



**Alcaldía  
de Itagüí**

**INFORME PLANES DE MEJORAMIENTO  
AUDITORIAS CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ A LA ADMINISTRACIÓN  
MUNICIPAL Y A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS Y  
AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO**



**Plan de  
Mejoramiento  
Institucional**

**SECRETARIA DE EVALUACION Y CONTROL**

**JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ**  
Secretario de Evaluación y Control

Elaborado Por:  
Estefanía Montoya Botero  
Mayra Alejandra Montoya

Vigencia  
2020 al 2024

Abril 2024



**Todos** somos Itagüí

[www.itagui.gov.co](http://www.itagui.gov.co)



NIT. 890.980.093-8 • PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55  
Centro Administrativo Municipal de Itagüí (CAMI)  
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia



SC-CER314190



## INTRODUCCION

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por la Constitución Política en el artículo 272 y la Secretaría de Evaluación y Control con fundamento en las facultades otorgadas por la Constitución Política, la Ley 87 de 1993, el Decreto 648 de 2017 en cumplimiento de sus roles de Control Fiscal y de Control Interno respectivamente han realizado auditorias de seguimiento, cumplimiento, desempeño, regulares y express entre los años 2020 y 2024 a las Unidades Administrativas de la Administración Municipal y a las Instituciones Educativas del Municipio de Itagüí con el fin de evaluar la gestión que dichos responsables han hecho de los recursos que se han dispuesto para su funcionamiento.

A estas auditorias se les genera el respectivo informe de cierre con los hallazgos, los cuales deben ser gestionados y subsanados por cada uno de los responsables garantizando que los mismos no reincidan y que estos aporten directamente a los procesos de mejora continua y de direccionamiento estratégico de la municipalidad.

## OBJETIVO

Presentar el avance del seguimiento de los cierres de los hallazgos surgidos de las auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí y la Secretaría de Evaluación y Control en su rol de control interno a las Unidades Administrativas y a las Instituciones Educativas del Municipio de Itagüí para los periodos comprendidos entre el año 2020 y 2024.

## ALCANCE

Para la elaboración de este informe se tuvieron en cuenta los informes definitivos de las Auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí en los años 2020, 2021, 2022 y 2023, los planes de mejoramiento entregados por las Unidades Administrativas y de las Instituciones Educativas de conformidad a los lineamientos establecidos en el formato (PR-EM-10).

Además, se tuvieron en cuenta los informes definitivos de las Auditorías realizadas por la Secretaría de Evaluación y Control y los planes de mejoramiento entregados por las Unidades Administrativas.



**INFORME CONSOLIDADO AÑOS 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024**

**1. CONSOLIDADO DE LAS AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

La Contraloría Municipal de Itagüí en los años 2020, 2021, 2022 y 2023 realizó ciento cuarenta auditorías así:

<b>UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA MUNICIPALIDAD</b>	
<b>Vigencia</b>	<b>Cantidad De Auditorias</b>
2020	23
2021	9
2022	6
2023	5
<b>Total Auditorias</b>	<b>43</b>

Tabla 1

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

<b>INSTITUCIONES EDUCATIVAS</b>	
<b>Vigencia</b>	<b>Cantidad De Auditorias</b>
2020	25
2021	24
2022	24
2023	24
<b>Total Auditorias</b>	<b>97</b>

Tabla 2

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

Dentro de estas auditorías de seguimiento, regulares, de cumplimiento, de desempeño y express, se dejaron en los informes definitivos una serie de hallazgos administrativos, fiscales, disciplinarios y penales; la Secretaría de Evaluación y Control de conformidad a las funciones establecidas por la ley realiza el seguimiento, verificación de evidencias y cierre adecuado de los hallazgos de los planes de mejoramiento de dichas auditorías.

A continuación, se presentan los respectivos consolidados de los hallazgos abiertos y cerrados de las Auditorías realizadas por la Contraloría con corte al 31 de marzo del 2024 de las Unidades Administrativas y las Instituciones Educativas del Municipio de Itagüí.



## 1.1 CONSOLIDADO HALLAZGOS UNIDADES ADMINISTRATIVAS

En la siguiente tabla, se presenta el avance realizado por la Secretaría de Evaluación y Control en el cierre de los hallazgos de las Auditorías de las vigencias 2020, 2021, 2022 y 2023 de la Contraloría Municipal de Itagüí.

TOTAL					
Año	Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre I	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre I	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre I incluido otras fechas
2020	82	82	0	0	82
2021	67	67	0	0	67
2022	40	40	0	0	40
2023	38	25	1	12	26
<b>Total</b>	<b>227</b>	<b>214</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>215</b>

Tabla 3

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

Con corte del 31 de marzo del 2024, se han cerrado 215 hallazgos de las 227 observaciones dejadas por el órgano de control. Quedando abiertos 12 hallazgos para su posterior cierre. Dichos hallazgos son cerrados una vez se validan las acciones establecidas por las Unidades Administrativas y su correspondencia para el manejo adecuado y mejoramiento continuo.

Como información final, a continuación, se presenta una tabla donde se muestra discriminados los hallazgos abiertos por Unidad Administrativa con corte al 31 de marzo de 2024.

ID	Año	Total Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados	Total Hallazgos Abiertos
Familia				
37	2023	1	0	1
Gobierno				
1	2023	4	0	4
Jurídica				
35	2023	5	0	5
Movilidad				
36	2023	2	0	2

Tabla 4

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres





## 1.2 CONSOLIDADO HALLAZGOS INSTITUCIONES EDUCATIVAS

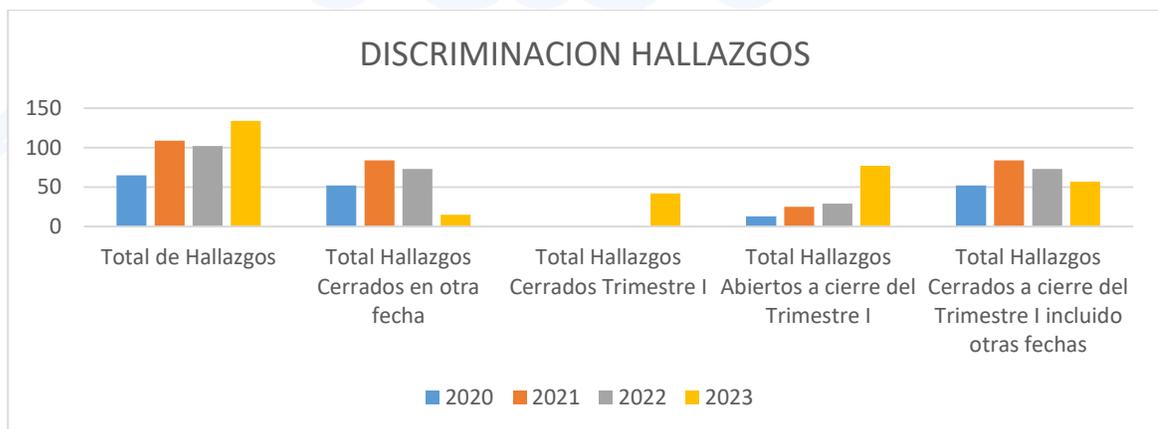
Durante el primer trimestre del año 2024, la Secretaría de Evaluación y Control en cumplimiento de las obligaciones legales y en especial las conferidas en el Decreto 648 de 2017, en su rol de evaluación y seguimiento a realizado la verificación y validación del cumplimiento de las acciones establecidas para el cierre de los hallazgos dejados por la Contraloría Municipal de Itagüí en las Auditorías Realizadas en los años 2020, 2021, 2022 y 2023 a las Instituciones Educativas de la municipalidad y ha logrado el cierre satisfactorio de 266 acciones de las 410 observaciones dejadas por el órgano de control. Quedando así un total de 144 hallazgos abiertos para su posterior cierre.

En las siguientes tablas y gráfico, se presenta el avance realizado en dichos cierres durante el transcurso del primer trimestre del año 2024 y posteriormente se presenta la discriminación de hallazgos abiertos por Institución educativa.

TOTAL					
Año	Total de Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados en otra fecha	Total Hallazgos Cerrados Trimestre I	Total Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre I	Total Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre I incluido otras fechas
2020	65	52	0	13	52
2021	109	84	0	25	84
2022	102	73	0	29	73
2023	134	15	42	77	57
<b>Total</b>	<b>410</b>	<b>224</b>	<b>42</b>	<b>144</b>	<b>266</b>

Tabla 5

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres



Gráfica 1

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres





IE	Auditoria	Año	Total de Hallazgos Abiertos Cierre del Trimestre I
IE Ciudad Itagüí	12	2023	6
IE Concejo Municipal	13	2022	5
	13	2023	5
IE John F. Kennedy	20	2023	2
IE Loma Linda	22	2023	1
IE Maria Josefa Escobar	23	2020	1
	27	2023	1
IE Carlos Enrique Cortés	11	2023	1
IE Enrique Vélez Escobar	16	2022	2
	16	2023	5
IE Isolda Echavarría	20	2020	1
	17	2021	1
	19	2022	5
	19	2023	1
IE Juan Nepomuceno Cadavid	31	2020	5
	7	2020	5
	19	2021	7
	21	2022	7
	21	2023	3
IE Los Gomez	23	2023	1
IE María Jesús Mejía	26	2023	2
IE Oreste Sindici	28	2023	3
IE Simón Bolívar	31	2023	3
IE Avelino Saldarriaga	7	2021	1
	9	2022	1
	9	2023	8
IE Diego Echavarría Misas	34	2020	1
	14	2023	5
IE El Rosario	13	2021	3
	15	2022	1
	15	2023	6
IE Felipe de Restrepo	16	2021	6
	18	2022	3
	18	2023	6





IE	Auditoria	Año	Total de Hallazgos Abiertos Cierre del Trimestre I
IE Luis Carlos Galán Sarmiento	22	2021	4
	24	2023	3
IE Marceliana Saldarriaga	25	2023	2
IE Pedro Estrada	27	2021	3
	29	2022	3
	29	2023	2
IE San José	30	2022	2
	30	2023	11

Tabla 6

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

## 2. CONSOLIDADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS POR LA SECRETARÍA DE EVALUACIÓN Y CONTROL EN SU ROL DE CONTROL INTERNO

La Secretaría de Evaluación y Control del Municipio de Itagüí cumpliendo con las funciones establecidas por la ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017 y en su rol de Control Interno planea y ejecuta el Plan Anual de Auditorias de Control interno.

Actualmente, las Unidades Administrativas de la Administración Municipal tienen abiertos 52 hallazgos correspondientes a las auditorias de control interno realizadas entre los años 2022 y 2024.

En la siguiente tabla se discriminan los hallazgos abiertos por Unidad Administrativa con corte al 31 de marzo del 2024.

Control Interno				
ID	Año	Total Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados	Total Hallazgos Abiertos
Comunicaciones				
10	2023	7	3	4
Gobierno				
32	2022	1	0	1
14	2022	1	0	1
8	2023	1	0	1





ID	Año	Total Hallazgos	Total Hallazgos Cerrados	Total Hallazgos Abiertos
Jurídica				
4	2023	4	0	4
Planeación				
3	2023	6	0	6
Salud				
Exp. 1	2023	8	0	8
Exp. 2	2023	9	0	9
Servicios Administrativos				
14	2022	10	2	8
25	2023	6	5	1
38	2023	3	0	3
Desarrollo Económico				
5	2023	3	3	0
Hacienda				
1	2024	6	0	6

Tabla 7

Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

### 3. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1. El presente informe es la consolidación de los resultados obtenidos de los cierres de los hallazgos durante las vigencias reportadas, sobre el estado de avance y madurez en las evidencias reportadas por los responsables para una adecuada determinación de acciones que a futuro contribuyan con el mejoramiento continuo de los procesos de la Administración Municipal.
2. De igual manera se presenta un panorama global que permite identificar acciones a desarrollar tanto por las Unidades Administrativas y las Instituciones Educativas para fortalecer los ambientes de control y para lograr una mayor eficiencia, eficacia y aprovechamiento de sinergias en el sistema de control interno y de la actividad auditorías externas e internas.
3. Capacitar a los servidores en temáticas relacionadas con la gestión de los planes de mejoramiento en técnicas de análisis de causas, determinación de acciones preventivas, correctivas y de mejora; así como en análisis de la eficacia de las acciones.





4. Es notoria la evolución de la actividad de evaluación y seguimiento que desde la Secretaría de Evaluación y Control se ha llevado a cabo, lo que ha contribuido a contar con avances significativos en los cierres de los hallazgos de las auditorías externas e internas lo que ha generado aportes al mejoramiento de la gestión de riesgos, el control y el gobierno. Por lo anterior se establecieron directrices institucionales que comprometan a los servidores con la gestión oportuna de los planes de mejoramiento, y se definieron las fechas de cierre total de los mismos para evitar el traslado de hallazgos de una vigencia a otra, lo cual, permitirá reducir los riesgos institucionales respecto a la aplicación de las líneas de defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y los principios del Control Interno.
5. Promover el fortalecimiento e interiorización de la cultura del autocontrol con acciones permanente y articulada que con lleven a la mejora continua en la formulación de acciones oportunas y eficaces en los planes de mejoramiento.
6. Establecer directrices respecto a las fechas de cierre total de los hallazgos y así evitar el traslado de hallazgos de una vigencia a otra, y más aún en este año de transición de periodo de gobierno.

**JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ**  
Secretaría de Evaluación y Control  
Correo Institucional. [Javier.hernandez@itagui.gov.co](mailto:Javier.hernandez@itagui.gov.co)  
Teléfono. 3737676 ext. 1499

P/E: Mayra Alejandra Montoya /Estefania Montoya Botero

