

## INFORME SEGUNDO SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA UAECOB 2026



**Período de Revisión**  
**01-ENE-2026 A 31-MAR-2026**

### 1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno presenta el informe del seguimiento efectuado al plan de mejoramiento de la Entidad que incluye tanto las acciones derivadas de las auditorías internas, como las derivadas de auditorías externas realizadas a la UAECOB.

Para esto se tomó como base la Matriz de Plan de Mejoramiento publicada en la página web institucional con fecha del 12 de marzo de 2026, la cual era la última versión actualizada al momento del seguimiento con un total de 224 acciones, para lo cual se definieron los siguientes criterios:

- Se identificaron ciento un (101) acciones de origen interno, las cuales de acuerdo con su fecha de inicio se encontraban dentro del periodo de corte, por lo cual fueron consideradas para el presente seguimiento.
- Se identificaron ciento veintitrés (123) acciones de origen externo (121 pertenecientes a la Contraloría y 2 de la Veeduría), las cuales de acuerdo a su fecha de inicio se encontraban dentro del periodo de corte, por lo cual se tuvieron en cuenta al momento de realizar el seguimiento.

Por lo anterior se realizó seguimiento al total de doscientas veinticuatro (224) acciones.

### 2. ALCANCE

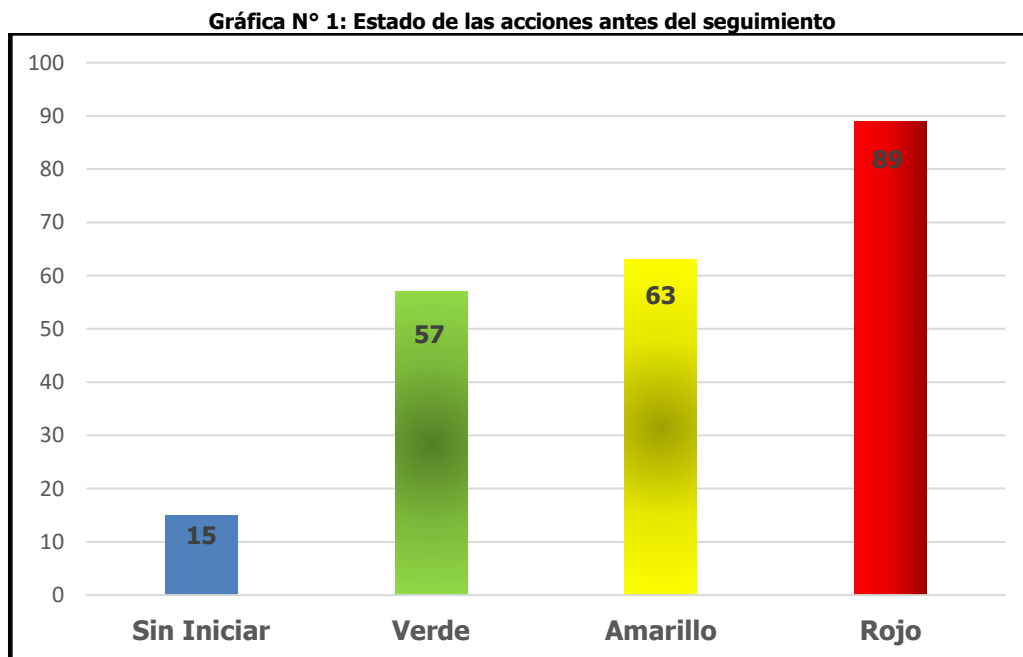
El alcance de este informe comprende el cumplimiento y el grado de avance de las acciones correctivas, preventivas y de mejora derivadas de las diferentes auditorías realizadas por los entes externos de control, así como las auditorías internas; el seguimiento comprende el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2026.

### 3. SEGUNDO SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO

La metodología empleada para realizar el seguimiento corresponde a técnicas de auditoría tales como la consulta, la entrevista, la inspección y la confirmación, así como reuniones se llevaron a cabo a través de interacción vía correo electrónico institucional con los responsables de la información, entre otros y en algunos casos se adelantaron de manera presencial.

#### 3.1 Estado plan de mejoramiento antes del seguimiento

Con base en la matriz del plan de mejoramiento de 2026 se realizó un análisis para identificar el estado en el que se encontraban las 224 acciones antes del seguimiento:



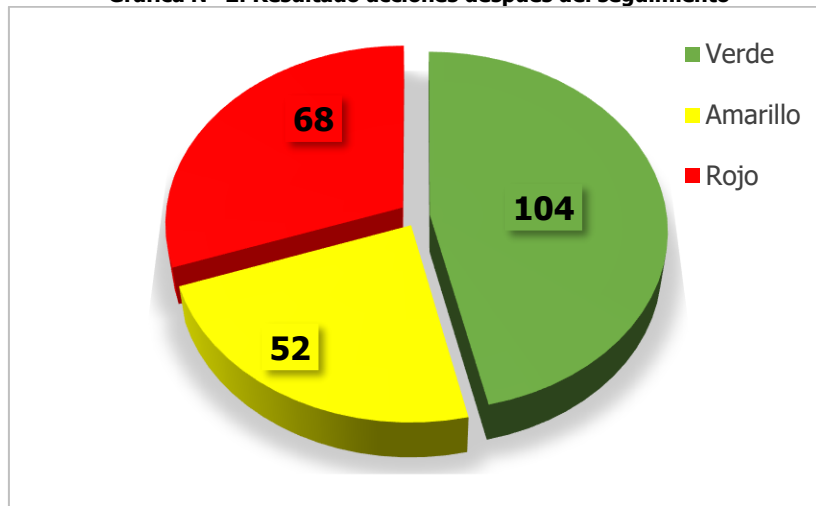
Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

En la Gráfica 1 se observa que del total de las acciones del plan de mejoramiento un 25,4% (57) las cuales pertenecen a la Contraloría se encontraban cumplidas (Verde) y pendientes de ser evaluadas por el ente de control; el 28,1% (63, de las cuales 36 son de la Contraloría y 27 internas), tenían un avance adecuado por lo cual su semaforización es de color amarillo; un 39,7% (89, de las cuales 24 son de la Contraloría, 2 de la Veeduría y 63 de origen interno), no presentaron el avance esperado a la fecha o simplemente no presentaron ningún grado de avance en las acciones por lo cual quedaron en rojo y el 6,7% restante (15, de las cuales 4 son de la Contraloría y 11 de origen interno) no habían iniciado su ejecución, teniendo en cuenta sus fechas de inicio en el momento de realizar el seguimiento anterior.

### 3.2 Resultado Después del Seguimiento

El seguimiento se efectuó con fecha de corte al 31 de marzo de 2026. Después del mismo, y teniendo en cuenta el criterio establecido, el estado de las 224 acciones a las cuales se les realizó el seguimiento, es el siguiente:

Gráfica N° 2: Resultado acciones después del seguimiento



Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

En la Gráfica número 2 se identifica que, de las 224 acciones del Plan de Mejoramiento, el 46,4% (104) terminaron en color verde y cumplidas, de las cuales 75 acciones son de la Contraloría de Bogotá y están pendientes de ser evaluadas con la posibilidad de ser cerradas por este ente de control y las 29 acciones restantes son de origen interno las cuales se dieron cerradas al evidenciar su cumplimiento.

Un 23,2% (52) presentaron un avance adecuado (amarillo) de las cuales veintiocho (28) pertenecen a la Contraloría y veinticuatro (24) de origen interno.

Y el 30,4% (68) restante quedaron en rojo de acuerdo con las siguientes situaciones:

- Veinticinco (25) en ejecución, es decir dentro de las fechas establecidas. Sin embargo, no presentaron avance alguno de los cuales diez (10) pertenecen a la Contraloría y quince (15) son de origen interno. (Ver Matriz segundo Seguimiento Plan de Mejoramiento)
- Veinticuatro (24) en ejecución, es decir dentro de las fechas establecidas, sin embargo, presentan algún avance, pero el porcentaje es inferior al proporcional que deberían tener, contado desde la fecha de inicio, de las cuales siete (7) pertenecen a la Contraloría, y diecisiete (17) son de origen interno.
- Y las diecinueve (19) restantes se venció el plazo establecido y no han cumplido su ejecución. Por lo tanto, se mantendrán en rojo hasta cuando se complete el 100%, de las cuales una **(1) es de la Contraloría** (Ver ítem 4), dos (2) pertenecen a la Veeduría y dieciséis (16) son de origen interno.

Con base en los resultados obtenidos, se sugiere revisar el avance y/o cumplimiento de las estas últimas sesenta y ocho (68) acciones en rojo, ya que dieciocho (18) son de la Contraloría y representan el 8% del total de las 224 acciones objeto de seguimiento, las cuales requieren mayor gestión para lograr un tratamiento oportuno para subsanarlas.

**Tabla N° 1: Avance Semaforización acciones por dependencia**

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	ESTADO	SEGUIMIENTO ANTERIOR	SEGUNDO SEGUIMIENTO 2026		
				Verde	Amarillo	Rojo
SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA	Gestión de Recursos	SIN INICIAR	5	1	0	4
		VERDE	18	18	0	0
		AMARILLO	4	0	2	2
		ROJO	21	3	3	15
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	Gestión Estratégica	VERDE	6	6	0	0
		AMARILLO	13	0	13	0
SUBDIRECCION LOGISTICA	Gestión De Recursos	SIN INICIAR	3	0	0	3
		VERDE	22	22	0	0
		AMARILLO	7	7	0	0
		ROJO	31	16	2	13
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA	Manejo	SIN INICIAR	3	0	3	0
		VERDE	3	3	0	0
		AMARILLO	9	6	2	1
		ROJO	2	0	2	0
SUBDIRECCION DE GESTION HUMANA	Gestión talento Humano	SIN INICIAR	2	0	0	2
		AMARILLO	3	2	1	0
		ROJO	30	7	0	23
OFICINA JURÍDICA	Gestión Jurídica	SIN INICIAR	1	1	0	0
		VERDE	7	7	0	0
		AMARILLO	4	0	4	0
		ROJO	1	1	0	0
SUBDIRECCION DE GESTION DEL RIESGO	Reducción	AMARILLO	1	0	0	1
		ROJO	4	0	0	4
	Conocimiento	AMARILLO	14	0	14	0
DIRECCIÓN	Gestión tecnológica de la información y las comunicaciones	SIN INICIAR	1	1	0	0
		VERDE	1	1	0	0
		AMARILLO	6	0	6	0
	Dirección	AMARILLO	1	1	0	0

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	ESTADO	SEGUIMIENTO ANTERIOR	SEGUNDO SEGUIMIENTO 2026		
				Verde	Amarillo	Rojo
OFICINA DE CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO	Evaluación y Control	AMARILLO	1	1	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>224</b>	<b>104</b>	<b>52</b>	<b>68</b>

Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

En la tabla No. 1 se puede observar el cambio de semaforización que tuvieron las acciones del seguimiento anterior en comparación al segundo seguimiento 2026 en donde se identificó lo siguiente:

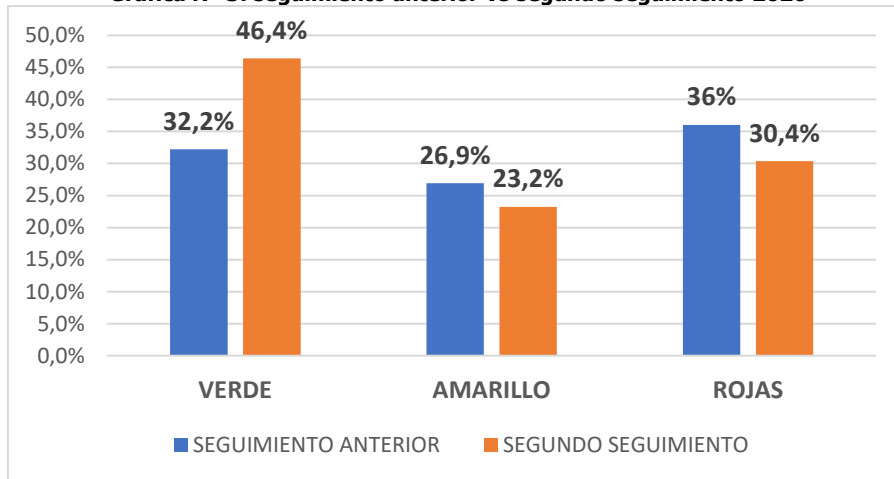
- i. De las sesenta y tres (63) que quedaron en amarillo en el seguimiento anterior (de acuerdo con la matriz analizada), diecisiete (17) pasaron a estar cumplidas o verdes, cuarenta y dos (42) continuaron con el mismo estado, mientras que las cuatro (4) restantes pasaron a estar en color rojo, lo que significa que el área no presentó evidencias para el desarrollo de la acción de acuerdo con el porcentaje esperado de acuerdo con las fechas de inicio y terminación propuestas o gestión para subsanar de manera oportuna las debilidades u observaciones.
- ii. De las ochenta y nueve (89) que quedaron en rojo durante el seguimiento anterior (de acuerdo con la matriz analizada), veintisiete (27) pasaron a estar cumplidas o verde, siete (7) pasaron a estar en amarillo y las cincuenta y cinco (55) restantes mantuvieron el mismo estado de avance (61,8%), lo que significa que las áreas no presentaron evidencias para el desarrollo de la acción de acuerdo con el porcentaje esperado de acuerdo con las fechas de inicio y terminación propuestas o gestión para subsanar de manera oportuna las debilidades u observaciones.
- iii. En cuanto a las quince (15) que estaban sin iniciar durante el seguimiento anterior, tres (3) pasaron a estar cumplidas o verde, tres (3) pasaron a estar en amarillo y nueve (9) restantes pasaron a estar en color rojo, lo que significa que las áreas no presentaron evidencias para el desarrollo de la acción de acuerdo con el porcentaje esperado a las fechas de inicio y terminación propuestas o gestión para subsanar de manera oportuna las debilidades u observaciones.
- iv. Y por último para las cincuenta y siete (57) acciones que estaban en color verde, las mismas continuaron con el mismo estado las cuales son de la Contraloría de Bogotá y están pendientes por ser cerradas por este ente de control.

De las 224 acciones contenidas en el plan de mejoramiento y que fueron objeto de seguimiento, el 46,4% (104) fueron cumplidas, destacando a la **Oficina de Control Disciplinario Interno** quien tuvo el mayor porcentaje de acciones cumplidas sobre las revisadas por cada líder de proceso.

El 23,2% (52) equivale a las acciones que quedaron en amarillo en donde la **Subdirección de Gestión del Riesgo** proporcionalmente fue la que tuvo el mayor porcentaje de acciones en ejecución sobre las revisadas por cada líder de proceso.

Un 30,4% (68) perteneciente a las acciones que no presentaron un avance adecuado y su semaforización terminó en rojo, la **Subdirección de Gestión Humana** fue la que terminó con la mayor parte de las acciones en rojo es decir con acciones sin avance y/o avance por debajo de lo esperado sobre las revisadas por cada líder de proceso.

**Gráfica N° 3: seguimiento anterior Vs segundo seguimiento 2026**



Teniendo en cuenta lo anterior se observa una mejor gestión de avance en el cumplimiento de las acciones en este segundo seguimiento con respecto al seguimiento anterior, de igual forma es importante mencionar que diecinueve (19) de las sesenta y ocho (68) acciones que terminaron en rojo se encuentran vencidas y las cuales se esperaban que después del seguimiento terminaran en verde.

A continuación, en la tabla No. 2 se presenta un listado de las dependencias que terminaron con acciones en rojo separadas por el proceso afectado y se muestra la cantidad de acciones vencidas y en alerta a la fecha del presente informe.

**Tabla N° 2: Acciones en rojo y vencidas por proceso**

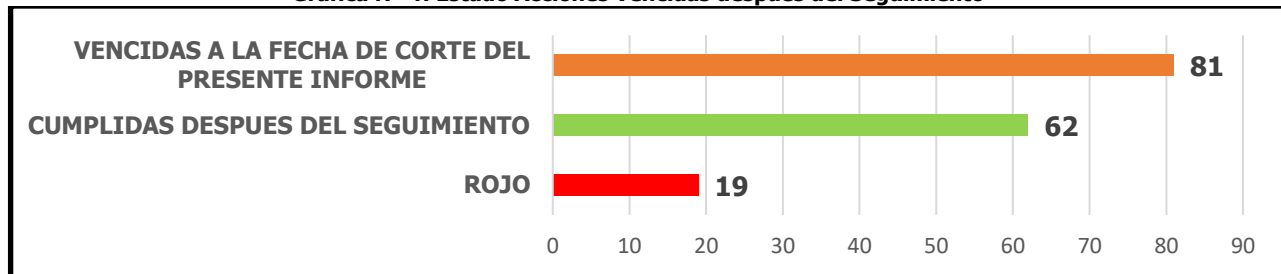
SUBDIRECCION	PROCESO	TOTAL ACCIONES	Avance inferior al esperado	%	Vencidas	%
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión De Recursos	48	21	43,8%	2	4,2%
SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN HUMANA	Gestión del Talento Humano	35	25	71,4%	10	28,6%
SUBDIRECCION LOGISTICA	Gestión De Recursos	63	16	25,4%	2	3,2%
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA	Manejo	17	1	5,9%	0	0%

SUBDIRECCION	PROCESO	TOTAL ACCIONES	Avance inferior al esperado	%	Vencidas	%
SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO	Reducción	19	5	26,3%	5	26,3%
<b>TOTAL ACCIONES PM</b>		<b>224</b>	<b>68</b>	<b>30,4%</b>	<b>19</b>	<b>8,5%</b>

Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

En la siguiente gráfica, se identifica que al momento de finalizar este seguimiento diecinueve (19) acciones que quedaron en rojo se encuentran vencidas y en alerta máxima observando que la Subdirección de Gestión Humana con diez (10) acciones vencidas es quien tiene la mayor cantidad de acciones en este estado.

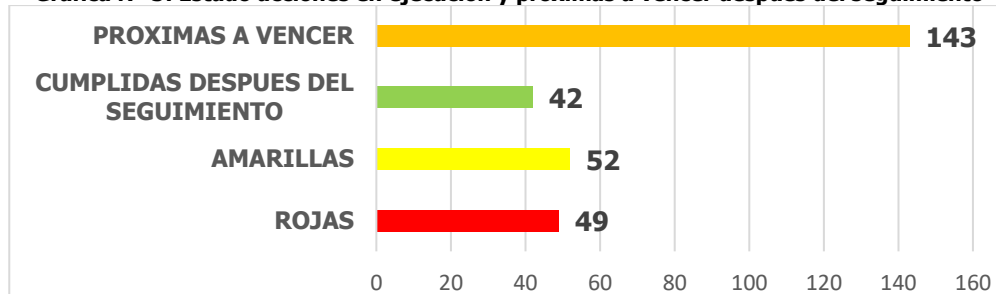
**Gráfica N° 4: Estado Acciones Vencidas después del Seguimiento**



Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

Del plan de mejoramiento evaluado, se observa que ciento cincuenta y tres (153) acciones se encuentran en ejecución, y después de realizar el seguimiento, cuarenta (40) acciones terminaron en color verde es decir cumplidas antes de tiempo, cincuenta y dos (52) en color amarillo y las cuarenta y nueve (49) restantes en color rojo (de las cuales 3 vencen en abril, 1 en mayo, 18 en junio, 3 en julio, 15 en agosto, 7 en noviembre y 2 en diciembre de 2026).

**Gráfica N° 5: Estado acciones en ejecución y próximas a vencer después del seguimiento**



Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

#### 4. ESTADO ACCIONES CONTRALORIA

En cuanto a las ciento veintidós (121) acciones pertenecientes a la Contraloría de Bogotá y que fueron objeto de seguimiento, quedaron de la siguiente manera

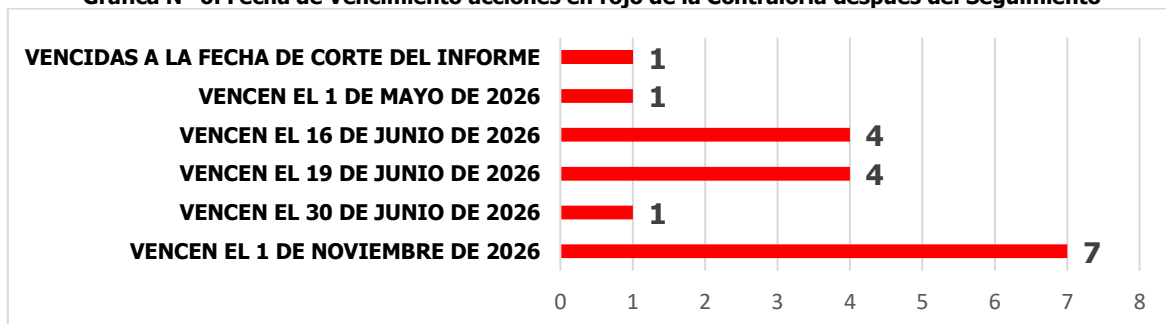
Tabla N° 4: Estado acciones por subdirección

SUBDIRECCION	PROCESO	SEGUNDO SEGUIMIENTO 2026		
		Verde	Amarillo	Rojo
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	Gestión Estratégica	6	11	0
SUBDIRECCION LOGISTICA	Gestión de Recursos	30	2	4
OFICINA JURIDICA	Gestión Jurídica	7	2	0
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión de Recursos	21	5	13
DIRECCIÓN	Gestión tecnológica de la información y las comunicaciones	2	3	0
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA	Manejo	9	5	1
<b>TOTAL</b>		<b>75</b>	<b>28</b>	<b>18</b>

Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

Se observan en la tabla No. 4 que setenta y cinco (75) acciones se encuentran en color verde y están pendientes de ser evaluadas con la posibilidad de ser cerradas por el ente de control, mientras que veintiocho (28) terminaron en amarillo es decir dentro del tiempo de ejecución y con un avance adecuado y las dieciocho (18) acciones restantes, terminaron en color rojo.

Gráfica N° 6: Fecha de Vencimiento acciones en rojo de la Contraloría después del Seguimiento



Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

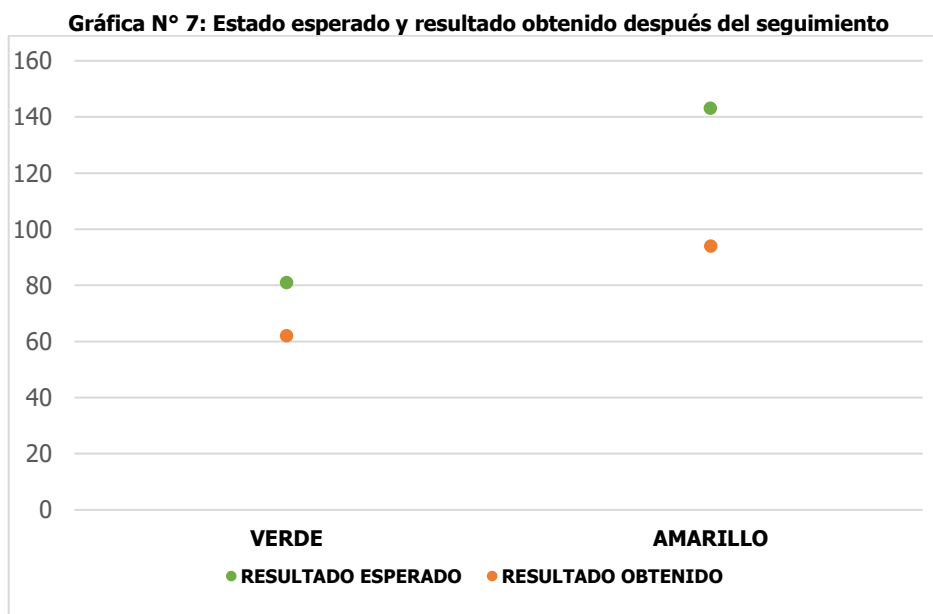
En cuanto a las acciones de la Contraloría que terminaron en color rojo, en la gráfica No. 6 se puede observar que una (1) de estas ya se encuentra vencida, la cual está a cargo de la **Subdirección de Gestión Corporativa**.

## 5. CONCLUSIÓN

- ✓ Finalizado el segundo seguimiento al Plan de Mejoramiento de la vigencia 2026, se pudo evidenciar que para este seguimiento se esperaba un avance de ochenta y un (81) acciones en verde que estaban vencidas al 31 de marzo de 2026, de las cuales sesenta y dos (62) se dieron por cumplidas y diecinueve (19) quedaron sin avance o no contaban con el avance programado y terminaron en estado rojo.

De igual forma se esperaban ciento cuarenta y tres (143) acciones en amarillo o con un grado de avance adecuado, de las cuales, se evidencia que cuarenta y dos (42) terminaron en color verde (anticipadamente), cincuenta y dos (52) en amarillo y cuarenta y nueve (49) en color rojo (**34,3%**), esto, basados en las fechas de inicio y terminación propuestos por los responsables de las acciones.

Aunque las ciento cuarenta y tres (143) acciones se encuentran en términos, se sugiere que se fortalezcan las gestiones al interior de las áreas respectivas, con el propósito de lograr la subsanación de los hallazgos de forma oportuna.

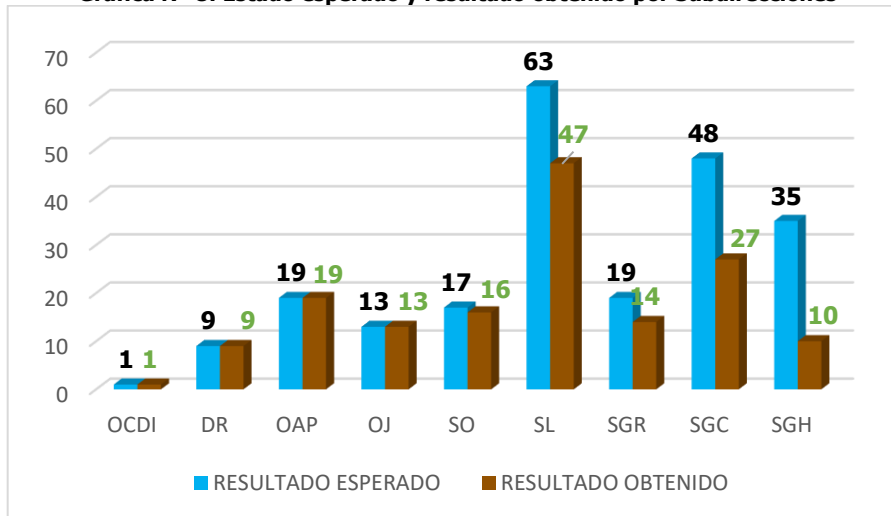


Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

- ✓ Por otra parte, y de acuerdo con los resultados que se esperaban obtener después de realizar el seguimiento se identificó que se dio un cumplimiento del **76,5%** para las acciones que se esperaban cumplidas.
- ✓ En cuanto a las acciones que se esperaban terminaran en amarillo o con un grado de avance adecuado, se dió un cumplimiento del **65,7%** dándose por cumplidas cuarenta y dos (42) acciones antes de tiempo y cincuenta y dos (52) con avance adecuado.

Terminando así con un resultado total de cumplimiento del **69,6%** sobre el 100% esperado.

**Gráfica N° 8: Estado esperado y resultado obtenido por Subdirecciones**



Fuente: Elaboración propia OCI – Datos Plan de Mejoramiento Institucional

En la gráfica No. 8 se puede observar el avance generado por cada una de las Oficinas y Subdirecciones de la UAECOB en este segundo seguimiento de 2026, en donde se identifica que la Dirección, la Oficina de Control Disciplinario Interno, la Oficina Asesora de Planeación y la Oficina Jurídica fueron las dependencias que alcanzaron los resultados esperados, mientras que las demás obtuvieron el siguiente resultado:

La Subdirección Operativa 94,1%, la Subdirección logística con el 74,6%, la Subdirección de Gestión del Riesgo con el 73,7%, la Subdirección de Gestión Corporativa el 56,3%, y la Subdirección de Gestión Humana el 28,6%

## 6. RECOMENDACIONES

- Se reitera la recomendación de dar celeridad a las acciones que no presentaron avance en este seguimiento con el fin de cumplirlas en el menor tiempo posible, evitando que se venzan las cuarenta y nueve (49) acciones pendientes para su cumplimiento (21,9%) y que actualmente se encuentran incluidas en las de color rojo, para no incurrir en acciones de incumplimiento, de acuerdo con la normativa dispuesta.
- Así mismo, se insta a los líderes de proceso para continuar con la ejecución de las acciones que se encuentran con un debido avance (color amarillo) con el fin de continuar su implementación y lograr el cumplimiento de la misma dentro de los términos programados o antes si las circunstancias así lo ameritan.
- Se exalta aquellas dependencias que mostraron un gran avance en el cumplimiento de las acciones y se recomienda desde la Oficina de Control Interno que mantengan ese grado de

compromiso y gestión, para que redunde, en compañía de las demás áreas en un adecuado desempeño de las actividades del Plan de Mejoramiento Institucional.

- Establecer controles para aseguren que las evidencias de ejecución de las acciones cargadas sean acordes con lo planteadas en el plan de mejoramiento.
- Se recomienda a todas las dependencias de la UAECOB tener en cuenta los plazos establecidos para el reporte de la ejecución del plan de mejoramiento para la evaluación por parte de la Oficina de Control Interno, para asegurar que los resultados se puedan presentar sobre el estado real de dicho plan.



**CARLOS ANDRÉS VARGAS PUERTO**  
**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional OCI – CPS 056-2026 