

## INFORME DE EFECTIVIDAD PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE ACTIVIDADES DE LA OCI

**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
OCI-001-2025  
TRD-107-34,14**

**INGRID YISETH CAMARGO MORALES  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO**

**26 DE DICIEMBRE 2025**

|                                          |   |
|------------------------------------------|---|
| <b>INTRODUCCIÓN</b>                      | 3 |
| <b>DESARROLLO</b>                        | 4 |
| <b>1. OBJETIVO</b>                       | 4 |
| <b>2. ALCANCE</b>                        | 4 |
| <b>3. CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO</b>      | 4 |
| <b>4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO</b>     | 4 |
| <b>5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES</b> | 7 |

## INTRODUCCIÓN

El seguimiento a los planes de mejoramiento constituye un mecanismo fundamental para verificar la efectividad de las acciones implementadas por las dependencias responsables, orientadas a subsanar las causas que dieron origen a los hallazgos identificados como resultado de las auditorías internas, seguimientos y evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, así como para promover el fortalecimiento del Sistema de Control Interno y la mejora continua de la gestión institucional.

En este contexto y en cumplimiento de las funciones asignadas a esta Oficina y de conformidad con lo establecido en la Ley 87 de 1993, se desarrolló el informe de seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional del Ministerio, en el cual se presentan los resultados de la evaluación de efectividad de las acciones de mejoramiento revisadas durante la vigencia 2025, permitiendo identificar el nivel de cumplimiento alcanzado, las acciones que lograron corregir las situaciones evidenciadas y aquellas que requieren reformulación.

## DESARROLLO

### 1. OBJETIVO

Realizar la evaluación a la efectividad a las acciones de mejoramiento formuladas para atender los hallazgos evidenciados en la función de auditoría interna.

### 2. ALCANCE

Se realizó la verificación y evaluación de efectividad de 130 acciones de mejoramiento durante los seguimientos y auditorías internas efectuadas en la vigencia 2025.

### 3. CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO

- Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones".
- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas V4, 2.5. Fase 5. Seguimiento del progreso.

### 4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Durante la ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna de la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno realizó revisión de 130 acciones de mejoramiento asociadas a 87 hallazgos registrados en los informes de auditorías internas o seguimientos durante las vigencias 2017 a 2025 como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla N° 1. Relación de acciones por vigencia

| VIGENCIA             | N° DE HALLAZGOS | N° DE ACCIONES |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 2017                 | 1               | 2              |
| 2019                 | 1               | 1              |
| 2020                 | 17              | 19             |
| 2021                 | 7               | 8              |
| 2022                 | 16              | 30             |
| 2023                 | 27              | 32             |
| 2024                 | 8               | 16             |
| 2025                 | 10              | 22             |
| <b>Total general</b> | <b>87</b>       | <b>130</b>     |

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno

El análisis de efectividad se efectuó durante el desarrollo de seis (6) procesos de auditoría interna, cuatro (4) informes de seguimiento, una (1) evaluación y ocho (8)

# INFORME

**Código:** GD-FM-039

**Versión:** 9

**Vigente:** 8/07//2024

formatos de seguimientos mensuales de implementación y avance de plan de mejoramiento, evidenciando que el 56% de las acciones revisadas son efectivas (73) y el 44% inefectivas (57).

Tabla N° 2. Relación del número de acciones efectivas o inefectivas por informe de auditoría interna o seguimiento

| NÚMERO DEL INFORME | NOMBRE INFORME                                                                                                                                                                                 | EFFECTIVA | INEFFECTIVAS |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| OCI-011-2025       | Informe Final de Evaluación al Cumplimiento de Normas en Materia de Derechos de Autor 2024                                                                                                     | 1         | 3            |
| OCI-017-2025       | Informe de Auditoría Interna de Gestión Talento Humano - Comisión de Servicios y Viáticos                                                                                                      | 6         | 6            |
| OCI-018-2025       | Informe de seguimiento a la Gestión del Riesgo                                                                                                                                                 | 11        | 9            |
| OCI-024-2025       | Informe de seguimiento a la información registrada en el SIGEP II                                                                                                                              | 3         | 3            |
| OCI-025-2025       | Informe final de seguimiento a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes, Denuncias y Felicitaciones – PQRSDF - Primer semestre de 2025                                                    | 5         | 6            |
| OCI-026-2025       | Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal a 30 de junio de 2025                                                                                                                       | 2         | 3            |
| OCI-030-2025       | Informe de auditoría interna de Gestión Documental                                                                                                                                             | 5         | 0            |
| OCI-032-2025       | Informe Auditoría Interna Estados Financieros y Contables                                                                                                                                      | 2         | 1            |
| OCI-038-2025       | Informe de Auditoría Interna al Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios                                                                                                                   | 3         | 15           |
| OCI-039-2025       | Informe Preliminar Auditoría Proyecto de Inversión BPIN 202300000000456"Fortalecimiento de la política para el fomento de la industria, la competitividad y la productividad a nivel nacional" | 0         | 2            |
| OCI-040-2025       | Informe de Auditoría Interna a la supervisión del Patrimonio Autónomo FONTUR                                                                                                                   | 1         | 8            |

# INFORME

**Código:** GD-FM-039

**Versión:** 9

**Vigente:** 8/07//2024

| NÚMERO DEL INFORME | NOMBRE INFORME                                                                          | EFFECTIVA | INEFFECTIVAS |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| INF-010-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - Con corte a 31 de enero de 2025    | 2         | 0            |
| INF-013-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - Con corte a 28 de febrero de 2025  | 4         | 0            |
| INF-018-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - Con corte a 31 de marzo de 2025    | 1         | 0            |
| INF-037-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - Con corte a 30 de junio de 2025    | 4         | 0            |
| INF-048-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - Con corte a 31 de agosto de 2025   | 8         | 0            |
| INF-053-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - Con corte al 30 de septiembre 2025 | 2         | 0            |
| INF-060-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - con corte al 31 de octubre 2025    | 7         | 1            |
| INF-065-2025       | Seguimiento a los planes de mejoramiento de la OCI - con corte al 30 de noviembre 2025  | 6         | 0            |
| <b>TOTAL</b>       |                                                                                         | <b>73</b> | <b>57</b>    |

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno

Como resultado del seguimiento efectuado, las acciones evaluadas como inefectivas dieron lugar a la solicitud de reformulación de acuerdo con los hallazgos evidenciados en los informes emitidos por esta oficina.

Con corte al 26 de diciembre de 2025, la primera línea de defensa se encuentra en proceso de formulación de las acciones orientadas a atender los hallazgos registrados en los informes OCI-038-2025, OCI-039-2025, OCI-040-2025 y la acción evaluada como inefectiva en el formato de seguimiento N°60 identificada con el código 25-076-D "Revisión sitio web - sede electrónica: Detección de enlaces rotos y ubicación para corrección." relacionada con el Hallazgo No.1. Requisitos mínimos generales del menú destacado que no se ajustan a los requerimientos normativos comunicado en el "Informe de Seguimiento Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública" OCI-029-2025.

## 5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- De las 130 acciones revisadas el 56% fueron evaluadas como efectivas y el 44% de las acciones evaluadas no lograron subsanar las causas que dieron origen a los hallazgos.
- Fortalecer la formulación de las acciones de mejoramiento, asegurando que estas estén orientadas a eliminar la causa raíz del hallazgo, cuenten con actividades medibles y contemplen resultados verificables y sostenibles en el tiempo.
- Reformular la acción la acción 25-076-D, incorporando revisiones periódicas conjuntas con el proveedor tecnológico y un procedimiento claro de reporte y corrección de enlaces, que garantice el cumplimiento permanente de los requerimientos normativos en materia de transparencia y acceso a la información.