

Centro de Información Documental
Fecha: 31/07/2026 : 02:32 PM
Tipo Documental: Informe de auditoría



20260007101

Radicado:

ESU-Empresa para la Seguridad y Soluciones Urbanas

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Corte a junio 30 de 2026

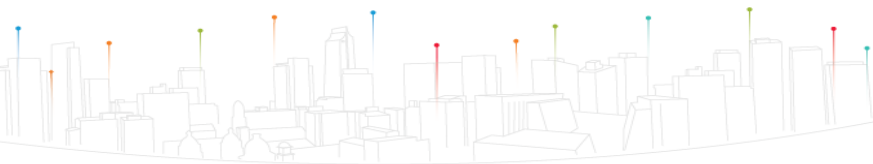
EMPRESA PARA LA SEGURIDAD Y SOLUCIONES URBANAS – ESU

Presentado a:
MATEO GONZÁLEZ BENÍTEZ
Gerente General ESU

Presentado por:
ANDREA QUIRAMA GARCIA
Directora de Evaluación y Control

Elaborado por:
Equipo de Auditoría Interna

Medellín, julio 31 de 2026



INTRODUCCIÓN

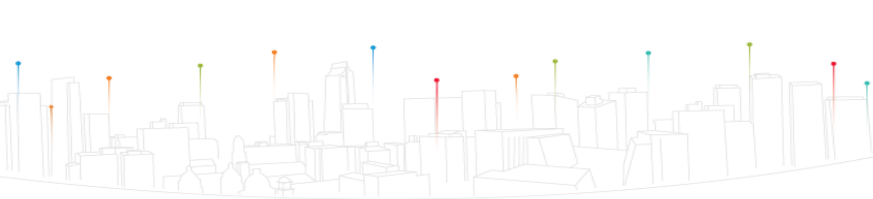
En cumplimiento de las funciones asignadas a la Dirección de Auditoría Interna y en ejercicio del rol de evaluación y seguimiento, establecido en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, modificado por el Decreto 648 de 2017, se efectuó el seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento institucional con corte al 30 de junio de 2026, cuya administración y control se realiza mediante el sistema de gestión institucional KAWAK.

El seguimiento a los planes de mejoramiento constituye un mecanismo fundamental para verificar la efectividad de las acciones correctivas, preventivas y de mejora definidas por los responsables de los procesos, orientadas a subsanar las causas que dieron origen a observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora identificadas por la Dirección de Auditoría Interna, la Contraloría Distrital de Medellín, el organismo certificador y las auditorías internas del Sistema Integrado de Gestión. Asimismo, permite valorar el grado de avance en la implementación de dichas acciones y su contribución al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y de la gestión institucional.

De conformidad con lo dispuesto con los lineamientos de la Contraloría Distrital de Medellín, el plan de mejoramiento constituye el instrumento mediante el cual el sujeto de control formaliza los compromisos dirigidos a corregir las situaciones evidenciadas en los ejercicios de control fiscal, siendo responsabilidad del representante legal garantizar su formulación, ejecución, seguimiento y cumplimiento. Igualmente, el incumplimiento de los compromisos adquiridos podrá dar lugar a las actuaciones previstas en el régimen sancionatorio fiscal, conforme a la normativa vigente.

En este contexto, la dirección de Evaluación y Control verificó el avance y el estado de cumplimiento de las acciones registradas por los diferentes procesos, evaluando la consistencia entre las actividades ejecutadas, las evidencias aportadas y los resultados obtenidos, con el propósito de determinar la efectividad de las medidas implementadas y establecer el estado de cada plan de mejoramiento.

Como resultado del seguimiento realizado, el presente informe presenta las conclusiones correspondientes para cada proceso evaluado e incorpora recomendaciones orientadas a fortalecer la gestión de los planes de mejoramiento, promover la mejora continua y contribuir al mantenimiento de un sistema de control interno eficaz, conforme con los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión que orientan la función pública.



METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente seguimiento se aplicó la siguiente metodología:

1. Se verificó, a través del aplicativo institucional KAWAK, el estado de las acciones registradas en los planes de mejoramiento con fecha de cumplimiento a junio 30 de 2026, así como aquellas que continuaban en ejecución. La revisión comprendió el análisis de las evidencias documentales aportadas por los procesos responsables para soportar el cumplimiento de las acciones implementadas.
2. Con fundamento en la información verificada, se consolidaron los resultados del seguimiento, determinando el nivel de avance y cumplimiento de los planes de mejoramiento, e identificando las observaciones y recomendaciones orientadas al fortalecimiento de la gestión institucional y del Sistema de Control Interno.
3. Se evaluó la suficiencia, pertinencia y coherencia de las evidencias aportadas frente a las actividades comprometidas, con el fin de establecer el estado real de cumplimiento de cada acción de mejora y determinar, cuando fue procedente, la necesidad de mantenerlas en ejecución, reformularlas o darlas por cumplidas.

RESULTADOS

Como resultado del seguimiento efectuado al plan de mejoramiento institucional con corte a junio 30 de 2026, se presentan, en primer lugar, los resultados globales consolidados de la gestión de las acciones de mejora y posteriormente, el análisis detallado por cada proceso, siguiendo el orden establecido en el mapa de procesos de la Empresa: procesos misionales, de apoyo, estratégicos y de evaluación.

GESTIÓN DE LAS ACCIONES DE MEJORA

Concepto-Porcentajes	Resultado
Acciones cerradas analizadas	53
Cerradas dentro del plazo o anticipadamente	25
Cerradas con retraso	28
Cumplimiento oportuno	47,2 %
Cierre extemporáneo	52,8 %

1. ACCIONES CERRADAS DENTRO DEL PLAZO O ANTICIPADAMENTE

En el periodo objeto de análisis se verificaron 25 acciones cerradas dentro del plazo programado o anticipadamente así:

	ID acción	Fecha de identificación	Fecha estimada de cumplimiento	Fecha real de cumplimiento
1	793	31/12/2024	30/11/2026	22/05/2026
2	819	4/06/2025	30/06/2026	1/06/2026
3	869	30/06/2025	30/06/2026	6/05/2026
4	890	27/08/2025	31/03/2026	30/03/2026
5	891	27/08/2025	31/03/2026	30/03/2026
6	893	27/08/2025	30/06/2026	26/06/2026
7	895	19/01/2026	31/12/2026	21/05/2026
8	897	13/03/2026	30/06/2026	30/06/2026
9	905	5/01/2026	30/06/2026	25/06/2026
10	910	9/03/2026	31/12/2026	23/06/2026
11	923	31/03/2026	30/06/2026	22/06/2026
12	933	31/03/2026	30/06/2026	22/06/2026
13	934	31/03/2026	30/06/2026	29/05/2026
14	939	31/03/2026	31/10/2026	29/05/2026
15	946	31/03/2026	30/06/2026	22/06/2026
16	948	31/03/2026	30/06/2026	22/06/2026
17	950	31/03/2026	30/06/2026	23/06/2026
18	952	31/03/2026	30/06/2026	23/06/2026
19	956	31/03/2026	30/06/2026	23/06/2026
20	958	31/03/2026	30/09/2026	29/05/2026
21	964	22/05/2026	22/05/2026	22/05/2026
22	967	31/03/2026	22/05/2026	22/05/2026
23	968	31/03/2026	22/05/2026	22/05/2026
24	969	31/03/2026	30/06/2026	23/06/2026
25	974	31/03/2026	30/05/2026	29/05/2026

2. ACCIONES CERRADAS POR FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO

En el periodo objeto de análisis se verificaron 28 acciones cerradas extemporáneamente así:

	ID Acción	Fuente	Fecha estimada de cumplimiento	Fecha efectiva de cumplimiento	Días de retraso	Descripción de la(s) acción(es)
1	898	Auditoría Control interno	31/10/2025	21/05/2026	202	Incluir como punto de análisis para toma de decisiones en Comité Financiero, el indicador de liquidez de la compañía, (Efectivo+equivalentes de efectivo/C x P) el cual debe ser mayor a 2, de acuerdo con el control (ID656) del riesgo de iliquidez (ID177).
2	903	Auditoría Control interno	31/10/2025	31/03/2026	151	Indagar que paso con informe de supervisor * lograr la gestión de carga a la Hyper.
3	904	Auditoría Control interno	31/10/2025	31/03/2026	151	Socializar en el próximo comité Financiero los tiempos de construcción y firma de las actas para custodia en Hyper.
4	909	Auditoría Control interno	31/12/2025	21/05/2026	141	Publicar en el Sistema Integrado de Gestión (KAWAK) los controles al seguimiento continuo a la etapa de liquidación, a la coordinación para la liquidación de saldos contractuales y trazabilidad en la liquidación de convenios.
5	899	Auditoría Control interno	31/12/2025	31/03/2026	90	Actualizar el Procedimiento de Facturación, con cargos existentes en la entidad y garantizar segregación de funciones.
6	900	Auditoría Control interno	31/12/2025	31/03/2026	90	Actualizar el procedimiento de recaudo dando claridad en la actividad de conciliación de bancos.
7	901	Auditoría Control interno	31/12/2025	31/03/2026	90	Se actualizará el procedimiento incluyendo esta notificación "Deudores Morosos" tanto en la Unidad de Tesorería como el Contabilidad para que no se publique sin haber notificado en los días definidos en la norma "20 días antes de publicarlos en boletín"
8	902	Auditoría Control interno	31/12/2025	31/03/2026	90	Ajustar procedimientos en las áreas que intervienen el proceso de gestión cartera (Treasurería, Contabilidad, Jurídica)
9	854	Auditoría Control interno	31/12/2025	30/03/2026	89	A partir de la fecha, el equipo de la subgerencia comercial y mercadeo definirá con más detalle la línea estratégica a la que corresponde cada contrato. En particular, se tendrá en cuenta que contratos pueden incluir elementos relacionados con sostenibilidad y seguridad digital, los cuales están inmersos en las líneas de tecnología, seguridad y logística para poderlos discriminar.
10	861	Revisión por la dirección	31/12/2025	30/03/2026	89	Solicitar al área de servicios un cronograma de ejecución del proyecto de datos 360 para identificar cuando se llevará acabo la automatización del proceso contractual y precontractual
11	863	Auditoría interna SGC	31/12/2025	30/03/2026	89	Dejar registro fotográfico semanalmente hasta diciembre como evidencia al seguimiento de las pausas activas
12	870	Revisión por la dirección	31/12/2025	30/03/2026	89	Evaluar la viabilidad de implementar una metodología que permita la identificación y planificación de los costos, enlazada al presupuesto, y realizar seguimiento al estado de resultados (PyG).



13	874	Indicador	31/12/2025	30/03/2026	89	Acción1: Definir nuevos indicadores que permitan medir de forma eficiente el proceso, reestructurando la meta y la formulación. Acción 2: Se realizará seguimiento trimestral para verificar que los nuevos indicadores si cumplan con lo propuesto.
14	848	Revisión por la dirección	31/01/2026	21/04/2026	80	Solicitud de presupuesto para la oficina de innovación.
15	853	Auditoría Control interno	15/01/2026	30/03/2026	74	Acción1: Alimentar los indicadores de acuerdo a la necesidad actual. Acción 2: Actualizar los indicadores de la subgerencia comercial y de mercadeo.
16	892	Auditoría Externa	31/01/2026	30/03/2026	58	Acción 1: Verificar todos los enlaces de las secciones de "Normatividad", "Contratación" y "Transparencia", procediendo a subsanar los enlaces rotos y los archivos e imágenes no disponibles o con errores de descarga. Acción 2: Actualizar el procedimiento de comunicaciones externas PR-M1-GC-1, incluyendo la actualización por demanda de la página web.
17	877	Revisión por la dirección	31/12/2025	26/02/2026	57	Generación de certificados en la página web.
18	781	Auditoría Externa	31/12/2025	23/02/2026	54	Acción 1: Pago del 70% al contratista. Acción 2: Suscribir memorial de entendimiento para entrega del periférico y realizar el pago del 30% restante. Acción 3: Actualización del manual de supervisión. Acción 4: Capacitación a supervisores en normatividad aplicable a la supervisión de los contratos de forma anual.
19	908	Auditoría Control interno	31/03/2026	22/05/2026	52	Trasladar al Centro de Información Documental las 6 actas de liquidación (4600095471 DE 2022, 4600098663 DE 2023, KI001-2022, 520 DE 2023, 4600098642 DE 2023 y 808-2024)
20	889	Auditoría Externa	31/03/2026	21/05/2026	51	Acción 1: Enviar oficio trimestral de circularización de operaciones recíprocas a las entidades. Acción 2: Diseñar e implementar formato para la conciliación de saldos de los registros contables entre la ESU y los clientes. Acción 3: Realizar mesas de trabajo con los clientes con el fin de identificar y subsanar las diferencias que se presentan en la conciliación de operaciones recíprocas.
21	911	Auditoría Control interno	30/05/2026	22/06/2026	23	Reestructurar metodológicamente los indicadores del proceso de Gestión Documental, asegurando la coherencia entre sus variables, fórmula de cálculo, unidad de medida, universo de análisis y resultados, en articulación con los lineamientos del MIPG, con el fin de garantizar su confiabilidad, trazabilidad y utilidad para la toma de decisiones y el seguimiento del desempeño del proceso.
22	860	Revisión por la dirección	30/04/2026	22/05/2026	22	Acción 1: El plan de capacitaciones se realizará a través del sistema KAWAK. Acción 2: Socializar en el próximo comité de gestión y desempeño la necesidad de incluir un software para la administración del plan de inducción de la entidad y validar mediante el comité si es factible la asignación de los recursos para el 2026.
23	949	Auditoría interna SGC	30/04/2026	22/05/2026	22	Revisar y dividir el procedimiento de bienes y servicios separando las diferentes etapas que se registran.
24	931	Auditoría interna SGC	30/04/2026	21/05/2026	21	Revisar la ubicación de los protocolos relacionados con sostenibilidad, compras públicas socialmente responsables e innovación y reubicarlos en el proceso correspondiente,

						ajustando su inclusión en el proceso de gestión jurídica.
25	825	Auditoría interna SGC	31/12/2025	6/01/2026	6	Solicitar al finalizar el año y de manera aleatoria con los empleados de la empresa el envío de tres tipos de documentos en donde se vea reflejado el manejo de el logo ESU.
26	859	Revisión por la dirección	31/12/2025	5/01/2026	5	Informe de ejecución del plan estratégico de gestión humana.
27	944	Auditoría interna SGC	30/05/2026	1/06/2026	2	Actualizar el procedimiento de vinculación de personal, incorporando la responsabilidad de la proyección de la minuta conforme a la práctica actual del proceso.
28	945	Auditoría interna SGC	30/05/2026	1/06/2026	2	Actualizar el procedimiento de inducción, entrenamiento y reintroducción del personal PR-M3-GTH-2, incorporando de manera detallada las actividades de entrenamiento para los nuevos funcionarios.

3. ANALISIS DE RESULTADOS

✚ Durante el período evaluado fueron **cerradas 53** acciones de mejora, de las cuales **25**, equivalentes al **47,2 %** se finalizaron dentro del plazo establecido o antes de la fecha prevista, mientras que **28** acciones, equivalentes al **52,8 %** fueron cerradas de manera extemporánea.

Si bien las acciones fueron implementadas, el hecho de que más de la mitad se haya cerrado con posterioridad a la fecha de cumplimiento comprometida, evidencia oportunidades de mejora en la planeación, seguimiento y gestión de los planes de mejoramiento por parte de los procesos responsables.

✚ Respecto de las acciones cerradas fuera del plazo, se identificó un retraso promedio de 70,7 días, registrándose un máximo de 202 días, lo que evidencia que, en algunos casos, las acciones permanecieron abiertas por períodos significativamente superiores a los inicialmente programados.

La distribución de los retrasos muestra el siguiente comportamiento:

Rango de retraso	Número de acciones
1 a 30 días	8
31 a 60 días	5
61 a 90 días	11
91 a 180 días	3
Más de 180 días	1

- ✚ La mayor concentración de incumplimientos se presenta en el rango de 61 a 90 días, lo que evidencia demoras en la implementación de las acciones de mejora que pueden afectar la oportunidad en la implementación de las acciones correctivas y, por consiguiente, la efectividad de los planes de mejoramiento.
- ✚ La permanencia de acciones de mejora abiertas por fuera de los plazos establecidos incrementa la exposición de la empresa a riesgos, mantiene vigentes las causas que dieron origen a las observaciones y evidencia la necesidad de fortalecer el seguimiento oportuno de los planes de mejoramiento por parte de los líderes de proceso.

Se recomienda: fortalecer el seguimiento a los planes de mejoramiento mediante revisiones periódicas previas al vencimiento, alertas tempranas para las acciones próximas a vencer y la actualización oportuna de los cronogramas cuando se presenten causas justificadas que impidan su ejecución en los plazos inicialmente previstos.

4. TIEMPO TRANCURRIDO ENTRE LA IDENTIFICACIÓN DE LA ACCIÓN Y SU CREACIÓN EN EL SISTEMA KAWAK.

El cuadro siguiente relaciona los días transcurridos entre la identificación de la acción y su creación en el sistema de gestión de calidad institucional Kawak, así:

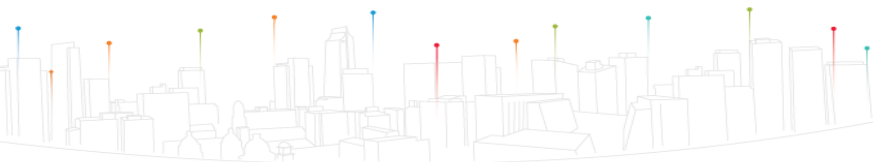
	ID Acción	Fecha de identificación	Fecha de creación en KAWAK	Días transcurridos hasta la creación	Fuente
1	898	27/06/2025	31/03/2026	277	Auditoría Control interno
2	903	27/06/2025	31/03/2026	277	Auditoría Control interno
3	904	27/06/2025	31/03/2026	277	Auditoría Control interno
4	899	27/06/2025	31/03/2026	277	Auditoría Control interno
5	900	27/06/2025	31/03/2026	277	Auditoría Control interno
6	901	27/06/2025	31/03/2026	277	Auditoría Control interno
7	902	27/06/2025	31/03/2026	277	Auditoría Control interno
8	781	10/10/2024	27/02/2025	140	Auditoría Externa
9	909	14/11/2025	31/03/2026	137	Auditoría Control interno
10	908	14/11/2025	31/03/2026	137	Auditoría Control interno
11	892	27/08/2025	21/10/2025	55	Auditoría Externa
12	949	31/03/2026	22/05/2026	52	Auditoría interna SGC
13	944	31/03/2026	22/05/2026	52	Auditoría interna SGC
14	945	31/03/2026	22/05/2026	52	Auditoría interna SGC

15	931	31/03/2026	21/05/2026	51	Auditoría interna SGC
16	854	27/05/2025	26/06/2025	30	Auditoría Control interno
17	853	27/05/2025	26/06/2025	30	Auditoría Control interno
18	889	27/08/2025	25/09/2025	29	Auditoría Externa
19	877	30/06/2025	28/07/2025	28	Revisión por la dirección
20	870	30/06/2025	22/07/2025	22	Revisión por la dirección
21	911	9/03/2026	31/03/2026	22	Auditoría Control interno
22	874	7/07/2025	24/07/2025	17	Indicador
23	861	30/06/2025	16/07/2025	16	Revisión por la dirección
24	859	30/06/2025	16/07/2025	16	Revisión por la dirección
25	848	12/06/2025	25/06/2025	13	Revisión por la dirección
26	860	30/06/2025	6/07/2025	6	Revisión por la dirección
27	863	16/07/2025	16/07/2025	0	Auditoría interna SGC
28	825	5/06/2025	5/06/2025	0	Auditoría interna SGC

Al analizar la información anterior, se encuentra que:

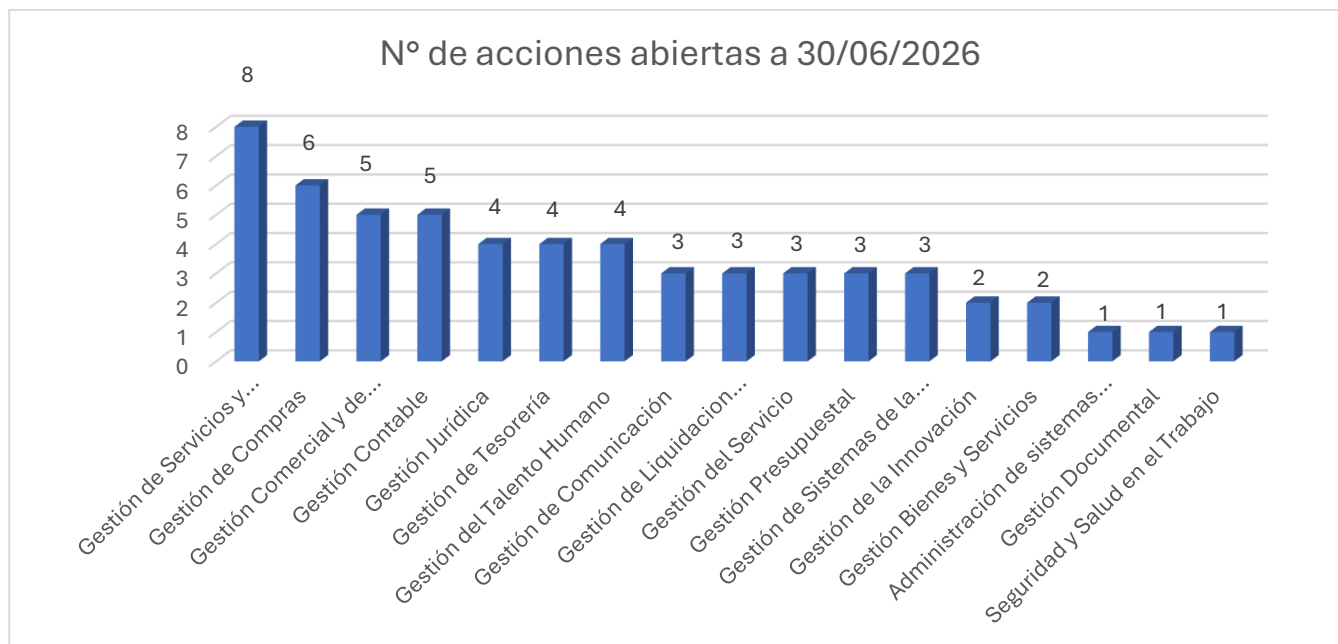
- Las acciones 898, 899, 900, 901, 902, 903 y 904 (7) fueron identificadas el 27 de junio de 2025, pero solo fueron registradas en KAWAK el 31 de marzo de 2026, lo que constituye un lapso de 277 días calendario entre la identificación de la acción y su incorporación al sistema para iniciar el seguimiento.
- Desde la perspectiva de auditoría interna, este indicador es incluso más relevante que el retraso en el cierre de las acciones, porque durante ese período ellas no hacían parte del seguimiento institucional, lo que puede generar:
 - Demora en el inicio de la ejecución de las acciones de mejora;
 - Pérdida de oportunidad para controlar las causas que originaron la observación o hallazgo;
 - Prolongación de la exposición a los riesgos asociados;
 - Afectación de la eficacia de los planes de mejoramiento como herramienta de fortalecimiento del sistema de control interno.

Se recomienda: establecer un plazo institucional máximo para el registro de los planes de mejoramiento en KAWAK (por ejemplo, dentro de los cinco días hábiles siguientes a su formulación o aprobación), de manera que el seguimiento inicie oportunamente y no varios meses después de identificada la necesidad de mejora. Lo anterior en procura de cumplir los principios de oportunidad, autocontrol y mejora continua previstos en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y con las buenas prácticas de auditoría interna.



5. ACCIONES ABIERTAS A LA FECHA DE CORTE DE ESTE SEGUIMIENTO

Proceso	# de acciones abiertas a 30/06/2026
Gestión de Servicios y Operaciones	8
Gestión de Compras	6
Gestión Comercial y de Mercadeo	5
Gestión Contable	5
Gestión Jurídica	4
Gestión de Tesorería	4
Gestión del Talento Humano	4
Gestión de Comunicación	3
Gestión de Liquidación Convenios	3
Gestión del Servicio	3
Gestión Presupuestal	3
Gestión de Sistemas de la Información	3
Gestión de la Innovación	2
Gestión Bienes y Servicios	2
Administración de sistemas Integrados	1
Gestión Documental	1
Seguridad y Salud en el Trabajo	1
Total	58



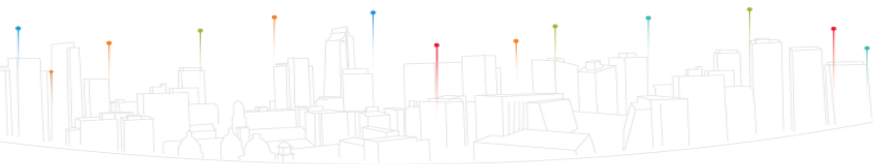
1. PROCESOS MISIONALES

1.1. Gestión de Servicios y Operaciones

Acciones abiertas: 8 (746-759-858-875-921-922-924-925). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

Fechas reales de cierre:

1. Acción 925: 2026-12-31 - 50% de avance
2. Acción 924: 2026-09-30 - 0% de avance
3. Acción 922: 2026-12-31 - 0% de avance
4. Acción 921: 2026-09-30 - 0% de avance
5. Acción 875: 2026-12-31 - 0% de avance
6. Acción 858: 2026-09-30 - 66.67% de avance
7. Acción 759: 2026-09-30 - 85% de avance
8. Acción 746: 2026-09-30 - 75% de avance



Se debe prestar especial atención a las acciones con Id 924, 922, 921 y 875 ya que a la fecha de este seguimiento reportan 0% de ejecución.

1.1.1 Supervisión

Acciones abiertas: 0

1.1.2 Gestión de compras

Acciones abiertas: 6 (914-915-916-917-918-919). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

Fechas reales de cierre:

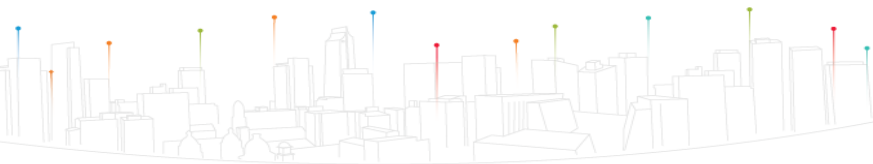
1. Acción 914: 2026-12-31 - 50% de avance
2. Acción 915: 2026-12-31 - 0% de avance
3. Acción 916: 2026-08-31 - 0% de avance
4. Acción 917: 2026-12-31 - 0% de avance
5. Acción 918 2026-09-30 - 0% de avance
6. Acción 919: 2026-12-3 - 0% de avance

Se debe prestar especial atención a las acciones con Id 915, 916, 917, 918 y 919 ya que a la fecha de este seguimiento reportan 0% de ejecución.

1.2 Gestión Comercial y de Mercadeo.

Acciones abiertas: 5 (928-977-978-927-979). Programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026 y primer semestre del 2027.

1. Acción 928: 2026-08-31- 0% de avance
2. Acción 977: 2027-03-30- 0% de avance
3. Acción 978: 2027-03-31 - 0% de avance
4. Acción 927: 2026-07-31 - 0% de avance
5. Acción 979: 2026-07-31 - 0% de avance



Las cinco acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

2. PROCESOS DE APOYO

2.1. Gestión del servicio.

Acciones abiertas: 3: (973-972-961). Programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 973: 2026-12-31- 0% de avance
2. Acción 972: 2026-12-31- 0% de avance
3. Acción 961: 2026-12-31- 0% de avance

Las tres acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

2.2. Gestión documental

Acciones abiertas: 1: (973-972-961). Programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

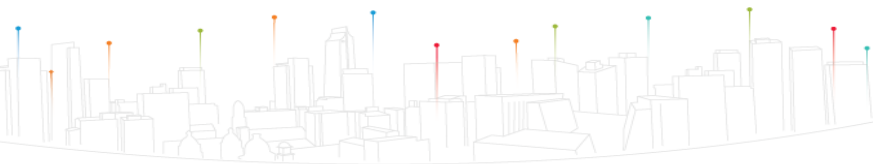
1. Acción 973: 2026-12-31- 0% de avance
2. Acción 972: 2026-12-31- 0% de avance
3. Acción 961: 2026-12-31- 0% de avance

Las tres acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

2.3. Gestión jurídica

Acciones abiertas: 4 (932-930-929-873). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 932: 2026-12-31- 0% de avance
2. Acción 930: 2026-12-31- 0% de avance
3. Acción 929: 2026-12-31- 0% de avance
4. Acción 873: 2026-12-31- 60% de avance



Las cuatro acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

2.4. Gestión de liquidación convenios

Acciones abiertas: 3 (971-970-907). Dos de ellas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026 y una en el segundo semestre de 2027.

1. Acción 971: 2026-09-30- 0% de avance
2. Acción 970: 2026-08-31- 50% de avance
3. Acción 907: 2027-12-30- 0% de avance

Dos acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución y una reporta un avance del 50%.

2.5 Gestión de bienes y servicios

Acciones abiertas: 2 (962-951). Ambas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

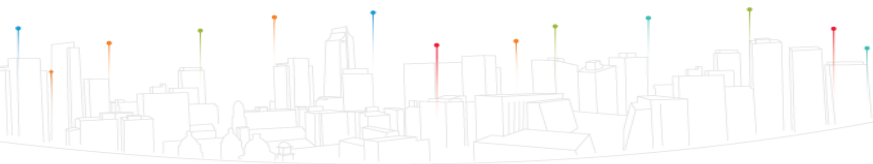
1. Acción 962: 2026-12-31- 0% de avance
2. Acción 951: 2026-07-30- 50% de avance

Una acción a la fecha de corte de este seguimiento reporta un 0% de ejecución y una reporta un avance del 50%.

2.6. Gestión del talento humano

Acciones abiertas: 4 (963-947-943-906). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 963: 2026-12-31- 0% de avance
2. Acción 947: 2026-08-30- 0% de avance
3. Acción 943: 2026-08-31- 0% de avance
4. Acción 906: 2026-09-30- 0% de avance



Las cuatro acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

2.6.1 Seguridad y salud en el trabajo

Acciones abiertas: 1 (976). Esta acción está programada para ser ejecutada en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 976: 2026-10-31- 0% de avance

2.7 Gestión Financiera

Acciones abiertas: 0

2.7.1 Gestión contable

Acciones abiertas: 5 (942-941-940-876-871). Todas las acciones se programaron para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

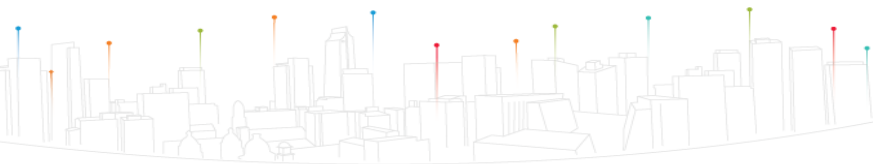
1. Acción 942: 2026-11-30 - 75% de avance
2. Acción 941: 2026-09-30- 0% de avance
3. Acción 940: 2026-08-31- 0% de avance
4. Acción 876: 2026-12-31- 65% de avance
5. Acción 871: 2026-12-31- 50% de avance

De las cinco acciones a la fecha de corte de este seguimiento dos reportan un 0% de ejecución; una el 75%; una el 65% y una el 50%.

2.7.2 Gestión Presupuestal

Acciones abiertas: 3 (936-935-717). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 936: 2026-12-31- 50% de avance
2. Acción 935: 2026-09-30- 0% de avance
3. Acción 717: 2025-12-31- 85% de avance



De las tres acciones a la fecha de corte de este seguimiento una reporta un 0% de ejecución; una el 50%; y otra el 85%.

Se recomienda monitorear con especial cuidado el avance de cumplimiento de la acción con Id. 717 cuya identificación fue en 25/09/2024, fecha de creación en 13/12/2024, fecha estimada de cierre en 31/12/2025, fecha real de cierre en 26/02/2025 pero se reabre porque faltan aún contratos por liberación de saldos.

2.7.3 Gestión de tesorería

Acciones abiertas: 4 (966-965-938-937). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 966: 2026-12-31- 0% de avance
2. Acción 965: 2026-12-31- 0% de avance
3. Acción 938: 2026-12-31- 0% de avance
4. Acción 937: 2026-12-30- 0% de avance

Las cuatro acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

3. PROCESOS ESTRATÉGICOS

3.1 Gestión de T.I.

Acciones abiertas: 3 (960-959-957). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

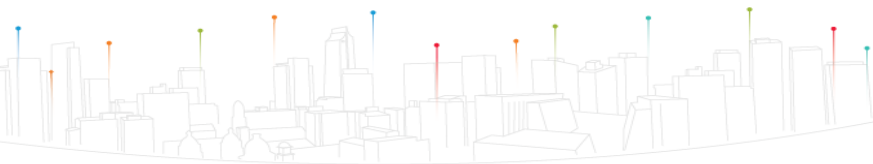
1. Acción 960: 2026-12-31- 0% de avance
2. Acción 959: 2026-08-31- 0% de avance
3. Acción 957: 2026-12-30- 0% de avance

Las tres acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

3.2 Gestión de comunicación

Acciones abiertas: 3 (955-954-953). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 955: 2026-09-30- 0% de avance



2. Acción 954: 2026-12-30- 0% de avance

3. Acción 953: 2026-12-31- 0% de avance

Las tres acciones a la fecha de corte de este seguimiento reportan un 0% de ejecución.

3.3 Planeación estratégica

Acciones abiertas: 0

3.4 Gestión de la Innovación

Acciones abiertas: 2 (896-850). Todas programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

1. Acción 896: 2026-12-31- 0% de avance

2. Acción 850: 2026-12-31- 65% de avance

De las dos acciones a la fecha de corte de este seguimiento una reporta un 0% de ejecución y otra el 65%.

4. PROCESOS DE EVALUACIÓN

4.1 Evaluación y Control

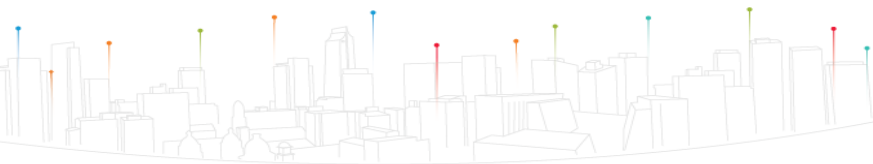
Acciones abiertas: 0

4.2 Administración de sistemas integrados

Acciones abiertas: 1 (913). Programadas para ser ejecutadas en el segundo semestre de 2026.

RECOMENDACIONES GENERALES

1. Fortalecer el seguimiento por parte de los líderes de proceso mediante revisiones periódicas al estado de las acciones de mejora y la implementación de alertas tempranas que permitan identificar oportunamente posibles retrasos, garantizando el cumplimiento de los plazos establecidos y la mitigación de los riesgos asociados.



2. Establecer lineamientos para el registro oportuno de los planes de mejoramiento en KAWAK, definiendo un plazo máximo entre la identificación de la acción y su incorporación al sistema, con el fin de asegurar el inicio oportuno del seguimiento institucional y evitar retrasos que afecten la eficacia de las acciones de mejora.
3. Robustecer la planeación y formulación de las acciones de mejora, definiendo actividades, responsables y cronogramas acordes con la capacidad operativa de los procesos, de manera que los compromisos asumidos sean viables y se ejecuten dentro de los términos previstos, contribuyendo al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y al logro de los objetivos institucionales.
4. Implementar un tablero de control institucional de los planes de mejoramiento, con indicadores de oportunidad, cumplimiento y antigüedad de las acciones, que facilite a la Alta Dirección y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno monitorear periódicamente su avance y adoptar decisiones oportunas frente a posibles incumplimientos.

Cordialmente,

ANDREA QUIRAMA GARCIA

Directora de Evaluación y Control

Proyectó: Mónica Maya García – Auditora Legal