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES

OBJETIVO

Efectuar el seguimiento al desarrollo y cumplimiento de las acciones de mejora producto de evaluaciones de gestión realizadas por la Oficina de control interno durante las vigencias 2017 al 2020, como evaluador independiente en la tercera línea de defensa

Objetivos Específicos

- ✓ Obtener una estadística que permita obtener información de avance de las actividades formuladas en los planes de mejoramiento.
- ✓ Evaluar la implementación y ejecución de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento internos para el cierre definitivo**.**
- ✓ Evaluar y probar la efectividad de los controles internos establecidos por la Administración para reducir los riesgos de la posible ocurrencia de errores e irregularidades significativas que atenten contra los objetivos del negocio.
- ✓ llevar a cabo una evaluación de riesgo con la ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna aprobado en el CICCI asociados con el proceso de evaluación y control procedimiento de planes de mejoramiento aplicable a todos los procesos.

ALCANCE

Comprende la verificación de los planes de mejoramiento documentados y seguimiento de los planes pendientes de suscripción al corte de junio 30 de 2020.

CRITERIOS Y FUENTES

- ✓ Procedimiento elaboración y seguimiento planes de mejoramiento P-EC2-109 Versión 2 del 13 de marzo de 2017 y Versión 3 del 04 de julio de 2019.
- ✓ Plan anual de auditoría interna 2020, aprobado por el comité institucional de coordinación de control interno en sesión del 16 de diciembre de 2019.
- ✓ Funciones y responsabilidades del modelo de las tres líneas de defensa.

METODOLOGÍA

Para la ejecución del seguimiento se realizaron las siguientes actividades:

- ✓ Reuniones de verificación con los líderes de procesos por medio de la aplicación TEAMS.
- ✓ Solicitud de información y propuesta de mesa de trabajo a través de correo electrónico a las áreas con planes de mejoramiento vigentes.
- ✓ Solicitud de suscripción de planes de mejoramientos pendientes.
- ✓ Registro del seguimiento en el formato F-EC1-177 formato de acciones correctivas, preventivos y de mejora para los seguimientos anteriores a julio de 2019 y consolidado en el formato F-EC1-179 Administración acciones correctivas, preventivas y de mejora a cargo de la oficina de control interno.

El detalle de los resultados del seguimiento se puede consultar en:

2017: \\fileserver\Publica\8 - Oficina de Control Interno\2017\3. Evaluación y Seguimiento\Seguimientos ACPM\Administración Plan de Mejoramiento 2017(Seguimiento agosto 20)

2018: \\fileserver\Publica\8 - Oficina de Control Interno\2018\Evaluación y Seguimiento\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos\Administración PM Internos 2018

2019: \\fileserver\Publica\8 - Oficina de Control Interno\2019\Evaluación y Seguimiento\Seguimiento Plan de Mejoramiento Interno\PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO 2019

2020: \\fileserver\Publica\8 - Oficina de Control Interno\2020\Evaluación y Seguimiento\Seguimiento Plan de Mejoramiento Interno\Seguimiento Planes de Mejoramiento 2020

La Metodología que se aplicó son las técnicas de auditoria tales como: solicitud y recopilación de información, revisión de los documentos fuente, reunión con los funcionarios encargados por cada área respectiva, verificación de procedimientos, revisión del cumplimiento normativo y análisis integral de la información obtenida.

Responsabilidad.

De acuerdo con el módelo de las tres líneas de defensa, es responsabilidad de las áreas y/o procesos la formulación de los planes de mejoramiento, el análisis de las causas que generaron las oportunidades de mejora y la realización de las acciones establecidas. La responsabilidad de la oficina de control Interno es realizar seguimiento de su ejecución y presentar los resultados a la residencia, al comité institucional de coordinación de control interno y al comité de auditoria de junta directiva.

1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2017

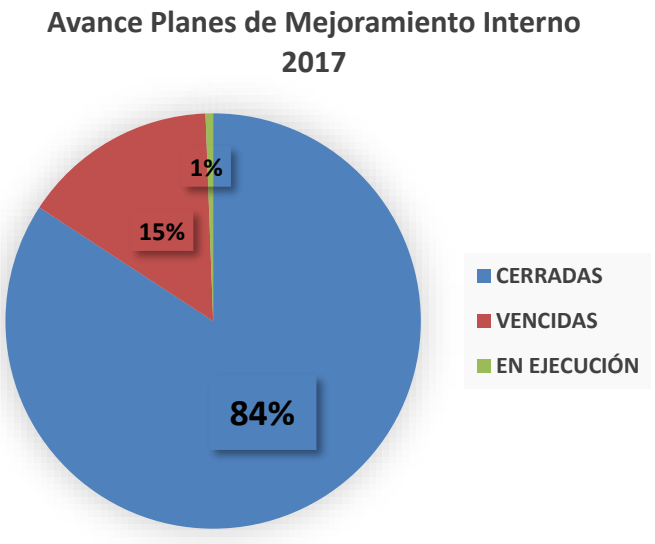
Producto de las evaluaciones a la gestión realizada por la oficina de control interno en la vigencia 2017, se generaron 99 oportunidades de mejora y 12 observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso generaron un plan de mejoramiento al corte de junio 30 de 2020, las áreas formularon 171 actividades.

De acuerdo con la información presentada por cada una de las áreas de los planes de mejoramiento que se encuentran activos, se presenta el siguiente resultado:

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Auditoria Direccionamiento Estratégico	6	0	14	11	79%	3	-Se han venido presentando en el Comité Directivo los seguimientos de Plan de acción, no obstante, se debe propender a cumplir con los términos establecidos en la metodología. -Se actualizaron las matrices de riesgos de corrupción, operativos y de seguridad de la información, así como su aprobación en el comité institucional de control interno y su publicación. - Se ha venido aplicando y reportando en el formato correspondiente los eventos de materialización de riesgos y sus planes de acción. - No se realizaron los monitoreos trimestrales de riesgos desde el cambio de la metodología. En el año 2020, se actualizó la metodología, no obstante, falta actualizar la política y el orientador. Por lo cual se continuará el seguimiento.
Auditoría Tesorería - Comercial	4	0	16	12	75%	1	La Gerencia Comercial no entrego información para el seguimiento del mes de septiembre de 2020. La Gerencia Financiera solicito cambio de fecha de terminación
Gestión Documental	6	0	11	6	55%	5	La GIT de Gestión documental no entregó información para soportar los avances en el presente seguimiento.

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Seguimiento caso CEMEX	8	3	11	4	36%	7	La Gerencia de sociedades Activas no presenta información para el seguimiento del mes de septiembre de 2020.
Caja Menor Regional Norte	5	0	7	7	100%	0	Cerrado Efectivo. La Regional estableció un control que permite obtener el manejo de consecutivos cronológicos, consecutivos y legalizaciones en el sistema ERP. Los cuales se evidencian en los reembolsos de caja menor solicitados a la Gerencia Financiera.
Prueba de recorrido Sociedades Activas	10	2	13	6	46%	7	La Gerencia de sociedades Activas no presenta información para el seguimiento del mes de septiembre de 2020.
Auditoría Tecnología	3	0	11	8	73%	3	La Oficina de Gestión de la Información continua en proceso de actualización de los proyectos, así mismo en el presente seguimiento informa que se encuentra en proceso de modernización del Plan Estratégico de Tecnología.

El avance acumulado al corte del junio 30 de 2020 de los planes de mejoramiento de la vigencia 2017 es el siguiente:



De un total de 171 actividades de mejora formuladas, a junio 30 de 2020 se han cerrado 144 actividades que corresponden al 84%, se encuentran abiertas con términos de ejecución vencidos veintiséis (26) actividades que corresponden al 15% y se encuentra una (1) actividad abierta no vencida o con tiempo reformulado por el área.

En el presente seguimiento se cerraron cuatro (4) actividades adicionales, con respecto al seguimiento anterior debido a que como se informa, varias áreas no presentaron información de avance.

2. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2018

Producto de las evaluaciones realizadas por la oficina de control interno en la vigencia 2018, se generaron 92 oportunidades de mejora y 16 observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso generaron un plan de mejoramiento. Al corte de junio 30 de 2020, las áreas formularon 129 actividades.

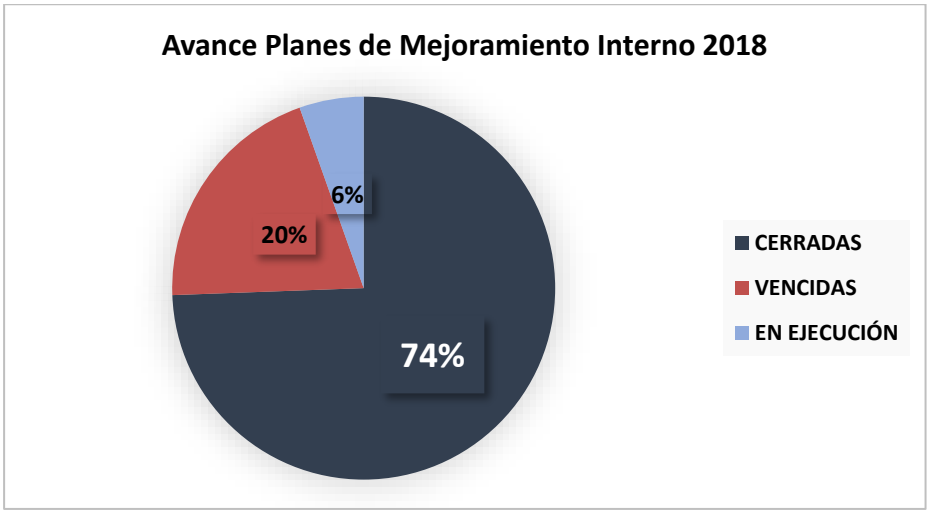
De acuerdo con la información reportada por cada una de las áreas de los planes de mejoramiento que se encuentran activos, se presenta el siguiente resultado:

Área o Proceso	OM	OB	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	5	1	20	15	75%	4	Actualmente la OGI se encuentra en proceso de determinar el inventario de Software y Hardware para dar de baja.
Acompañamiento Gerencia de Muebles	5	0	3	3	100%	0	Se Cierra Plan con ejecución efectiva, toda vez que evidenció la actualización del procedimiento chatarrización versión 4 - 30/12/2019, donde se establecen las actividades de verificación por parte de la Gerencia de muebles previo al inicio de la desintegración por parte del contratista, a quienes se les estableció requerimientos documentales para soportar el desarrollo de la actividad de destrucción.
Auditoría Sociedades en Liquidación	14	0	8	8	100%	0	Se cierra por cumplimiento de la actividad propuesta por la Gerencia de Sociedades en Liquidación. El plan de mejoramiento fue efectivo, ya que las actividades realizadas se encaminaron a subsanar la causa raíz que fueron tratadas por el proceso.
Auditoría Comités	9	0	18	4	22%	14	La Gerencia Comercial, no presenta soportes de las actividades adelantadas ni tampoco señalo mesa de trabajo para el seguimiento.

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Auditoría Ventas, Facturación Cartera	4	2	8	4	50%	2	Se encuentra pendiente validar la generación de la totalidad de la facturación o reconocimiento de las ventas por semovientes hasta el 1-ene-2019 (inicio de la facturación electrónica). Se realizó el ajuste del procedimiento de facturación P-GF2-148 V.3 - 04/03/2020, con la aplicación de la generación de la facturación electrónica y de la responsabilidad de las misionales de la generación de estas, no obstante, se observa que el procedimiento no define un término o actividades de control que garanticen la generación de la facturación oportunamente. Con respecto a las actividades de las gerencias Regionales, la Gerencia Regional Occidente adelantó los controles para seguimiento y reporte a la Gerencia de inmuebles para los ajustes de cartera de acuerdo con el Plan Choque. La Gerencia de Centro Oriente, no aportó información de avance en el presente seguimiento.
Seguimiento Plan de Acción 2018	4	3	7	6	86%	1	Se encuentra pendiente establecer hojas de vida de indicadores de acuerdo con la actualización de metodología En actual seguimiento, el área indica que se está estudiando la opción de implementar un software para implementar las hojas de vida por indicador. (correo electrónico 21-agos-2020).
Auditoría Inmuebles	4	1	7	5	71%	0	La Gerencia de Inmuebles presentó con memorando CI2019-011604 de noviembre 05 de 2019, plan de mejoramiento general para el tratamiento general de las auditorías que no tenían plan de mejora formulado. Se evidencia que la Gerencia de Inmuebles ha venido desarrollando capacitaciones a los depositarios, seguimiento visitas cargadas en el sistema, actualizaciones en los procedimientos y cuenta con la base de inventario de los inmuebles asignados a depositarios, actualizada semanalmente por la oficina de planeación

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Auditoría bienes muebles - Tipología medios de transporte.	8	2	26	21	81%	3	La gerencia ha adelantado la actualización de los procedimientos conforme a la realidad del proceso y los cambios presentados. De igual manera se ha adelantado la actualización del inventario posterior a la migración a SIGMA (Antes Matrix 2.0). Se continuará con el seguimiento del descargue de bienes en devolución con entrega anterior a 2019, y reconocimiento de bienes vendidos de los cuales la gerencia está adelantando el traspaso según resolución 3282 del 5 de agosto del 2019 emitida por el Ministerio de Transporte. Se encuentra pendiente el ajuste a las resoluciones que presentaron debilidades y la validación de los controles establecidos, para las cuales la gerencia solicitó ampliación de las fechas.
Arqueo de Caja Menor Occidente	5	0	9	8	89%	1	La Gerencia Occidente continua con una (1) OM abierta, consistente en el monto en la emisión de cheque que excede los 2 SMMLV
Seguimiento CEMEX	2	0	1	0	0	1	La Gerencia de sociedades Activas no presenta información para el seguimiento desde febrero de 2019, en seguimiento de agosto del 2020 la Gerencia no suministra información a los requerimientos de la OCI, no contesta reiteración a las invitaciones de mesa de trabajo.
Seguimiento Lonja de Bogotá	2	1	0	0	0	0	La Gerencia de bienes Inmuebles no presentó Plan de Mejoramiento.

El avance acumulado al corte del junio 30 de 2020 los planes de mejoramiento de la vigencia 2018 es el siguiente:



De un total de 129 actividades de mejora formuladas, a junio 30 de 2020 se han cerrado 96 actividades que corresponden al 74%, se encuentran abiertas con términos de ejecución vencidos veintiséis (26) actividades que corresponden al 20% y se encuentran siete (7) actividades abiertas no vencidas o con tiempos reformulados por las áreas.

En el presente seguimiento se cerraron treinta y seis (36) actividades adicionales, con respecto al seguimiento anterior.

3. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2019

Producto de las evaluaciones realizadas por la oficina de control interno en la vigencia 2019, se generaron 64 oportunidades de mejora y 9 observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso generaron un plan de mejoramiento. Al corte de junio 30 de 2020, las áreas formularon 107 actividades. Adicionalmente, producto de las evaluaciones semestrales de peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias PQRSD, se formularon 9 actividades de mejora.

De acuerdo con la información presentada por cada una de las áreas de los planes de mejoramiento que se encuentran activos, se presenta el siguiente resultado:

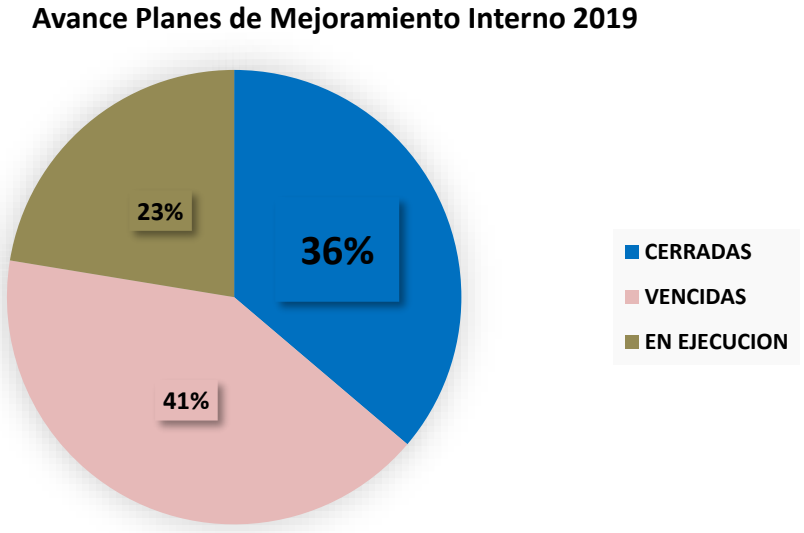
Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	7	0	20	11	55%	7	De acuerdo a lo evidenciado en el seguimiento, aunque existe una herramienta de control de inventarios aún se tiene que trabajar en asuntos como reportes automáticos y culminar el proceso de baja de inventarios de software y Hardware.
Auditoría Gestión de Viáticos	4	4	5	5	100%	0	La Gerencia de Talento Humano, realizó la actualización del Procedimiento P-GT1-013 V.6 de Gestión de Viáticos, que establece políticas los controles para la gestión de las solicitudes de viáticos de acuerdo con las oportunidades de mejora. La Oficina Asesora de Planeación, realizó en el 2020 la actualización, aprobación en comité CICCI y publicación de las matrices de riesgos de corrupción, operativos y de seguridad de la información.
Auditoría Gestión Avalúos de bienes Inmuebles	7	2	9	1	11%	0	De acuerdo a la información presentada y mesa de trabajo se cierra 1 Actividad. Solicitaron modificación de actividad, fecha y evidencia.
Arqueo de Caja Menor - Regional Centro Oriente	3	0	5	5	100%		Cerrado: De acuerdo al arqueo realizado en el mes de diciembre de 2019 mediante memorando CI2019-014110 se evidencio que las actividades se cumplen.
Auditoría de gestión Oficina de Gestión de la Información	36	0	36	11	31%	24	- La principal recomendación es adelantar, publicar y oficializar todos los documentos relacionados con el plan de continuidad de negocio (BCP) análisis de impacto de negocio (BIA) y plan de recuperación de desastres (DRP). Estos documentos a juicio de esta auditoría son necesarios e importantes debido a su relevancia como insumo para el plan estratégico de la organización. - Debido a la constante modernización y actualización de las herramientas, es necesario que los documentos relacionados con el plan estratégico de tecnología sean culminados y oficializados. Esta auditoría comprende la constante cambio y adecuación que la OGI está sometida y que tiene que adaptarse para estar acorde con las innovaciones y requerimientos en ámbitos como seguridad, comunicaciones o interacción. Pero debe darse un tiempo de finalización y entrega de los respectivos informes.

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Auditoría Supervisión de Contratos	7	3	32	7	22%	11	1. Se recomienda organizar el cuadro en Excel por oportunidades de mejora teniendo en cuenta que las observaciones deben registrarse al final del cuadro en Excel. 2. Las Oportunidades de Mejora No. 4 y 5 no tienen actividades registradas, por lo que se sugiere plantearlas, dentro del mismo formato guardando el orden correspondiente. 3. Algunas de las actividades no tienen registrada fecha de cierre, se recomienda registrarla para su respectivo seguimiento.

OTROS – PQRS 2019

Área o Proceso	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	% avance	OBSERVACION
Regional Centro Oriente. Evaluación PQRS - 1 er Semestre 2019	5	0	0	La Gerencia Regional Centro Oriente no presenta información de avance.
Regional Occidente. Evaluación PQRS - 1 er Semestre 2019	2	1	50%	la Gerencia Regional realizó actividades de capacitación para mejorar la calidad y oportunidad de las respuestas a los requerimientos ciudadanos, no obstante, se continúan presentando demoras.
Gerencia de Asunto Legales Evaluación PQRS - 2do Semestre 2019	2	1	50%	De acuerdo a los soportes remitidos por el área se evidencia que cumplen con la actividad propuesta.

El avance acumulado al corte de junio 30 de 2020 los planes de mejoramiento de la vigencia 2019 es el siguiente:



De un total de 116 actividades de mejora formuladas, a junio 30 de 2020 se han cerrado cuarenta y dos (42) actividades que corresponden al 36%, se encuentran abiertas con términos de ejecución vencidos cuarenta y ocho (48) actividades que corresponden al 41% y encuentran veintiséis (26) actividades abiertas dentro de los términos de ejecución.

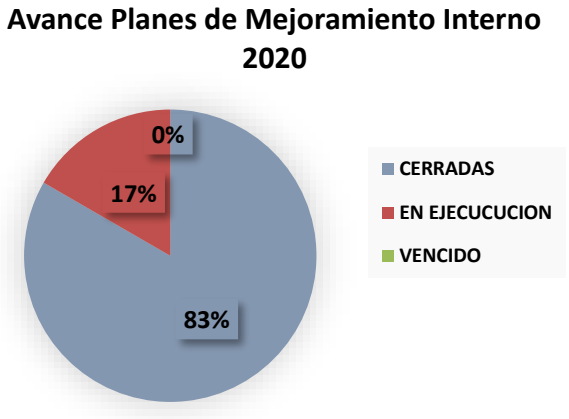
Se observa que el total de actividades vencidas superan a las ejecutadas.

4. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2020

Producto de las evaluaciones realizadas por la oficina de control interno en la vigencia 2020, a la fecha se han generado cuatro (4) oportunidades de mejora y dos (2) observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso generaron un plan de mejoramiento. Al corte de junio 30 de 2020, las áreas formularon 6 actividades.

El avance acumulado al corte del junio 30 de 2020 los planes de mejoramiento de la vigencia 2020 es el siguiente:

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Informe Seguimiento Actas de Hallazgos	4	2	6	5	83%	0	31 de agosto del 2020: se realizó modificación del plan de acción y fecha de cumplimiento del plan de mejoramiento pendiente por cerrar



5. EVALUACION DE RIESGOS Y CONTROLES

De conformidad con los resultados obtenidos, en el siguiente cuadro se presenta la metodología de evaluación de controles con sus respectivos comentarios para la adecuada comprensión, de acuerdo con la siguiente clasificación:

DEFINICION DE CRITICIDAD - EVALUACION DEL CONTROL	
	DESEMPEÑO ALTO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que existe un alto grado de observancia de las políticas, directrices, normas, estrategia y otros factores; ademas los controles y actividades se están ejecutando con efectividad.
	DESEMPEÑO ADECUADO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que existe un grado de observancia de las políticas, directrices, normas, estrategia y otro factores; ademas los controles y actividades se están ejecutando, pero presentan oportunidades de mejora para elevar la ganancia de valor en la Entidad
	DESEMPEÑO BAJO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento auditoría, se evidencia que existe un bajo grado de observancia de las políticas, directrices, normas, estrategia y otro factores; ademas solo algunos controles y activiadades se están ejecutando; pero son muy vulnerables y deben ser objeto de evaluación y rediseño para generar valor en la Entidad.

Tema o actividad revisada	Riesgo Evaluado	Actividades de Control establecidas en la Matriz de riesgos SAE, en el proceso evaluado o por el área	Evaluación del Control	Situaciones Identificadas
Evaluación avances plan de mejoramiento interno 2017 al 2020	**Podría ocurrir que se ejecuten planes de mejoramiento que no sean efectivos**	Realizar acompañamiento en la revisión de los informes de auditoría y en la documentación de los planes de mejoramiento. Control definido dentro del Mapa de Riesgos. Reiteraciones de solicitud de información. Control definido dentro del Mapa de Riesgos. Para las auditorías internas de gestión y las Auditorias del SIG, el auditado deberá suscribir un plan de mejoramiento dentro de los diez (10) días hábiles siguientes, a la comunicación del informe de auditoría. Para el caso de auditorías externas, se aplica el plazo establecido por el ente externo. Política definida dentro del procedimiento de "Elaboración y seguimiento Planes de mejora de procesos e institucionales". Las acciones no corresponden a los hallazgos, se identifiqu causa y se planteen acciones de mejora que subsanen las causas. Punto de control definido dentro del procedimiento de "Elaboración y seguimiento Planes de mejora de procesos e institucionales" (actividad No 5). Cumplimiento de lo definido en el plan en el momento del seguimiento. Punto de control definido dentro del procedimiento de "Elaboración y seguimiento Planes de mejora de procesos e institucionales" (actividad No 13).		De acuerdo con los resultados de avance obtenidos en el presente seguimiento, se observa que los tiempos de ejecución de estos son muy largos, lo que genera que las actividades formuladas para subsanar las causas identificadas no apliquen debido a los cambios en los procesos o en algunos casos no se realicen o no se reporten las actividades de avance, así mismo, no se formulen los planes de mejoramiento correspondientes. Dicha situación, genera que los planes de mejoramiento y los resultados de los seguimientos no sean efectivos por lo que las situaciones evidenciadas por la oficina de control interno en los ejercicios de evaluación y seguimiento persistan.

6. CONCLUSIONES

Al corte de junio 30 de 2020, el avance general de los planes de mejoramiento internos se resume de la siguiente manera:

AÑO	OM	OB	ACTIVIDADES PLAN DE MEJORAMIENTO	CERRADAS	VENCIDAS	AVANCE
2017	99	12	171	144	26	84%
2018	92	16	129	96	26	74%
2019	64	9	116	42	48	36%
2020	4	2	6	5	0	83%
TOTAL GENERAL	**259**	**39**	**422**	**287**	**100**	**68%**

Basados en los resultados de nuestra revisión, hemos evaluado el sistema de control interno de la entidad a los procesos referentes a la implementación y ejecución de las acciones formuladas para subsanar las causas que dieron lugar a las oportunidades de mejora producto de las actividades de evaluación y seguimiento realizadas por la oficina de control interno conforme a lo establecido en el procedimiento P-EC2-109 Procedimiento Elaboración y Seguimiento de Planes de Mejoramiento, por lo que se concluye que requiere mejorar.

Hemos hecho recomendaciones resultado del análisis que se presenta en la sección de “evaluación de riesgos y controles”, así como en el contenido de todo el informe..

Consideramos que la aplicación de nuestras recomendaciones mejorará al sistema de control interno de la entidad y a partir de su implementación proporcionará a la administración un mayor grado de confiabilidad de sus operaciones.

Evaluación del Informe		
		Satisfactorio
	X	**Requiere Mejorar**
		Insatisfactorio

- ✓ Es importante mencionar que la Gerencia de Sociedades Activas no presenta información desde febrero de 2019 que permita evidenciar y reportar los avances obtenidos para los planes de mejoramiento de la auditoría prueba de recorrido año 2017 seguimientos caso Cemex de los años 2017 y 2018.

- ✓ A la fecha del presente seguimiento no se cuenta con la formulación de un plan de mejoramiento producto del seguimiento realizado por la oficina de control interno a LONJA DE BOGOTA.

- ✓ La información correspondiente a los avances del plan de mejoramiento ha sido comunicada previamente a los líderes de proceso en los formatos desarrollados para tal fin, y mediante correos electrónicos con los resultados obtenidos en las reuniones de seguimiento.

7. RECOMENDACIÓN GENERAL

Realizar las acciones necesarias para dar cumplimiento oportuno y eficiente a los planes de mejoramiento existentes a fin de que sean estas herramientas para evitar que la entidad sea glosada con incidencias resultado de las evaluaciones de entes de control que podrían evidenciar situaciones similares o tomar las evidenciadas por las oficinas de control interno.

Cordialmente,

María del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno.

Elaboró: Equipo Oficina de Control Interno.