MEMORANDO 20241400116103

Bogotá, agosto 30 de 2024

PARA: **Dr. José Daniel Rojas Medellín**
Presidente SAE (E)

DE: **Dra. María del Pilar Mayor Varela**
Jefe Oficina de Control Interno.

ASUNTO: **Informe de Evaluación independiente a los planes de mejoramiento internos 2020 al 31 de julio de 2024.**

Cordial Saludo Dr. Daniel

En desarrollo del Plan Anual de Auditoría vigencia 2024, la oficina de control interno realizó seguimiento al desarrollo, cumplimiento y evaluación de la eficacia de las acciones de mejora producto de las actividades de evaluación realizadas por esta oficina en los años 2021 al corte de julio 31 de 2024.

Los procedimientos de auditoría se realizaron sobre la base de pruebas presentadas por los líderes de proceso, sin embargo, es necesario efectuar seguimiento permanente y revisión del funcionamiento del sistema de control interno por parte de la Administración, toda vez que representa la principal salvaguarda para prevenir o detectar errores o irregularidades en el desarrollo de las operaciones.

El proceso de evaluación y control y el procedimiento de planes de mejoramiento es aplicable a todos los procesos de la entidad y parte del sistema de control interno en el cual existen limitaciones inherentes en la efectividad.

Es responsabilidad de la administración de la entidad hacer todo lo que esté a su alcance para que los procesos funcionen y desarrollen las mejoras necesarias para reducir los riesgos relacionados.

Adjunto se remite informe con los resultados obtenidos del seguimiento al corte de julio 31 de 2024, los cuales fueron comunicados previamente a cada uno de los líderes de proceso.

Cordialmente,

Firmado digitalmente por MARÍA DEL PILAR MAYOR VARELA
Fecha: 2024.08.30 14:19:31 -05'00'

María del Pilar Mayor Varela
Jefe de Oficina de Control Interno.

Elaboró: Carolina Palacios – Prof Esp I
Ana Martínez – Prof Eso I
Alejandra Perdomo – Prof Esp I
Paola Andrea Blandón – Prof III
Daniel Coy – Prof III
Carolina Aguilera – Prof II
Luis Eduardo Vanegas – Prof II

INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

De los años 2021 al corte de 31 de julio de 2024

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO 4
2. ALCANCE (Norma desempeño 2220) 4
3. CRITERIOS Y FUENTES (Norma desempeño 2040). 4
4. METODOLOGÍA. 5
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2021 6
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2022 9
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2023 14
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2024 21
6. EVALUACION DE RIESGOS Y CONTROLES 24
7. CONCLUSION GENERAL. 25
8. RECOMENDACIONES GENERALES. 27

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

1. OBJETIVO

Evaluar la eficiencia, eficacia y efectividad de los planes de mejoramiento propuestos por los líderes de los procesos producto de las auditorias y seguimientos realizados por la oficina de Control Interno.

1.1 Objetivos Específicos

- Realizar evaluación independiente sobre la efectividad y eficacia de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento internos para lograr un cierre definitivo.
- Obtener una estadística que permita obtener información de avance de las actividades formuladas en los planes de mejoramiento.
- 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.
- Realizar acompañamiento a las áreas que a la fecha de la evaluación han realizado las formulación y seguimiento de los planes de mejoramiento internos.

2. ALCANCE (Norma desempeño 2220)

Comprende la evaluación de los planes de mejoramiento documentados y en ejecución y seguimiento de los planes pendientes de suscripción al 31 de julio de 2024.

3. CRITERIOS Y FUENTES (Norma desempeño 2040).

- Procedimiento elaboración y seguimiento planes de mejoramiento P-EC2-109 versión 4 del 5 de octubre de 2021 y versión 5 del 08 de agosto de 2023.

- Plan anual de auditoría interna 2024, aprobado por el comité institucional de Coordinación de Control Interno Virtual Asincrónico sesión No.13 del 18 de diciembre de 2023.

- Funciones y responsabilidades del Modelo de las tres líneas.

- Decreto 403 de 2020 - ARTÍCULO 151. *Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno. "Los servidores responsables de la información requerida por la unidad u oficina de control interno deberán facilitar el acceso y el suministro de información confiable y oportuna para el debido ejercicio de sus funciones, salvo las excepciones establecidas en la ley. Los requerimientos de información deberán hacerse con la debida anticipación a fin de garantizar la oportunidad y completitud de esta.*
El incumplimiento reiterado al suministro de la información solicitada por la unidad u oficina de control interno dará lugar a las respectivas investigaciones disciplinarias por la autoridad competente".

- Decreto 648 de 2017 ARTÍCULO 2.2.21.4.8 Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna. *Las entidades que hacen parte del ámbito de aplicación del presente decreto deberán, de acuerdo con los lineamientos y modelos que para el efecto establezca el Departamento Administrativo de la Función Pública, adoptar y aplicar como mínimo los siguientes instrumentos: b) Carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno.*

4. 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 o presencial.
- Revisión de los soportes e información aportada por las áreas en la carpeta pública 91.
- 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:

2021: \\fileserver.saesas.gov.co\publica\140-OCI\2021\Evaluacion y Seguimiento\Avance Plan de Mejoramiento Interno

2022: \\fileserver.saesas.gov.co\publica\140-OCI\2022\Evaluacion y Seguimiento\Seguimiento Plan de Mejoramiento Interno

2023: \\fileserver.saesas.gov.co\publica\140-OCI\2023\Evaluación y Seguimiento\Seguimiento Plan de Mejoramiento Interno\2. Informe Consolidado Seguimiento 2023

2024: \\fileserver.saesas.gov.co\publica\140-OCI\2024\Evaluación y seguimiento\Seguimiento plan de mejoramiento interno

De acuerdo con las técnicas de auditoria la metodología desarrollada consistió en: solicitud, recopilación de información, revisión de los documentos fuente, reunión con los funcionarios encargados por cada área respectiva, verificación de procedimientos, revisión del cumplimiento normativo, análisis integral de la información obtenida y reporte de los resultados.

Responsabilidad.

De acuerdo con el modelo de las tres líneas, 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 y evaluación independiente de la eficiencia, eficacia y efectividad de las acciones de mejora y presentar los resultados a la Presidencia y al comité institucional de coordinación de control interno.

5. DESARROLLO

Producto de las evaluaciones realizadas a los planes de mejoramiento que se encontraban en ejecución y/o por formular desde el año 2021 al corte evaluado, se obtuvo el siguiente resultado:

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2021

Producto de las evaluaciones realizadas por la oficina de control interno en la vigencia 2021, se generaron cincuenta y dos (52) oportunidades de mejora y cinco (5) observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso generaron planes de mejoramiento con cincuenta y cinco (55) actividades al corte de julio 31 de 2024.

De acuerdo con la información presentada por cada una de las áreas de los cuatro (4) planes de mejoramiento que se encontraban activos, se obtuvo el siguiente resultado del presente seguimiento:

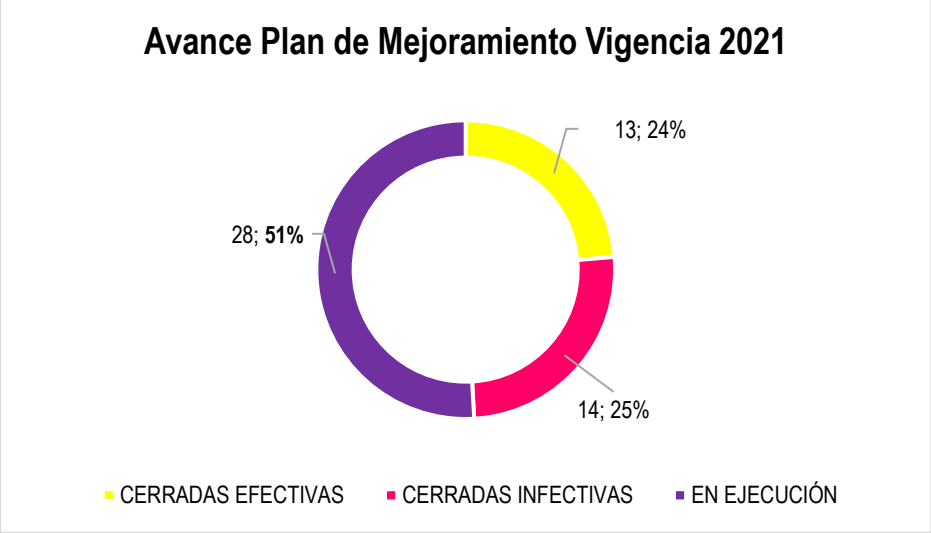
Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Publicación Bienes en la Página WEB	7	2	6	1	17%	5	20/08/2024: Se solicitó el plan de mejoramiento a la Dirección Comercial quien al momento de la auditoria era el área que lideraba el tema, sin embargo, a través de teams y correo electrónico informó que no se encontraban a cargo, que el tema era directamente de las Direcciones Territoriales. Por lo tanto, al corte del seguimiento, no se realizó la reformulación de las actividades, ni se cuenta con avances de la gestión realizada para eliminar las causas que dieron origen a las OM detectadas por la OCI. En este caso, y conforme el procedimiento ELABORACIÓN Y SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO se cierra como inefectivo y se analizará la inclusión en el PAAI de la siguiente vigencia un seguimiento sobre las publicaciones en la página Web y otros medios para arrendamiento y venta de activos.	Cerrado Inefectivo

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Inefectiva	Observaciones	Estado
Continuidad del Negocio	17	0	20	5	25%		Agosto 2024: 0M 1, OM 3, OM 4, OM 8, OM 12, OM 16 (Dirección de Planeación y Prospectiva): Teniendo en cuenta la actividad estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 2 (Dirección de Planeación y Prospectiva): Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose al 100% en concordancia con los soportes documentales presentados, la Oportunidad de Mejora se CIERRA. OM 3: Para la OTI relaciona actividad con vigencia para ejecutar al 31 de diciembre de 2023 y depende de actividades de la Dirección de Planeación y Prospectiva por lo que en la mesa de trabajo del 14-ago-2024, coordinaron trabajo en conjunto para la integración de las áreas y alinear el BCP, DRP, BIA para el sistema de continuidad del negocio. OM 5: Actividades en conjunto de la OTI y la Dirección de Planeación y Prospectiva que estaban para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 6 y OM 8: Actividad para la Dirección de Planeación y Prospectiva que estaban para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 6: para la OTI la actividad que le corresponde esta para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025, para trabajar en conjunto con la Dirección de Planeación y Prospectiva. OM 9, OM 10 y OM 17: Actividades en conjunto de la la OTI y la Dirección de Planeación y Prospectiva que estaban para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 13: Teniendo en cuenta la actividad estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 14: Actividad de la OTI De acuerdo con las evidencias soportadas para la actividad, de la publicación en el Mapa de Procesos y verificada la publicación en la intranet del formato publicado TE1-574_Formato_Inventario_Infraestructura_Tecnológica, la oportunidad de mejora se CIERRA. OM 15: Actividad de Dirección de Talento Humano con vigencia para ejecutar al 31 de diciembre de 2023, en Mesa de Trabajo se contextualizo la OM 15, de acuerdo con la contextualización replantearan actividades y solicitaran ampliación de termino., según compromiso de mesa de trabajo de remitir el 22/08/2024 la reformulación de actividades y ampliación de fecha de termino.	En ejecución

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Continuidad del Negocio							OM 17: Actividad de Seguimiento del Plan de Mejoramiento Auditoria Tecnología 2019 (Reformulado): Actividades en conjunto de la Dirección de Planeación y Prospectiva y la OTI, con un resultado para la OM 3, OM 4 y OM 5 en estado de Actividad ABIERTAS y actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. Las OM 32, OM 33 y OM 34 (OTI): De acuerdo con las evidencias soportadas para la actividad, del soporte de paso a producción de aplicativos y formatos de comité de control de cambios las oportunidades de mejora se CIERRAN.	
Obligaciones de los Depositarios	8	2	9	4	44%		En el presente seguimiento se realizó requerimiento de información a la Dirección para la Democratización de bienes inmuebles urbanos y se realizó reiteración mediante correo electrónico del 13 de agosto de 2024, de los cales no se obtuvo respuesta. Conforme a los resultados del seguimiento de la vigencia 2023, las cinco actividades abiertas requieren reformulación del área. Sin embargo, no se obtuvo evidencia de las gestiones adelantadas por parte del área.	Plan de Mejoramiento Inefectivo para Reformulación
Política Comercial en Región Gerencia Regional Sur Occidente	7	1	7	4	57%	3	En el presente seguimiento, no se obtuvo respuesta por parte de la Dirección Territorial Sur sobre las acciones adelantadas para la reformulación del Plan de Mejoramiento. Es importante precisar que, en virtud del rol de enfoque hacia la prevención de la Oficina de Control Interno, realizó actividades de capacitación y mesas de trabajo con el área a fin de identificar las formulaciones pendientes y lograr el correcto análisis de causas. Sin embargo, no se obtuvo respuesta. Con base en lo anterior, y de acuerdo con lo establecido en el procedimiento de elaboración y seguimiento. El Plan de Mejoramiento se evalúa como incumplido e inefectivo.	Cerrado Inefectivo

Avance

El avance acumulado al corte del julio 31 de 2024 los planes de mejoramiento de la vigencia 2021 presenta una ejecución de 27 actividades cerradas para un avance del 49%.



De las actividades cerradas, trece (13) se calificaron inefectivas que corresponden al 13,24%. En el transcurso de la evaluación se recibió un (1) plan de Mejoramiento reformulado de la evaluación anterior y de las correspondientes a la Obligaciones de los Depositarios y Auditoria Comercial en Región (DT Sur) no se obtuvo respuesta por lo cual no se evidencian avances.

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2022

Producto de las evaluaciones realizadas por la oficina de control interno del año 2022 se generaron setenta (70) oportunidades de mejora y doce (12) observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso han generado planes de mejoramiento con noventa y seis (96[1]) actividades al corte de julio 31 de 2024.

Así mismo, resultado de la evaluación realizada en el año 2023 sobre planes de de mejora de vigencias anteriores que fueron evaluados como inefectivas, las áreas formularon diecisiete (17) actividades de reformulación, para un total de ciento trece (113) actividades.

De acuerdo con la información presentada por cada una de las áreas se obtuvo el siguiente resultado del presente seguimiento:

[1] Se realiza ajuste del número de actividades formuladas en los planes de mejoramiento de Procesos Disciplinarios y Auditoría de Gestión de Sociedades, en razón a la presente evaluación.

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Seguimiento Representación Legal	7	0	7	3	43%		Se comunica el cierre de tres (3) de las siete (7) de las oportunidades de mejora formuladas por la Dirección a su cargo, teniendo en cuenta que para las actividades que continúan abiertas la fecha de cumplimiento se encuentra vencida, por lo tanto, se recomienda solicitar su ampliación con el fin de ajustar la fecha dentro del plan de mejoramiento, para la respectiva evaluación en la próxima vigencia.	Cerrado Inefectivo
Informe Semestral Ekogui II	5	0	5		0%	5	Conforme a la evaluación semestral de E-kogui del Primer semestre de 2024. Se evidenció que persiste de manera reiterativa las situaciones presentadas en las evaluaciones anteriores. Por lo cual la Dirección de Asuntos Legales Misionales, procederá a replantear un Plan de Mejoramiento de acuerdo con los resultados de la última evaluación y se cierran los anteriores como inefectivos.	Cerrado Inefectivo
Auditoría Nómina	6	2	9	7	78%	2	En seguimiento efectuado en el 2024, se realizó seguimiento a las acciones de conciliación adelantadas por la Dirección de Talento Humano y Dirección Financiera respecto a incapacidades, conforme a la información obtenida se identifica que persisten diferencias por lo que se sugiere continuar con las actividades de conciliación. Respecto a la mejora para el exceso de horas extras, la Dirección de Talento Humano indica la necesidad de realizar el traslado a la Vicepresidencia Corporativa para establecer las posibles acciones a ejecutar. La Dirección Talento Humano, solicitó ampliación para el 31/12/2024 a fin de dar tratamiento a las actividades que se encuentran pendientes. Se da cierre a las acciones realizadas para la validación de las diferencias en los auxiliares contables.	En Ejecución
Auditoría de Procesos Disciplinarios	5	1	14	4	29%	0	Se comunica el cierre de cuatro (4) de las actividades formulas por la Dirección de Talento Humano, teniendo en cuenta que los cinco (5) oportunidades de mejora contemplaban varias actividades que aún continúan abiertas, precisando que las mismas no pueden ser cerradas hasta tanto se dé cumplimiento al 100% el total de las actividades propuestas por oportunidad de mejora. Así mismo frente a la oportunidad de mejora No. 3, en donde se propone trasladar la responsabilidad a otra área de la Entidad se recomienda trasladarla de manera formal mediante un memorando y/o mesa de trabajo con el fin de socializar los compromisos y la entrega al área.	Plan de Mejoramiento Inefectivo para Reformulación

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Auditoría de Procesos Disciplinarios							Teniendo en cuenta que para las actividades que continúan abiertas la fecha de cumplimiento se encuentra vencida se recomienda solicitar su ampliación con el fin de ajustar la fecha dentro del plan de mejoramiento, para la respectiva evaluación en la próxima vigencia. Mediante correo electrónico del 22 de agosto del 2024, la Dirección de Talento Humano solicita ampliación de la fecha de cumplimiento de las actividades abiertas hasta a el 31 de diciembre del 2024.	
Auditoría Gestión de Sociedades Activas y en Liquidación	27	2	42	3	3	7%	15/05/2024 **Vicepresidencia de Sociedades**: Mediante memorando 20243000104793 solicitaron Respuesta al memorando 20243000104793 ampliación de termino plan de mejoramiento para la reformulación del plan de mejoramiento, por consiguiente, la OCI remitió memorando 20241400106873, donde se les informo que debían entregar el plan de mejoramiento reformulado el día 20/08/2024. El día 20/08/2024 la Vicepresidencia entrego plan de mejoramiento y se remitió por correo observaciones y sugerencias al mismo. 26/08/2024 **Dirección de Control de Inventario:** Se realizó revisión en mesa de trabajo el día 21/08/2024 cinco (5) actividades propuesta en plan de mejoramiento con sus documentos de evidencia del cumplimiento y avance de la Auditoria de Gestión de Sociedades de la Vigencia 2022, que se encuentran adjuntos en la carpeta \\fileserver.saesas.gov.co\publica\140-OCI\2024\Evaluación y seguimiento\Seguimiento plan de mejoramiento interno\Seguimientos CPN\Inventario\Auditoria Sociedades y Establecimientos de Comercio 2023, con los siguientes resultados: • Se cierran tres actividades efectivas, • Una se solicitó aplazamiento de "FECHA PROPUESTA DE CIERRE" para el 31/12/2024 (se adjunta seguimiento del Plan de mejoramiento de la Auditoria de Sociedades vigencia 2022). • La actividad 3 se traslada a la Vicepresidencia de Sociedades. 21/08/2024: **Dirección Administrativa -Gestión Documental:** Se realizo la revisión de una (1) actividades, en mesa de trabajo el miércoles 14/08/2024 a través de la plataforma teams de los documentos de evidencia del cumplimiento y avance de las actividades propuestas. El resultado del seguimiento solicitó ampliación de fecha de cierre de la actividad. **Dirección de Talento Humano:** Se cierran dos (2) actividades efectivas.	En Ejecución

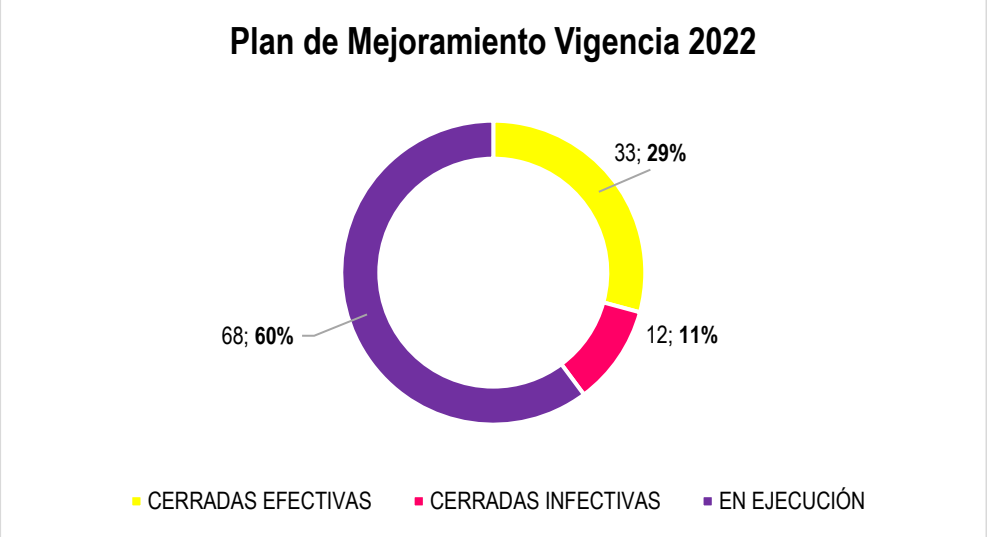
Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Auditoria Infraestructura y Ciberseguridad	3	2	5	5	100%		Agosto 2024: Observación 1: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose al 100% en concordancia con los soportes documentales presentados, la observación se CIERRA. Observación 2: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose al 100% en concordancia con los soportes documentales presentados, la observación se CIERRA.	Cerrado
Caja Menor Regional Sur Occidente	1	0	1	1	100%		La actividad pendiente hace referencia a la actualización del Procedimiento de caja menor por parte de la Gerencia Financiera. La cual se surtió con la versión 10 del 06/10/2023 del procedimiento P-GF3-021	Cerrado
Caja Menor Centro Oriente	1	2	3	2	67%		En seguimiento realizado en el 2024 se observa que para la organización física soportes reembolsos caja menor, la DT Centro Oriente solicita ampliación para el 15/09/2024 a fin de culminar con la entrega del archivo físico de la información de los reembolsos de caja menor. Respecto a Pagos mediante transferencias bancarias, la actualización del PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE CAJA MENOR P-GF3-021 V.10 -06/10/2023 Lineamientos. Estableció los lineamientos para transferencias bancarias por lo cual se da cierre a la actividad	En Ejecución
Caja Menor Regional Norte	1	0	2	2	100%		Mediante Memorando 20231400149113 del 06/11/2023 se comunicó resultado de Arqueo de Caja Menor realizado EL 22 de noviembre de 2023.	Cerrado

Planes de Mejoramiento Reformulados en el año 2022

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Auditoría Tecnología 2019 (Replanteado)	N/A	N/A	8	5	63%		Agosto 2024: Al corte de la evaluación, el Plan de Mejoramiento vigente de la Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información se relacionan las actividades vigentes para ejecutar al 31 de julio de 2024: OM 3: Dirección de Planeación y Prospectiva, actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 4 (OTI) y OM 5 (Dirección de Planeación y Prospectiva): Para las cuales la OTI y Dirección de Planeación y Prospectiva, actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias, mesa de trabajo y correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 32, OM 33 y OM 34 (OTI): De acuerdo con las evidencias soportadas para la actividad, del soporte de paso a producción de aplicativos y formatos de comité de control de cambios las oportunidades de mejora se CIERRAN.	En Ejecución
Auditoría Supervisión de Contratos (Replanteado)	N/A	N/A	3	0	0%		En mesa de trabajo desarrollada con la Gerencia de contratos el día 20 de agosto del 2024, se evaluó el seguimiento de la tres oportunidades de mejora que se encuentran abiertas con fecha de cumplimiento en septiembre del 2023, evidenciando un avance representativo de capacitaciones y socialización del manual de contratación, sin embargo a la fecha no se evidenció el cumplimiento al 100% de las actividades, por lo que desde la Dir. de contratación se solicita reformular el plan de mejoramiento, cuyo cumplimiento será verificado el próximo seguimiento que adelante la OCI para la próxima vigencia.	Reformulado
Auditoria de Gestión Documental 2012 (Replanteado)	N/A	N/A	2	0	0%		En el actual seguimiento se efectuó mesa de trabajo en la cual, se comunicó la intención del área evaluada de reformular el plan de mejoramiento	En Ejecución

Avance

El avance acumulado al corte del julio 31 de 2024 los planes de mejoramiento de la vigencia 2022 presenta cierre de cuarenta y cinco (45) actividades de un total de ciento trece (113) para un avance del 40%.



SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2023

Producto de las evaluaciones realizadas por la oficina de control interno al corte de julio 31 de 2024 se comunicaron ochenta y dos (82) oportunidades de mejora y dieciocho (18) observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso documentaron ciento veintiséis (126) actividades de mejora al corte de julio 31 de 2024.

De acuerdo con la información presentada por cada una de las áreas se obtuvo el siguiente resultado del presente seguimiento:

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
COMITÉ DE NEGOCIOS NIVEL REGIONAL REGIONALES NORTE Y OCCIDENTE	10	2	15	7	47%	8	20/08/2024 Dirección Territorial Caribe: En mesa de trabajo se verificó si se realizaron los ajustes al plan de mejoramiento de acuerdo con las observaciones documentadas en el seguimiento de la vigencia 2023. Se evidenció que el Plan continua con la misma información. Adicionalmente, las evidencias cargadas en la carpeta 91 no están completas y no son consistentes con las actividades. Adicionalmente, hubo un cambio de coordinador comercial, en ese caso, se explicó como se debía documentar el plan de mejoramiento y en la auditoria de septiembre de 2024 en la cual un objetivo específico es la revisión de las atribuciones del Comité Territorial se revisará si las oportunidades de mejora identificadas en el primer semestre de 2023 se continúan presentando.	DT Caribe En Ejecución Ejecución DT Occidente Cerrado

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
COMITÉ DE NEGOCIOS NIVEL REGIONAL REGIONALES NORTE Y OCCIDENTE							21/08/2024 dirección Territorial Occidente: En mesa de trabajo el día Jueves 15/08/2024 a través de la plataforma teams se revisaron los documentos de evidencia del cumplimiento y avance de las actividades propuestas en planes de mejoramiento del Seguimiento a comité de negocios Territorial de las cuatro (4) actividades, con vencimiento a 31/12/2023, con cierre efectivo, que se encuentran adjuntos en la carpeta \\fileserver.saesas.gov.co\publica\91 - Evidencia OCI\2024\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos\Dirección Territorial Occidente, con los siguientes resultados: Se revisaron cuatro (4) actividades, con vencimiento a 31/12/2023. De las 7 actividades propuestas de la Territorial Occidente, el plan de Mejoramiento de se encuentra cerrado en su totalidad como efectivo. Se remite plan de Mejoramiento para la firma del Lider del Proceso. Se realizó la suscripción del cierre del PM de la DT Occidente.	
AUDITORIA INTERNA AL INVENTARIO DE SEMOVIENTES	9	2	16	5	31%	9	Se comunica el cierre de cinco (5) de las dieciséis (16) actividades formuladas. Teniendo en cuenta que los nueve (9) oportunidades de mejora contemplaban varias actividades que aún continúan abiertas, precisando que las mismas no pueden ser cerradas hasta tanto se dé cumplimiento al 100% el total de las actividades propuestas por oportunidad de mejora.	En Ejecución
Informe Final Cumplimiento al uso de Software Legal - Derechos de Autor Vigencia 2022	3	1	4	4	100%		Agosto 2023: Observación 1: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose al 100% en concordancia con los soportes documentales presentados, la observación se CIERRA.	Cerrado
Informe Medidas de Austeridad y Eficiencia del Gasto SAE, FRISCO y Proyecto PAZ del Cuarto Trimestre del 2022.	1	0	0	0	0%		Agosto 2023: La entidad no formuló un plan de mejoramiento respecto de la situación identificada por la Oficina de Control Interno. Los resultados fueron comunicados al comité Institucional de Coordinación de Control Interno sesión No.2 de 2023.	Cerrado Inefectivo No se formuló PM

Auditoría o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Informe Arqueo de Caja Menor de la Oficina de Comunicaciones y Atención al Ciudadano	2	1	6	6	100%		Se cuenta con plan de mejoramiento con 6 actividades. Resultado del seguimiento de las actividades propuestas se cierran 4 actividades. El día 12 de agosto de 2024 se evalúan y cierran las 2 actividades restantes. Se cuenta con el Plan de mejoramiento firmado en la carpeta	Cerrado
Informe Arqueo de Caja Menor de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera	3	0	6	6	100%		La Oficina de Control Interno, efectuó seguimiento al Plan de Mejoramiento propuesto en desarrollo de Arqueo de Caja Menor realizado el 10 de julio de 2024. Cuyo Resultado cierra las Tres (3) oportunidades de Mejora.	Cerrado
Arqueo de Caja Menor Vicepresidencia de Sociedades	2	1	0	0	0%		Si bien se formula el plan de mejoramiento con base en el nuevo procedimiento, estas situaciones identificadas aplican para el que regía en la vigencia anterior. El procedimiento de caja menor fue actualizado posterior a esta evaluación. La situación se vuelve a identificar en el arqueo de caja de la vigencia 2024 en la oportunidad de mejora 1, razón por la cual se cierra por inefectividad. Para la presente vigencia 2024, se realizaron cambios en el operador y ejecutor de la caja menor. La situación identificada presenta reiteración en el arqueo de caja menor de la vigencia 2024, relacionada en la observación No. 1 por lo que se cierra por inefectividad.	Cerrado Inefectivo
Arqueo de Caja Menor Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles	0	2	3	2	67%		La Oficina de Control Interno, efectuó seguimiento al Plan de Mejoramiento propuesto en desarrollo de Arqueo de Caja Menor realizado el 24 de junio de 2024. Se deja abierta una (1) actividad para unificación con resultados de la evaluación 2024.	En Ejecución
COMITÉ DE NEGOCIOS NIVEL REGIONAL REGIONALES CENTRO ORIENTE Y SUR OCCIDENTE	5	1	6	0	0%		De acuerdo con el informe las OM y Observaciones se encuentran con los siguientes responsables **Dirección Territorial Centro Oriente:** OM 1, 2 y 5. El 22-ago-2024, se recibió correo con el Plan de Mejoramiento para las OM 1,2,3,4 y 5 con las debidas actualizaciones de las sugerencias realizadas por la OCI.	DT Centro Oriente - En Ejecución DT Sur - No presenta PM

Auditoría o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Comité de Negocios Nivel Regional – SUR y Centro Oriente							**Dirección Territorial Sur**: OM 1, 2, 4,5 ob 1. No se recibió la formulación del Plan de Mejoramiento - La OCI ha presentado reiteraciones para la formulación del Plan de Mejoramiento. **Dirección Comercial**: OM 3: agosto 2024: Se realizo mesa de trabajo el 14/08/2024 y se contextualizo la OM 3, se recibió el Plan de Mejoramiento para la OM 3 el 22-ago-2024 con las debidas actualizaciones de la sugerencia realizada por la OCI.	D. Comercial - En Ejecución
Arqueo de Caja Menor Gerencia de Proyectos Especiales	1	0	1	1	100%		Con el ajuste del procedimiento de Administración de Caja Menor V.10 del 06/10/2024 se subsanan las políticas para el manejo de transferencias electrónicas. Se da cierre efectivo.	Cerrado
Arqueo de Caja Menor Proyecto PAZ	2	0	2	2	100%		Con el ajuste del procedimiento de Administración de Caja Menor V.10 del 06/10/2024 se subsanan las políticas para el manejo de transferencias electrónicas y la revisión de los cheques anulados y entrega de chera existente. Se da cierre efectivo.	Cerrado
Evaluación Asignación de Activos a Depositarios Provisionales y Liquidadores	5	0	5	2	40%		Agosto 2024: OM 1: Actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias y mesa de trabajo del 20/08/2024, al ser oportunidad de mejora recurrente en la evaluación de la vigencia 2024 se CIERRA no efectiva y la Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores en la suscripción del Plan de Mejoramiento de la evaluación de vigencia 2024 unificara la oportunidad de mejora. OM 2: Actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias y mesa de trabajo del 20/08/2024, la Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores solicitara AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 3: Actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias y mesa de trabajo del 20/08/2024, la Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores solicitara AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025. OM 4: Actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias y mesa de trabajo del 20/08/2024, al ser oportunidad de mejora recurrente en la evaluación de la vigencia 2024 se CIERRA no efectiva y la Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores en la suscripción del Plan de Mejoramiento de la evaluación de vigencia 2024 unificara la oportunidad de mejora. OM 5: Actividad que estaba para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con evidencias y mesa de trabajo del 20/08/2024, al ser oportunidad de mejora recurrente en la evaluación de la vigencia 2024 se CIERRA no efectiva y la Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores en la suscripción del Plan de Mejoramiento de la evaluación de vigencia 2024 unificara la oportunidad de mejora.	En Ejecución

Auditoría o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Evaluación E-Kogui	3	0	3	0	0%		Conforme a la evaluación semestral de E-kogui del Primer semestre de 2024. Se evidenció que persiste de manera reiterativa las situaciones presentadas en las evaluaciones anteriores. Por lo cual la Dirección de Asuntos Legales Misionales, procederá a replantear un Plan de Mejoramiento de acuerdo con los resultados de la última evaluación y se cierran los anteriores como inefectivos.	Cerrado Inefectivo
Auditoria de Avalúos	7	1	11	4	36%		Resultado del Seguimiento a julio de 2024. Se cierran cuatro (4) actividades correspondientes a la OM Gestión y supervisión de avalúos comerciales urbanos.	En Ejecución
Arqueo de Caja Menor Regional Centro Oriente	2	0	1	0	0%		La Dirección Territorial Centro Oriente formuló un Plan de mejoramiento para OM 1 referente Gastos ejecutados por pagar a los empleados. Con una actividad. Respecto a las modificaciones presupuestales, en mesa de trabajo y observaciones al PM se sugirió realizar la socialización con la Dirección Financiera para validar las posibles acciones a adelantar.	En Ejecución
Arqueo de Caja Menor Regional Sur Occidente	2	0	0	0	0%		La Dirección Territorial Sur formuló un Plan de Mejoramiento, del cual se remitieron observaciones por parte la Oficina de Control Interno para análisis previo a la formalización correspondiente.	Pendiente PM
Arqueo de Caja Menor Regional Occidente	3	0	3	2	67%		Plan de Mejoramiento formulado y evaluado. Queda pendiente evaluar una actividad de la oportunidad de mejora No. 3 que no fue propuesta oportunamente.	En Ejecución
Arqueo de Caja Menor Regional Norte	3	0	0	0	0%		Se encuentra en proceso de revisión PM.	Pendiente PM
Auditoria de Pagos Bienes Inmuebles Urbanos	11	5	25	9	36%		**Oficina de Tecnologías de la Información:** 4 actividades - agosto 2024: OM 3: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose en concordancia con los soportes documentales presentados y revisados en mesa de trabajo del 16-ago-2024, de la implementación en ambiente productivo del aplicativo TESEO - ERP -SEVEN, tablero de Power BI perfiles de usuario con acciones para la gestión de pagos, la Oportunidad de Mejora se CIERRA. OM 7: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose en concordancia con los soportes documentales presentados de Acta de comité de control de cambios con el paso a producción de las integraciones implementadas de actividades de integración de SEVEN y ORFEO ARGO, y revisados en mesa de trabajo del 16-ago-2024, la Oportunidad de Mejora se CIERRA.	

Auditoría o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Auditoria de Pagos Bienes Inmuebles Urbanos							Observación 2: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose en concordancia con los soportes documentales presentados y revisados en mesa de trabajo del 16-ago-2024, Reportes generados por el SIEM y Alertas mediante correo o pantallas por almacenamiento en los servidores de producción, la Observación se CIERRA. Observación 3: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose en concordancia con los soportes documentales presentados y revisados en mesa de trabajo del 16-ago-2024, la nueva tecnología es SAN contrato 083 de 2024 con NOVOPANGEA GROUP S.A.S. y pantalla de bloqueo con tema de almacenamiento y presentación de inducción y reinducción, la Observación se CIERRA. **Dirección Territorial Sur**: se encuentra en proceso ajuste a las actividades propuestas y planteamiento de faltantes. A la fecha de corte del seguimiento no se cuenta con el PM de la DT Sur. Se les realizo mesas de trabajo, donde se les explico la elaboración del plan de mejoramiento, sin embargo se les remitió correo electrónico el día 3 de marzo del 2024, donde se les solicito el plan de mejoramiento, se les remitió observaciones a las actividades propuestas el día 01/04/2024, y el 13 de agosto se realizó mesa de trabajo con el delegado de planes de mejoramiento donde se le explico que se encuentra incumplido la elaboración del plan de mejoramiento, se le remitió la trazabilidad de los correos. A la fecha del 27/08/2024 la OCI, no cuenta con plan de mejoramiento de la Auditoria de Pagos 26/08/2024: **Dirección Financiera:** Se realizó revisión en mesa de trabajo el día miércoles 14/08/2024 a través de la plataforma teams 12 actividades del plan de mejoramiento con sus documentos de evidencia del cumplimiento y avance de las actividades propuestas en planes de mejoramiento de la Auditoria de Pagos de la Vigencia 2023 que se encuentran adjuntos en la carpeta con los \\fileserver.saesas.gov.co\publica\91 - Evidencia OCI\2024\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos\DIRECCIÓN FINANCIERA\PM Auditoria Pagos. De las 12 actividades los resultados son: • De la revisión realizada se cierran Tres (3) actividades efectivas. • De la revisión realizada solicitan ampliación de fecha de cierre de la actividad de ocho (8) • De la actividad 4.1, tiene vencimiento el 31/12/2024.	En Ejecución

Auditoría o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Auditoria de Pagos Bienes Inmuebles Urbanos							21/08/204: **Dirección Territorial Occidente:** Se realizó revisión en mesa de trabajo el jueves 15/08/2024 a través de la plataforma teams, una actividad con los documentos de evidencia del cumplimiento y avance de la actividad propuesta en plan de mejoramiento de la Auditoria de Pagos de la Vigencia 2023, que se encuentran adjuntos en la carpeta \\fileserver.saesas.gov.co\publica\91 - Evidencia OCI\2024\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos\Dirección Territorial Occidente. La actividad fue cerrada efectivamente, el plan de mejoramiento está firmado en la carpeta. 14/08/2024: se realizó revisión en mesa de trabajo el día miércoles 14/08/2024 a través de la plataforma teams de los documentos de evidencia del cumplimiento y avance de las actividades propuestas en planes de mejoramiento de la Auditoria de Pagos de la Vigencia 2023 que se encuentran adjuntos en la carpeta con los \\fileserver.saesas.gov.co\publica\91 - Evidencia OCI\2024\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos Gestión Documental pagos y \\fileserver.saesas.gov.co\publica\91 - Evidencia OCI\2024\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos Gestión Documental pagos sociedades, se presentan los resultados del seguimiento a continuación: 21/08/2024**: Dirección Administrativa** - Gestión Documental: Se realizo la revisión de ocho (8) actividades, en mesa de trabajo el miércoles 14/08/2024 a través de la plataforma teams de los documentos de evidencia del cumplimiento y avance de las actividades propuestas en planes de mejoramiento de la Auditoria de Pagos de la Vigencia 2023 que se encuentran adjuntos en la carpeta 91 - Evidencia OCI\2024\Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos Gestión Documental pagos sociedades. El resultado del Seguimiento es solicitud de ampliación de fecha de cierre de las actividades.	En Ejecución
Auditoría Destinación definitiva de Bienes Rurales	5	2	10	7	70%		Se cierran por cumplimiento 7 actividades. Para la actividad que queda abierta a cargo del GIT de Archivo y Correspondencia, Se cuenta con solicitudes de levantamiento de la TRD por parte del área misional, sin embargo, al corte del seguimiento no se cuenta aún con serie o subserie especifica de la información asociada a las Destinaciones Definitivas. Para el caso de la oportunidad de mejora No 3, dentro del plan de mejoramiento no se definieron actividades por parte de Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores. Por lo tanto, en el documento adjunto se remite el formato con las filas resaltadas en color rojo (Fila 16) para que se incluyan acciones correctivas y preventivas que permitan eliminar las causas que dieron origen a las situaciones evidenciadas por la Oficina de Control Interno, ya que estas áreas tienen responsabilidad directa en el ejercicio de actividades de gestión para garantizar que los procedimientos de Destinación Definitiva se cumplan correctamente.	

Auditoría Destinación definitiva de Bienes Rurales							Una vez se documenten las acciones y se ajuste la información de fechas de ejecución de actividades deben ser remitidas a la Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Rurales como líder del proceso para su consolidación y remisión a la Oficina de Control Interno.	
Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos - Semestre I-2023	3	0	4	0	0%		**Dirección de Asuntos Legales (4).** Solcito ampliación para ejecución a septiembre de 2024 Con respecto a la Oficina de Prensa y Comunicaciones, no presento formulación de Plan de Mejoramiento a las situaciones presentadas. Teniendo en cuenta que en evaluación del Primer Semestre de 2024 se evidencia que se reitera lo observado respecto a la gestión de PQRSD se cierra como infectivo.	Asuntos Legales - En Ejecución Oficina de Prensa - Cerrado Inefectivo

Avance

El avance acumulado al corte del julio 31 de 2024 los planes de mejoramiento de la vigencia 2023 presenta una ejecución de sesenta y dos (62) actividades cerradas de un total de ciento veintiséis (126) para un avance del 49%

De las actividades que se encuentran en ejecución a la fecha del seguimiento diecisiete (17) de ellas se encuentran vencidas.



SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AÑO 2024

Producto de las evaluaciones realizadas por la oficina de control interno al corte de julio 31 de 2024 se comunicaron cincuenta y cuatro (52) oportunidades de mejora y once (11) observaciones, de las cuáles los diferentes dueños de proceso han documentado a la fecha de la evaluación sesenta y seis (66) actividades de mejora al corte de julio 31 de 2024.

Así mismo, resultado del actual seguimiento se reformularon planes de mejoramiento con catorce (14) actividades. Para un total de ochenta (80) acciones de mejora.

De acuerdo con la información presentada por cada una de las áreas se obtuvo el siguiente resultado del presente seguimiento:

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos - Semestre II 2023 y Semestre I-2023	2	0	0	0	0%		Oficina de Prensa y Comunicaciones, no presento formulación de Plan de Mejoramiento a las situaciones presentadas. Teniendo en cuenta que en evaluación del Primer Semestre de 2024 se evidencia que se reitera lo observado respecto a la gestión de PQRSD se cierra como infectivo.	Cerrado Inefectivo
Seguimiento préstamo del FRISCO a las Sociedades – DSC Liquidaciones	5	0	7	0	0%		Plan de Mejoramiento suscrito en desarrollo del seguimiento Planes de Mejoramiento Internos	En Ejecución
Seguimiento préstamo del FRISCO a las Sociedades – DGCD Sociedades	5	0	19	0	0%		Plan de Mejoramiento suscrito en desarrollo del seguimiento Planes de Mejoramiento Internos	En Ejecución
Auditoría interna de gestión al procedimiento de Desalojos y cumplimiento de resoluciones	9	1	19	0	0%		Se formuló plan de mejoramiento el 6 de agosto del 2024. con corte 31 de diciembre del 2024.	En Ejecución
Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software - Vigencia 2023	3	1	6	4	67%		Agosto 2024: OM1: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose en concordancia con los soportes documentales presentados y revisados, en mesa de trabajo del 15-ago-2024, Tablero de control con el consolidado del inventario de equipos administrados, la Oportunidad de Mejora se CIERRA. OM2: Actividad en estado ABIERTA con fecha para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2024, se presenta avance del M-TE4-038_Manual Política de seguridad, Piezas de bloqueo, Semana de la seguridad y Registro de asistencia y grabaciones.	En Ejecución

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software - Vigencia 2023							OM3: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose en concordancia con los soportes documentales presentados y revisados, en mesa de trabajo del 15-ago-2024, El agente se encuentra activo y actualizado. el perfil solo tiene control de ejecución y políticas de escritorio limpio, la Oportunidad de Mejora se CIERRA. Observación 1: Se verifico el cumplimiento de la actividad en los términos en que fue documentado el plan de mejoramiento, reportándose en concordancia con los soportes documentales presentados y revisados, en mesa de trabajo del 15-ago-2024, El agente se encuentra activo y actualizado. el perfil solo tiene control de ejecución y políticas de escritorio limpio, Inventario de equipos con el agente de PCSECURE actualizado y con el perfil activado. La Observación se CIERRA.	En Ejecución
Auditoría interna de gestión Infraestructura Tecnológica: Copias de seguridad	6	3	9	0	0%		Agosto 2024: OM 1, OM 2, OM 3, OM 4 y OM 5: Actividades en estado ABIERTA con fecha para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2024 OM 6: Actividades en estado ABIERTA, estaba con fecha para ejecutar al corte del 31 de diciembre de 2024, para permitir completar la tarea de clasificar los medios, mediante correo solicitan AMPLIACIÓN DE TERMINO al 30 de junio de 2025.	En Ejecución
Seguimiento al Procedimiento ROM, Reparaciones, Obras y Mantenimiento. Direcciones Territoriales	6	0					Se realiza Reunión de seguimiento a la Formulación Plan de Mejoramiento seguimiento Procedimiento ROM con las Direcciones Territoriales el día 14/08/2024 pendiente la formulación del plan de mejoramiento.	Pendiente PM
Arqueos de caja menor Vicepresidencia Corporativa	4	4					Pendiente Plan de Mejoramiento	Pendiente PM
Arqueos de caja menor Vicepresidencia de Activos Muebles e Inmuebles	2	0					Pendiente Plan de Mejoramiento	Pendiente PM
Arqueos de caja menor Vicepresidencia de Sociedades	4	2	6	0	0%		Agosto 2024: Mediante Memorando No.20243000104863 del 09-ago-2024 remiten el Plan de Mejoramiento Caja Menor Periodo 2024 de la Vicepresidencia de Sociedades	En Ejecución

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de PQRSDT I-2024	2	0					Corresponde a informe de Cumplimiento regulatorio Pendiente Plan de Mejoramiento con resultados de la evaluación Semestre I-2024	Pendiente PM
Informe de Evaluación Asignación de Activos a Depositarios Provisionales y Liquidadores-2024	6	0					Pendiente de la formulación del Plan de mejoramiento	Pendiente PM

Planes de Mejoramiento Reformulados en el año 2024 (Al corte de 31 de julio de 2024).

Auditoria o Evaluación Efectuada	OM	OBSR	Actividades PM	Cerrado	% avance	Cerradas Inefectivas	Observaciones	Estado
Auditoría Política Comercial en Región año 2021 - reformulación			7	0	0%		Producto del seguimiento 2024, la Dirección Territorial Centro Oriente procedió a realizar la reformulación del Plan de Mejoramiento para ejecutar a agosto de 2024.	En Ejecución
Auditoría Ventas, facturación y Cartera 2018 - Reformulación			7	0	0%		Producto del seguimiento 2024, la Dirección Territorial Centro Oriente procedió a realizar la reformulación del Plan de Mejoramiento para ejecutar a agosto de 2024.	En Ejecución

6. 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 – EVALUACIÓN 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; además 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 otros factores; además los controles y actividades se están ejecutando, sin embargo, en caso de que, se presente alguna desviación podrían presentarse posibles oportunidades de mejora.
	**DESEMPEÑO BAJO** En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que existe un bajo grado de observancia de las políticas, directrices, normas, estrategia y otros factores; además solo algunos controles y actividades se están ejecutando; pero son muy vulnerables y deben ser objeto de evaluación y rediseño para generar valor en la Entidad.
	**SIN DESEMPEÑO** En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que no se documentan y no se llevan a cabo actividades de control que garantizan el cumplimiento de los lineamientos de la alta dirección para mitigar los riesgos con impacto potencial en los objetivos institucionales.

Tema o actividad revisada	Riesgo Evaluado	Actividades de Control establecidas en la Matriz de riesgos SAE	Evaluación del Control	Situaciones Identificadas
Evaluación avances plan de mejoramiento interno 2021 al 2024	**Posibilidad de Afectación Reputacional por ejecución de planes de mejoramiento de auditorías de gestión y entes de control que no sean efectivos debido al inadecuado análisis de causas y fallas en los seguimientos por parte de la Primera Línea**	Control 2. El equipo de la oficina de control interno realiza el seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento con Entes de Control Semestralmente y a los planes de Mejoramiento interno de acuerdo con la Programación del PAAI. En caso de requerirse alguna reprogramación de una actividad, deberá validarse con los líderes de proceso, la jefe de Control Interno y el ente de control en caso de ser necesario.		De acuerdo con los resultados de la evaluación en los seguimientos realizados por la oficina de control interno se realizaron conforme a la programación del PAAI. No obstante, de acuerdo con los resultados comunicados mediante correos electrónicos se observa que las actividades formuladas no subsanas las causas de las situaciones presentadas De acuerdo con el presente seguimiento se identificaron trece (13) acciones inefectivas de los planes de mejora 2021 y 2022, toda vez que las situaciones evidenciadas persisten y requieren que se reformulen nuevos planes de mejoramiento para posterior seguimiento y algunos casos no fueron replanteados.

7. CONCLUSION GENERAL.

Basados en los resultados de nuestra evaluación al 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, se concluye que los controles establecidos requieren ser fortalecidos desde la primera línea con el fin de que garanticen la adecuada formulación y cumplimiento, toda vez que, de acuerdo con los resultados obtenidos, y evaluación realizada mediante mesas de trabajo, se evidencia falta de seguimiento continuo de la primera línea de defensa al cumplimiento de los planes de mejoramiento o seguimientos que realicen las áreas, generando la materialización del riesgo "***Posibilidad de Afectación Reputacional por ejecución de planes de mejoramiento de auditorías de gestión y entes de control que no sean efectivos debido al inadecuado análisis de causas y fallas en los seguimientos por parte de la Primera Línea"***

Situación que se evidencia en el no cumplimiento de las actividades de mejora, reformulación de actividades, ampliación de términos, en la presentación extemporánea de los Planes de Mejoramiento, y/o inefectividad de las acciones propuestas.

Al corte de julio 31 de 2024, el avance general de los planes de mejoramiento internos de las vigencias 2021 al 2024 se resume de la siguiente manera:

AÑO	OM VIGENTES	OBSER	ACTIVIDADES PLAN DE MEJORAMIENTO	CERRADAS TOTAL A JULIO 2024	% AVANCE
2021	52	5	55	27	49%
2022	70	12	113	45	40%
2023	82	18	126	62	49%
2024	54	11	80	4	5%
TOTAL GENERAL	**258**	**46**	**374**	**138**	**37%**

De un total de trescientas setenta y cuatro (374) actividades con planes de mejoramiento implementados vigentes se han cerrado ciento treinta y ocho (138) que corresponden al 37% de avance de los planes suscritos por las áreas auditadas de las vigencias 2021 al 2024 al corte de julio 31 de 2023.

- Se observan que se continúan presentando situaciones de incumplimiento en los términos de suscripción de los planes de mejoramiento conforme a lo establecido en el procedimiento.

- En el presente seguimiento se obtuvo la información y se realizaron las mesas de trabajo que permitieron el cierre de setenta y tres (73) actividades adicionales.

- En el presente seguimiento se evaluaron como inefectivas trece (13) acciones de mejora que corresponden al 3% del total las actividades formuladas.

- Los correspondientes a los avances del plan de mejoramiento han sido comunicados 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.[2]

[2] \\fileserver.saesas.gov.co\publica\140-OCI\2024\Evaluación y seguimiento\Seguimiento plan de mejoramiento interno.

- Resultado de la presente evaluación se realizará el reporte de Materialización del Riesgo para que se tomen las acciones pertinentes a fin de dar cierres efectivos a los Planes de Mejoramiento Internos.

8. RECOMENDACIONES GENERALES.

- Implementar las acciones de control que permitan dar seguimiento a la gestión de los planes de mejoramientos desde la primera línea de defensa con el fin de dar cumplimiento oportuno y eficiente a los planes de mejoramiento existentes en los términos establecidos.

- Realizar los análisis de causas de las oportunidades de mejora que permitan la formulación de acciones de mejora que subsanen las causas de las situaciones evidenciadas.

Cordialmente,



Firmado digitalmente por MARÍA DEL PILAR MAYOR VARELA
Fecha: 2024.08.30 14:20:43 -05'00'

María del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno.

Elaboró: Equipo Oficina de Control Interno.