



# **INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA-CGR**

## **PERIODO**

**JULIO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024**

**23 DE ENERO DE 2025  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

|                                                                                                                                |                                                                 |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--|
|                                               | <b>INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES</b> |  |
| <b>INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR</b> | Página 2 de 14                                                  |  |

## TABLA DE CONTENIDO

|           |                                                                                                                   |           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>OBJETIVO .....</b>                                                                                             | <b>3</b>  |
| <b>2.</b> | <b>ALCANCE .....</b>                                                                                              | <b>3</b>  |
| <b>3.</b> | <b>MARCO NORMATIVO.....</b>                                                                                       | <b>3</b>  |
| <b>4.</b> | <b>METODOLOGÍA .....</b>                                                                                          | <b>3</b>  |
| <b>5.</b> | <b>UNIDADES RESPONSABLES .....</b>                                                                                | <b>4</b>  |
| <b>6.</b> | <b>RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO .....</b>                                                                           | <b>4</b>  |
| <b>7.</b> | <b>REGISTRO DE TRANSMISIÓN A LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA EN EL APLICATIVO STORM WEB – SIRECI .....</b> | <b>12</b> |
| <b>8.</b> | <b>CONCLUSIONES .....</b>                                                                                         | <b>13</b> |
| <b>9.</b> | <b>RECOMENDACIONES.....</b>                                                                                       | <b>14</b> |

|                                                                                                                                |                                                                 |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|
|                                               | <b>INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES</b> |                |
| <b>INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR</b> |                                                                 | Página 3 de 14 |

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo dispuesto por la Contraloría General de la República en la Resolución Reglamentaria Orgánica Número REG-ORG-066 del 02 de abril de 2024, “Por la cual se subroga la Resolución Reglamentaria Orgánica número 064 de 2023 que reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal de la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI)” y la Circular No. 15 del 30 de septiembre de 2020 “Lineamientos generales sobre los Planes de Mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas”, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, con el fin de determinar el cumplimiento de las actividades, si se subsanaron y corrigieron las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados en los informes de las auditorias regulares de las vigencias 2019 y 2022.

### 1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, con el fin de determinar la eficacia de las acciones propuestas para eliminar las causas que originaron los hallazgos.

### 2. ALCANCE

La revisión se realizó al cumplimiento de las actividades programadas en los Planes de Mejoramiento en el periodo comprendido entre el 1 de julio al 31 de diciembre de 2024.

### 3. MARCO NORMATIVO

- a. Resolución Reglamentaria Orgánica Número REG-ORG-066 del 02 de abril de 2024, “Por la cual se subroga la Resolución Reglamentaria Orgánica número 064 de 2023 que reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal de la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI)”.
- b. Circular No. 015 del 30 de septiembre de 2020, “Lineamientos generales sobre los Planes de Mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas”

### 4. METODOLOGÍA

De acuerdo con la función de la Oficina de Control Interno, de realizar el seguimiento al cumplimiento de las acciones y medir su eficacia y efectividad, esta oficina, verificó el

|                                                                                                                                                   |                                                                        |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|
|  <p>INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES</p> | <p><b>INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES</b></p> |  |
| <p>INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR</p>                    | <p>Página 4 de 14</p>                                                  |  |

cumplimiento al registro y cargue de la información en el aplicativo ISOLUCIÓN en virtud del plan de mejoramiento estipulado mediante Memorando No. 013-SAF-DG-2024 del 2024-02-16, emitido por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Posteriormente se emitió el oficio No. 38-OFCI-DG-2024 fechado del 2024-07-12 a la Dirección General, solicitando disponer el registro y cargue en el aplicativo ISOLUCION de información de las evidencias del cumplimiento de las actividades programadas al primer semestre de la presente anualidad, de cada uno de los hallazgos que están bajo responsabilidad de la unidad organizacional correspondiente, justificaciones de los incumplimientos de lo planeado, reformulación de los planes de mejoramiento en caso de incumplimiento o que no fueron eficaces las acciones.

Asimismo, mediante oficio No. 082-OFCI-DG-2024 del 05 de diciembre de 2024, se recalcó a la Subdirección administrativa y financiera del instituto, la importancia de la sistematización de las evidencias de cumplimiento dentro de los términos y tiempos definidos ante la Contraloría General de la República, las cuales, serán objeto de verificación por parte de la Oficina de Control Interno, con el propósito de determinar si las acciones propuestas eliminaron la causa que originó el hallazgo.

Con base en las evidencias registradas en el aplicativo ISOLUCION y las aportadas físicamente al auditor, se determinó el cumplimiento y avance de los planes de mejoramiento para la transmisión de los resultados a la Contraloría General de la Republica – CGR a través del Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI.

## 5. UNIDADES RESPONSABLES

Secretaría General.  
Subdirección Administrativa y Financiera.  
Oficina Jurídica.  
Grupo Nacional de Ciencias Forenses.  
Grupo Nacional de Gestión Bienes e Inventarios.  
Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos.  
Grupo Nacional de Tecnologías de la Información y Desarrollo.  
Subdirección del Servicio Forense  
Grupo Nacional de Servicios Técnicos Especializados y Medio Ambiente.  
Direcciones Regionales.

## 6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

A la fecha de corte diciembre 31 del 2024, el INMLCF tiene vigentes un hallazgo (28) correspondiente a la auditoría de la vigencia 2019 y 10 hallazgos de la auditoría de la vigencia 2022. A continuación se relacionan los resultados del seguimiento reportados a la Contraloría General de la República a través del aplicativo SIRECI:



## INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

### INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR

Página 5 de 14

| No. HALLAZGO               | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                            | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES               | UNIDAD                                                           | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 28-2019                    | Registros MAPA DE RIESGOS: Analizado el Mapa de Riesgos en el Instituto de Medicina Legal y Ciencias Forenses desde el punto de vista formal, se observa que persisten las debilidades en su proceso de Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos, como son la falta de actualización de las políticas de seguridad de la información institucional... | Continuar con la actualización, aprobación y publicación de los documentos relacionados con el proceso TIC                                                                           | 2024/10/31                       | Documentos                                 | Grupo Nacional de tecnologías de la Información y Comunicaciones | Con fecha 02 de diciembre de 2024, se publicó la Resolución No 00976 "Por la cual se adopta la Política de Seguridad y Privacidad de la Información y se dictan otras disposiciones", al interior del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses.<br><br>Asimismo, atendiendo lo dispuesto en el Memorando 035-SAF-DG-2024, el 16 de diciembre de 2024, se llevó a cabo la socialización Resolución No.00976 de 2024 – Política de Seguridad y Privacidad de la Información; actividad que se desarrolló en dos jornadas, en las cuales se convocó a todos los funcionarios públicos y contratistas del INMLCF.                                                                          |
|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Continuar con las actividades y generar comunicados a los servidores encargados de los sistemas de información, con el fin de que hagan un uso adecuado de la herramienta de gestión | 2024/10/31                       | Comunicados generados                      | Grupo Nacional de tecnologías de la Información y Comunicaciones | De igual manera, mediante Oficio No. 262-SAF-DG-2024 del 024-12-05, se solicitó el cierre del hallazgo No. 28-2019, teniendo en cuenta el cumplimiento de las actividades. Cierre que fue aprobado por la Oficina de Control Interno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1-2022<br># de Acción 3176 | Deficiencias en la gestión administrativa para la recuperación de cartera e inconsistencias en los mecanismos de control interno contable con el propósito de sanearla y reflejar saldos razonables. Lo que ocasiona, deterioro de las cuentas por cobrar, y posibles prescripciones de las mismas.                                                                          | Reportar de manera semestral por parte de la Oficina Jurídica al Grupo de Gestión Contable, el estado de las cuentas que puedan ser catalogadas como de "difícil cobro".             | 2024/12/30                       | Reporte                                    | Oficina Jurídica                                                 | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>La Oficina Jurídica presentó al Comité de Cartera y al Coordinador del Grupo Nacional de Gestión Contable y Costos, informes de los procesos de cobro coactivo, el avance en los mismos, el recaudo de cartera y la cartera que se denomina como difícil o imposible recaudo. De igual manera, para el segundo semestre se presentó al comité de cartera informe de los procesos administrativos de cobro coactivo.<br><br>Asimismo, mediante comunicado oficial No. 00007-OJ-DG-2025, del 9 de enero de 2025, informa las acciones adelantadas con relación a la recuperación de los valores pendientes por pagar al Instituto mencionados en el hallazgo. |
|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Incluir en las notas a los Estados Financieros el análisis específico de las cuentas por cobrar                                                                                      | 28/02/2025                       | Estados Financieros con notas incorporadas | Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos                   | Actividad dentro de términos.<br><br>Pendiente verificación durante el primer semestre de 2025.<br><br>Mediante oficio No. 00023 -OFJU-DG-2025 solicitan la adición de dos actividades al presente hallazgo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

### INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR

Página 6 de 14

| No. HALLAZGO                   | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACTIVIDAD                                                                                                                                                 | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES | UNIDAD                                         | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Documentar cómo se realizan los cobros de difícil recaudo, según su tipo (persuasivo, judicial y el de conciliación).                                     | 2024/09/20                       | Acto administrativo          | Oficina Jurídica                               | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Mediante Resolución No. 00792 del 18 de septiembre de 2024 «Por la cual se establece el «Reglamento Interno de Recaudo de Cartera del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses», y se dictan otras disposiciones», se documenta la realización de los cobros de difícil recaudo; de igual manera, mediante correo masivo de divulgación interna del 20 de septiembre de 2024, el director general (e) envía la Resolución No. 00792.                                                                                                                                                    |
| 2-2022<br><br># de Acción 3131 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo. El saldo de esta cuenta es incierto debido a que se presentan dificultades para identificar la fecha de origen, estado de solvencia del deudor y antigüedad de la cartera, entre otros. Esto se presenta por falta de gestión administrativa para identificar las características de cada caso particular para proceder a su recaudo y a las debilidades de con... | Establecer un mecanismo de seguimiento y control a las cuentas de difícil cobro.                                                                          | 2024/04/30                       | Informes                     | Oficina Jurídica                               | No se evidencian los 4 informes requeridos.<br><br>Se implementó matriz de control de los procesos de difícil cobro, cobros coactivos, cobros persuasivos. Presentó al Comité de Cartera y al Coordinador del Grupo Nacional de Gestión Contable y Costos, los informes (primer y segundo semestre 2024) de los procesos de cobro coactivo, el avance en los mismos, el recaudo de cartera y la cartera que se denomina como difícil o imposible recaudo.<br><br>Mediante oficio No. 00023 -OFJU-DG-2025 remiten la reformulación de la acción No. 3131, relacionada con el presente hallazgo, en la cual solicitan la adición de dos actividades. |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Clasificar la cartera, gestionar con los deudores acuerdos de pago, conciliaciones, interponer acciones judiciales y rendir informes al Comité de Cartera | 2024/04/30                       | Informe de avance            | Oficina Jurídica                               | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>La Oficina Jurídica presentó al Comité de Cartera y al Coordinador del Grupo Nacional de Gestión Contable y Costos, el informe de los procesos de cobro coactivo, el avance en los mismos, el recaudo de cartera segundo semestre de 2024 y la cartera que se denomina como difícil o imposible recaudo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3-2022<br><br># de Acción 3180 | Cuenta Construcciones en curso. Como resultado de la revisión de los valores reconocidos en la cuenta 1.6.15 Construcciones en Curso a 31 de diciembre de 2022, por \$218.165.693, se evidenció que se encuentra subestimada al igual que el patrimonio en \$1.089.719.219...                                                                                                                             | Efectuar ajuste contable para el reconocimiento de los pagos efectuados con cargo al Sistema General de Regalías.                                         | 2024/02/15                       | Comprobante contable         | Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos | Actividad cumplida en el primer semestre de 2024.<br><br>Comprobante contable No. 142969639 por valor de \$904.521.100, para reconocer pagos efectuados obra de Soacha con SPGR.<br><br>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada mediante oficio No. 017-SAF-DG-2025 del 20 de enero de 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

### INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR

Página 7 de 14

| No. HALLAZGO                   | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ACTIVIDAD                                                                                                                   | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES                    | UNIDAD                                                                                                            | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Realizar seguimiento a la asignación de recursos cuya fuente sea el Sistema General de regalías.                            | 2024/12/15                       | Seguimiento semestral                           | Oficina de Planeación                                                                                             | <p>Se dio cumplimiento a la actividad.</p> <p>Como soportes de cumplimiento se evidenciaron los oficios No. 00720-DG-2023; No. 00721-DG-2023; Resolución No. 0417 del 30/06/2023. Reportes de seguimiento mensualizados hasta el cierre del proyecto de inversión sede Cundinamarca.</p> <p>Para los proyectos de inversión activos en la vigencia 2025 no se consideran recursos del sistema general de regalías. Se evidencia pantallazo del registro de programación presupuestal 2025 en la plataforma PIIP de los proyectos de inversión.</p> <p>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada mediante oficio No. 017-SAF-DG-2025 del 20 de enero de 2025.</p> |
| 4-2022<br><br># de Acción 3151 | Saldo Cuenta 1.6. Propiedad Planta y Equipo.<br>Revisada la información allegada de las cuentas 1.6.05 terrenos, 1.6.40, edificaciones y construcciones y 1.6.75 equipos de transporte, tracción y elevación con saldos a 31 de diciembre de 2022, por \$51.950.800.023, \$150.480.337.468. y \$8.248.387.179 respectivamente, se observa que pueden verse afectadas por las limitaciones de carácter administrativo, tecnológico y operativo, al no contar con equipos para realizar automáticamente estos cálculos..."<br>Lo anteriormente descrito, dificulta el análisis de la información; porque si bien es cierto la Entidad cuenta con mecanismos alternativos para el control y el registro, estos no son los suficientemente efectivos por cuanto se utilizan procedimientos manuales para su registro. | Activar la solución SIAF a través de la herramienta SIAF WEB para el control de Propiedad Planta y Equipo y la depreciación | 2024/04/30                       | Solución informática SIAF WEB en funcionamiento | Grupo Nacional de tecnologías de la Información y Comunicaciones y Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos | <p>Actividad cumplida en el semestre anterior.</p> <p>Se puso en marcha la solución informática a través del SIAF WEB, que permite el control administrativo y contable de la Propiedad, Planta y Equipo.</p> <p>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada mediante oficio No. 017-SAF-DG-2025 del 20 de enero de 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5-2022<br><br># de Acción 3177 | Saldo Cuenta 1.6.37 Propiedad planta y equipo no explotados. La Entidad no está dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución No 00638 de 2009, por la cual                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Dar de baja los elementos calificados como inservibles.                                                                     | 2024/02/15                       | Acto administrativo                             | Director Regional Suroccidente                                                                                    | <p>Actividad cumplida en el primer semestre de 2024.</p> <p>La Dirección Regional Suroccidente elaboró las resoluciones 001 al 007 del 2023, dando de baja los elementos</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



## INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

### INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR

Página 8 de 14

| No. HALLAZGO                   | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES                                                                                                          | UNIDAD                                                                                                                                     | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | se reglamenta el procedimiento de baja de bienes, muebles de la Entidad y materiales consumibles. Lo anterior debido a que se observó que el saldo de la cuenta 1.6.37 bienes de propiedad planta y equipo no explotados por \$ 6.18...                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                  |                                                                                                                                       |                                                                                                                                            | que fueron catalogados como inservibles.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Definir elementos que pueden ser reutilizados para devolver a la dependencia y cuales deben darse de baja.                                                                                                                                                                                                                                    | 2024/11/15                       | informe semestral                                                                                                                     | Grupo Nacional de Servicios Técnicos Especializados y Medio Ambiente                                                                       | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Mediante oficio No. 009-GNGST-SSF-2025, del 2025-01-10, se elaboró el "Segundo Informe del Estado de Bienes en Mantenimiento", en el cual recopila las acciones adelantadas durante la vigencia 2024, indicando que "A la fecha se cuenta con un valor de ... (\$ 3.822.147.586,69), correspondientes a equipos que ya cuentan con concepto técnico".                                                                                                                                                                                                  |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Dar de baja los elementos clasificados como inservibles que no se pueden recuperar en proceso de mantenimiento                                                                                                                                                                                                                                | 2024/11/30                       | Acto administrativo                                                                                                                   | Grupo Nacional de Gestión Bienes e Inventarios                                                                                             | No se evidencia el acto administrativo de baja de los elementos clasificados como inservibles.<br><br>Mediante oficio 021-SAF-2025 del 2025-01-22, solicitan la reformulación de acciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 6-2022<br><br># de Acción 3178 | Inventario de reactivos. En la revisión del informe de los Estados Financieros vigencia 2022 reportado por la Entidad, se identificó que en la Nota 9, correspondiente a Inventarios, en donde se reflejan los bienes adquiridos con la finalidad de ser utilizados y consumidos tales como reactivos e insumos de laboratorio y elementos químicos se evidenció que se reportaron reactivos como cadu... | Aplicar los lineamientos para el control, consumo y disposición final de los insumos y reactivos almacenados en los laboratorios y organismos de inspección del Instituto, que permitan determinar cuáles se van a dar de baja, cuáles en disposición final y cuáles a donación acorde al Memorando N° 021-SAF-DG-2023.                       | 2024/12/15                       | Informe semestral de gestión por cada Dirección Regional                                                                              | Direcciones Regionales                                                                                                                     | No se evidencia la totalidad de los informes de las direcciones regionales.<br><br>Mediante oficio No. 0030-GNCIF-SSF-2025, remiten la reformulación de la acción 3178, relacionada con el Hallazgo 6 de la CGR, donde se incluyen dos actividades, la primera orientada a fortalecer el conocimiento de los lineamientos institucionales y la segunda a mejorar el seguimiento por parte de las Direcciones Regionales.                                                                                                                                                                          |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Alinear la información del reporte del sistema de control de inventarios de almacén (SIAF-WEB), con la información de reactivos disponibles en laboratorios y organismos de inspección y las necesidades requeridas por las Direcciones Regionales en cada vigencia; con el fin de optimizar el proceso de adquisición de reactivos e insumos | 2024/11/01                       | Informes de justificación de cantidades 3 (procesos de adquisición de reactivos, materiales de referencia e insumos para laboratorio) | Grupo Nacional de Ciencias Forenses y Direcciones Regionales<br><br>Grupo de Apoyo Administrativo de la Subdirección de Servicios Forenses | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Se evidencian los oficios de validación con las regionales, así como los cuadros de control y comparación de lo autorizado versus lo solicitado con relación a la existencia en almacenes. <ul style="list-style-type: none"><li>• Oficio 351 SUMINISTRO DE PRUEBAS DE INMUNOCROMATOGRAFIA</li><li>• Oficio 0208 SSF adquisición reactivos 2024.</li><li>• Oficio 371 SSF MATERIALES DE REFERENCIA</li><li>• Oficio 692 SSF CANTIDADES REQUERIDAS INSUMOS PARA LABORATORIOS y oficio 0157 SSF redistribución cantidades y eliminación ítems.</li></ul> |



## INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

### INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR

Página 9 de 14

| No. HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                                                                                                  | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES         | UNIDAD                                                       | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                          | (Acorde con el memorando 005-SSF-2023 Detección de Necesidades).                                                                                                                                                                                           |                                  |                                      |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|              |                          | Realizar tomas físicas de inventarios de reactivos en los laboratorios y organismos de inspección del Instituto.                                                                                                                                           | 2024/12/15                       | Toma física de inventarios realizada | Grupo Nacional de Ciencias Forenses.                         | <p>Se dio cumplimiento a la actividad.</p> <p>Mediante Oficio No. 0237-GNCIF-SSF-2024 se solicitó el envío de los inventarios de reactivos e insumos.</p> <p>Con fecha de corte 20240704 se consolidan las tomas físicas de inventario enviadas por las Direcciones Regionales: Bogotá, Noroccidente, Nororiente, Norte, Occidente, Oriente y Suroccidente.</p> <p>Para el último trimestre del año se solicitó a los Coordinadores Regionales de Ciencias Forenses, el seguimiento correspondiente a la verificación de vigencia de los reactivos usados y la disponibilidad de la documentación de extensión de vida útil de acuerdo con los instructivos y procedimientos institucionales establecidos.</p> |
|              |                          | Ajustar el sistema de información para incorporar las fechas de vencimientos.                                                                                                                                                                              | 2024/06/30                       | Sistema de información ajustado      | Grupo Nacional de Tecnologías de la Información y Desarrollo | <p>Se dio cumplimiento a la actividad.</p> <p>Se ajustó el sistema de información administrativo y financiero, para incorporar las fechas de vencimiento de los elementos reactivos de consumo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|              |                          | Actualizar la documentación relacionada con el procedimiento para extender la vigencia del reactivo o insumo recomendada por el fabricante, incluyendo el re-etiquetado de insumos y reactivos que se usan en los laboratorios y organismos de inspección. | 2024/06/30                       | Instructivo                          | Grupo Nacional de Ciencias Forenses                          | <p>Se dio cumplimiento a la actividad.</p> <p>Las versiones actualizadas de los formatos DG-M-I-087-F-004 y DG-M-I-113-F-005 se encuentran disponibles en Isolución, con las aclaraciones requeridas para la rotulación de reactivos a los cuales se les extiende la vida útil.</p> <p>Para el último trimestre del año se realizó un informe de seguimiento para retroalimentar la verificación realizada por la instancia nacional y se brindaron indicaciones para cerrar brechas identificadas en la implementación del formato DG-M-I-087-F-004 para extensión de vida útil de reactivos y soluciones, de lo cual, obra oficio No. 0456-GNCIF-SFF-2024 del 2024-10-17.</p>                                |



## INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

### INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR

Página 10 de 14

| No. HALLAZGO                   | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                                                              | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES                 | UNIDAD                                   | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7-2022<br><br># de Acción 3179 | Ejecución Presupuestal 2022. Deficiencias en el proceso de planeación y programación presupuestal al no ejecutar o ejecutar parcialmente el presupuesto. Lo que ocasionó incumplimiento de los principios presupuestales de anualidad, programación y planificación y los principios de control fiscal de eficiencia y eficacia por parte de la Entidad, y afecta la ejecución de los proyectos de inv... | Revisión de las necesidades para la consolidación del plan de adquisiciones de manera integral con las Direcciones Regionales e incluyendo la revisión de objetos contractuales, tiempos y modalidades de contratación | 2024/02/10                       | Reunión                                      | Subdirección Administrativa y Financiera | Actividad cumplida en el primer semestre de 2024.<br><br>Se realizó la reunión para la consolidación de las necesidades del Plan de Anual de Adquisiciones de manera integral, con las Direcciones Regionales el 2024-01-11.<br><br>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada con oficio No. 0022 -SG-DG-2025 del 2025-01-21 y oficio No. 018 SAF-DG-2025 del 2025-01-20, donde justifican un "comportamiento positivo de la ejecución presupuestal comprometida".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Realizar un análisis integral de las prórrogas de los contratos. Ajustar el inicio de los ciclos contractuales de los bienes y servicios que son de importación                                                        | 2024/12/26                       | Análisis integral de las prórrogas realizado | Secretaría General                       | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Se adjunto el documento consolidado de justificación de las prórrogas, donde se incluye la fecha de inicio, valor inicial y valor de las prórrogas.<br><br>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada con oficio No. 0022 -SG-DG-2025 del 2025-01-21 y oficio No. 018 SAF-DG-2025 del 2025-01-20, donde justifican un "comportamiento positivo de la ejecución presupuestal comprometida".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 8-2022<br><br># de Acción 3137 | Condiciones Constitución Reservas Presupuestales 2022. No obstante que establecen en su clausulado, la adición, modificación, prórroga o terminación de común acuerdo previo al cumplimiento de las formalidades legales, existe una constante en ellos y son las prórrogas, las adiciones y la suscripción de los contratos al final de la vigencia. Lo anterior permite inferir que la Entidad tenía... | Realizar seguimiento integral al Plan de adquisiciones de forma trimestral, para toma de decisiones                                                                                                                    | 2024/11/30                       | Reunión                                      | Secretaría General                       | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Se evidencian oficios de seguimiento a la ejecución del Plan de Adquisiciones. Oficio No 0456 -SG-DG-2024 del 2024-07-18. Oficio No 0321-SG-DG-2024 del 2024-05-16. Oficio No 0265-SG-DG-2024 del 2024-04-16. Oficio No 105-SG-DG-2024 del 2024-01-12. Oficio No 605-SG-DG-2024 del 2024-09-16. Oficio No 732-SG-DG-2024 del 2024-10-17.<br><br>Mediante oficio No. 0022 -SG-DG-2025 del 2025-01-21, solicitan el cierre del hallazgo, sin embargo, en mencionado documento se indica que la reserva presupuestal constituida en inversión supera el umbral del 15% mencionado en el Artículo 9 de la Ley 225 de 1995 "Por la cual se modifica la Ley Orgánica de Presupuesto".<br><br>Se considera inefectiva la acción y se comunicó con oficio No. 007-OFCI-GG-2025. |



## INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

### INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR

Página 11 de 14

| No. HALLAZGO               | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                  | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES | UNIDAD             | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |                                  |                              |                    | Mediante correo electrónico de fecha 2025-01-22 remiten reformulación de acciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9-2022<br># de Acción 3135 | Informes de supervisión contrato 291 de 2022, Orden de Compra 103401 SECOP II De la revisión adelantada al contrato en mención se observó, deficiencias en el desarrollo de las actividades de supervisión por cuanto no se evidenció informes que permitan verificar el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico. Lo que ocasiona incumplimiento de las funciones de los... | Realizar una capacitación práctica para manejar adecuadamente el SECOP II en todas las fases de la gestión contractual y por los diferentes tipos de modalidad contractual | 2024/06/20                       | Capacitaciones               | Secretaría General | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Con fecha 2024-06-06 se realizó la capacitación para el manejo adecuado del SECOP II en todas las fases de la gestión contractual y por los diferentes tipos de modalidad a todas las unidades.<br><br>El 2024-03-07 en Compensar se realizó capacitación sobre contratación; asimismo, el 2024-05-28 en la universidad del Rosario se realizó capacitación sobre pliegos tipo.<br><br>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada con oficio No. 0022 -SG-DG-2025 del 2025-01-21, donde menciona que los controles implementados han sido efectivos por cuanto "(...) a la fecha en la entidad no se ha presentado asuntos litigiosos como demandas o reclamaciones de alguna índole relacionados con la responsabilidad institucional por deficiencias o debilidades de la supervisión (...)". |
|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Asignar la responsabilidad del cargue de la información en el SECOP II y Tienda Virtual remitida por el Supervisor al Grupo Nacional de gestión Contractual                | 2024/03/30                       | Acto Administrativo          | Secretaría General | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Se realizaron los oficios de notificación de supervisión de los contratos y del cargue de la información al SECOP II y Tienda Virtual. Oficio No. 0228-SG-DG-2024 del 2024-04-02. Oficio No. 0009-GNGEC-SG-2024 del 2024-02-16. Oficio No. 0464-SG-DG-2024 del 2024-07-22.<br><br>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada con oficio No. 0022 -SG-DG-2025 del 2025-01-21, donde menciona que los controles implementados han sido efectivos por cuanto "(...) a la fecha en la entidad no se ha presentado asuntos litigiosos como demandas o reclamaciones de alguna índole relacionados con la responsabilidad institucional por deficiencias o debilidades de la supervisión (...)".                                                                                                      |

| No. HALLAZGO                    | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                                                              | FECHA DE VENCIMIENTO ACTIVIDADES | UNIDAD DE MEDIDA ACTIVIDADES | UNIDAD                                       | OBSERVACIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10-2022<br><br># de Acción 3128 | Contrato de Consultoría No 0162-SG-2020. deficiencias en el proceso de planeación, seguimiento y control, teniendo en cuenta las debilidades con las que contaba el predio para el desarrollo del diseño arquitectónico y la invasión de una porción por la construcción de una vía y andenes por parte del Municipio de Soacha, lo que ocasionó que el contrato de interventoría por valor inicial de... | Elaborar el procedimiento que globalice las situaciones que pueden presentarse en los casos de una construcción nueva en la entidad, incluyendo las condiciones de cada predio cuando se está gestionando su recepción | 2024/03/30                       | Procedimiento elaborado      | Grupo Nacional de Gestión de Infraestructura | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>Actualización del procedimiento "Gestión para la construcción, adecuación y mantenimiento de bienes inmuebles" publicado en Resolución, con fecha 29/Nov/2023, versión 4. Numeral 7.4.2. actividad No. 2. Realizar inspecciones de reconocimiento y toma de información de la construcción, adecuación, mantenimiento y/o reparaciones locativas de sedes.<br><br>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada mediante oficio No. 017-SAF-DG-2025 del 20 de enero de 2025. |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Aplicar el procedimiento que globalice las situaciones que pueden presentarse en los casos de una construcción nueva en la entidad, incluyendo las condiciones de cada predio cuando se está gestionando su recepción  | 2024/12/15                       | Procedimiento aplicado       | Grupo Nacional de Gestión de Infraestructura | Se dio cumplimiento a la actividad.<br><br>En visitas técnicas realizadas el 12/01/2024 a la ciudad de Cali y el 13/06/2024 a la Isla de San Andrés, se dio cumplimiento de lo establecido en el procedimiento "Gestión para la construcción, adecuación y mantenimiento de bienes inmuebles".<br><br>Se cierra teniendo en cuenta la solicitud efectuada mediante oficio No. 017-SAF-DG-2025 del 20 de enero de 2025.                                                                                                        |

De acuerdo con la tabla anterior, se pudo evidenciar que de las 24 acciones establecidas para eliminar las causas que originaron los 11 hallazgos, se dio cumplimiento al plan en 20 actividades correspondientes al 83% y al avance del plan fue del 87% teniendo en cuenta que una actividad se encuentra en termino para su cumplimiento en febrero de 2025.

Se adicionaron 2 actividades al hallazgo 1 y teniendo en cuenta la ineffectividad de los siguientes hallazgos, se reformularon acciones para: Hallazgo No. 2 (2 actividades), hallazgo No. 5 (2 actividades), hallazgo No. 6 (2 actividades) y hallazgo No. 8 (3 actividades) las cuales se ejecutaran en la vigencia 2025.

### 7. REGISTRO DE TRANSMISIÓN A LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA EN EL APLICATIVO STORM WEB – SIRECI

Dando cumplimiento a la fecha establecida por la Contraloría General de la República (2025-01-23) para reportar los resultados del seguimiento del plan de mejoramiento con corte a diciembre 31 de 2024, se transmitió la información correspondiente a través del aplicativo SIRECI, como se relaciona

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                   |  |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|
|  | <b>INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES</b><br><b>INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA -CGR</b> |  | Página 13 de 14 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|

en la siguiente imagen:

#### ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



**FECHA DE GENERACIÓN:**2025/01/23  
**HORA DE GENERACIÓN:**10:04:56  
**CONSECUTIVO:**7932150762024-12-31

**RAZÓN SOCIAL:** INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES  
**NIT:**800150861  
**NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:**JORGE ARTURO JIMENEZ PAJARO

**MODALIDAD:**M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO  
**PERIODICIDAD:**SEMESTRAL  
**FECHA DE CORTE:** 2024-12-31  
**FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN:** 2025-01-23 00:00:00.0

| RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS |                                           |                     |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| Tipo                                           | Nombre                                    | Fecha               |
| Formulario electrónico                         | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | 2025/01/23 10:03:10 |
| Documento electrónico                          | F14.3: OFICIO REMISORIO                   | 2025/01/23 10:04:19 |

Fuente: Grupo Nacional de Gestión Financiera, transmisión Contraloría 2025-01-23

## 8. CONCLUSIONES

- Verificado el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, se pudo determinar que de las 24 acciones establecidas para eliminar las causas que originaron los 11 hallazgos, se dio cumplimiento al plan en 20 actividades correspondientes al 83% y el avance del plan fue del 87% teniendo en cuenta que una actividad se encuentra en termino para su cumplimiento en febrero de 2025.
- Se cerraron como eficaces los hallazgos Nos. 28-2019, 3-2022, 4-2022, 7-2022, 9-2022 y 10-2022 y se determinaron como inefectivos los hallazgos Nos. 2-2022, 5-2022, 6-2022 y 8-2022 los cuales fueron reformulados y registrados nuevamente en el plan de mejoramiento.

- Se evidencian aspectos por mejorar frente al cumplimiento de lo establecido en el procedimiento DG-C-P-014 “Gestión de acciones correctivas, acciones preventivas y acciones de mejora”, en especial frente a lo relacionado con los numerales 7.4.3. Actividad 3: “Implementar las acciones correctivas, preventivas o de mejora”, tarea 2, nota 1 “Para las acciones con fecha máxima de implementación de tres meses registrar al menos un seguimiento y para las de tres meses en adelante, mínimo dos seguimientos.

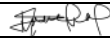
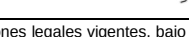
## 9. RECOMENDACIONES

- Propender porque las actividades para la eliminación de los hallazgos evidenciados en las diferentes auditorías sean ejecutadas de manera transversal (a todas las sedes del Instituto que aplique), mitigando la materialización de riesgos o la recurrencia de hallazgos.
- Cerrar en el aplicativo Isolución los hallazgos Nos. 28-2019, 3-2022, 4-2022, 7-2022, 9-2022 y 10-2022.

Cordialmente,



**NESTOR FAN LEÓN NIÑO**  
Jefe Oficina de Control Interno

|                                                                                                                                                                                                      | Nombre, apellido y cargo                                                                 | Firma                                                                                 | Fecha      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Proyectó                                                                                                                                                                                             | Julian Albeiro Martinez Mancipe – Profesional Universitario – Oficina de Control Interno |  | 2025-01-23 |
| Revisó                                                                                                                                                                                               | Néstor Fan León Niño - Jefe Oficina de Control Interno                                   |   | 2025-01-23 |
| Aprobó                                                                                                                                                                                               | Néstor Fan León Niño - Jefe Oficina de Control Interno                                   |   | 2025-01-23 |
| Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma. |                                                                                          |                                                                                       |            |