



Para contestar cite:
Radicado ANI No.: **20241020125373**
20241020125373
Fecha: **25-07-2024**

MEMORANDO

Bogotá D.C.

PARA: FRANCISCO OSPINA RAMÍREZ
Presidente

LILIAN MERCEDES LAZA PINEDO
Vicepresidenta Ejecutiva (e)

OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON
Vicepresidenta Jurídica

OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON
Vicepresidenta de Gestión Contractual (e)

MIGUEL CARO VARGAS
Vicepresidente de Planeación, Riesgos y Entorno (e)

GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRÁN
Vicepresidente de Gestión Corporativa

ALEX SAMUEL WIHLER BAUTISTA
Vicepresidente de Estructuración (e)

DE: LINA LEIDY LEAL DÍAZ
Jefe Oficina de Control Interno (e)

ASUNTO: Remisión del Informe trimestral del Plan de Mejoramiento Institucional de la Agencia Nacional de Infraestructura – II Trimestre 2024.



Para contestar cite:
Radicado ANI No.: **20241020125373**
20241020125373
Fecha: **25-07-2024**

Respetados Doctores:

Remito adjunto el informe del segundo trimestre de la vigencia 2024, del Plan de Mejoramiento Institucional, el cual presenta información relevante para la administración, que permite establecer el grado de avance en el cumplimiento de las acciones de mejoramiento formuladas, con el fin de subsanar las causas de los hallazgos informados por la Contraloría General de la República en el marco de su ejercicio de Control Fiscal.

Atentamente,

Lina Leidy Leal Díaz
Jefe Oficina de Control Interno (e)

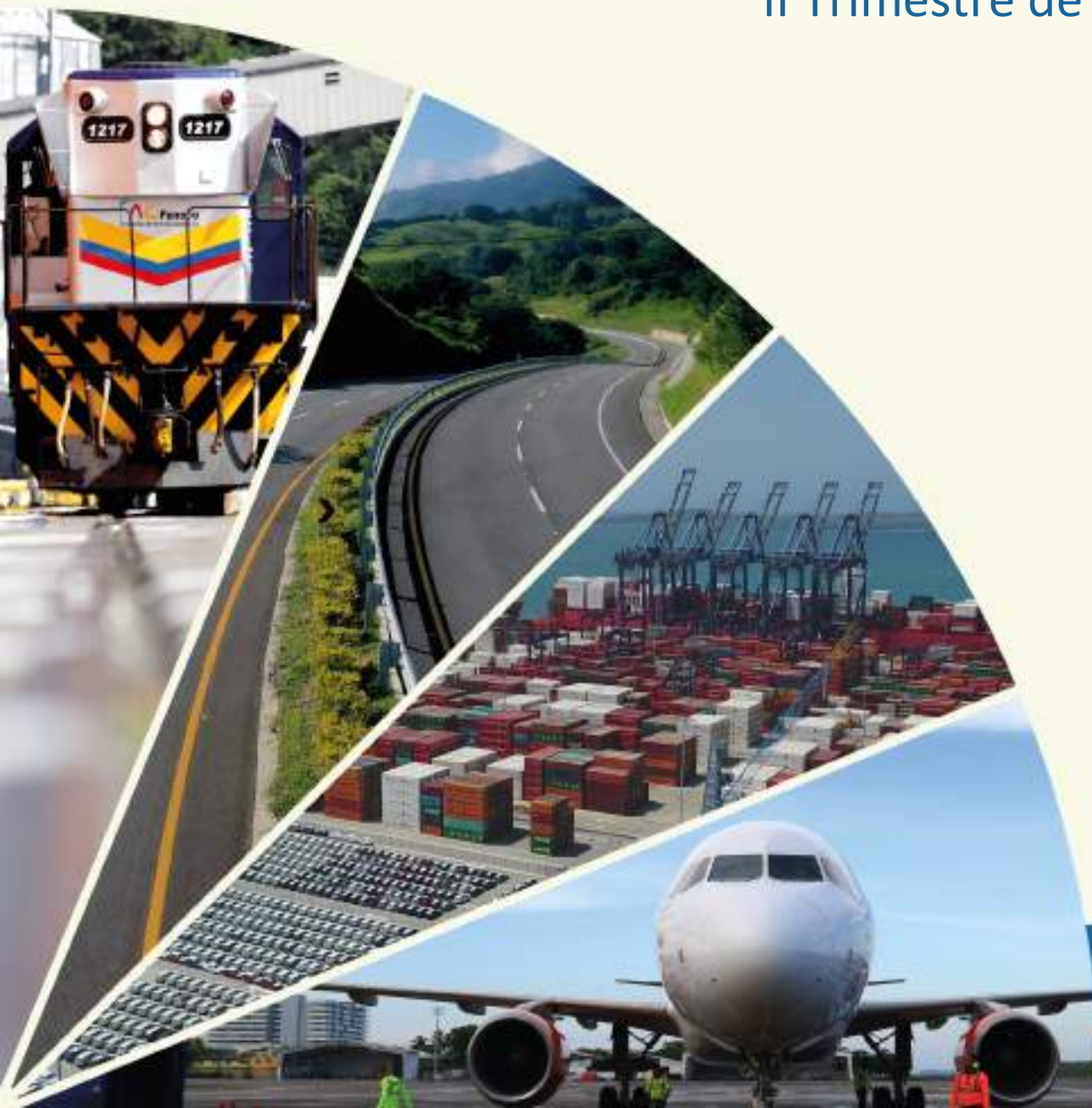
Anexos: 1 informe en PDF

cc: 1) LILIAN MERCEDES LAZA PINEDO VICE (E) Vicepresidencia Ejecutiva BOGOTA D.C. -2) OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON (VICE) Vicepresidencia Juridica BOGOTA D.C. -3) OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON VICE VGC (E) Vicepresidencia de Gestion Contractual BOGOTA D.C. -4) MIGUEL CARO VARGAS (VICE) Vicepresidencia de Planeacion Riesgos y Entorno BOGOTA D.C. -5) GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRAN (VICE) Vicepresidencia de Gestion Corporativa BOGOTA D.C. -6) ALEX SAMUEL WIHILER BAUTISTA (E) VICE Vicepresidencia de Estructuracion BOGOTA D.C.
Proyectó: Juan Diego Toro Bautista – Contratista OCI
VoBo:
Nro Rad Padre:
Nro Borrador: 20241020045331
GADF-F-010



INFORME DE SEGUIMIENTO

Balance del Plan de Mejoramiento
Institucional - PMI
II Trimestre de 2024



2024

Tabla de contenido

1. OBJETIVOS.....	4
2. ALCANCE.	4
3. DESARROLLO DEL INFORME.....	5
3.1.1. Inventario de hallazgos.....	5
3.1.2. Comportamiento por dependencias.....	6
3.1.3. Comportamiento por incidencias.....	7
3.1.4. Comportamiento por conceptos claves.....	8
3.1.5. Comportamiento por proyectos o procesos (Top 10).....	9
3.2. ¿CÓMO VAMOS HOY EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI?	10
3.3. ¿QUÉ ACTIVIDADES SE HAN ADELANTADO POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO EN SU ROL DE ASESORÍA Y SEGUIMIENTO?	12
3.3.1. Asesoría y seguimiento.....	12
3.3.2. Monitoreo.....	13
3.3.4. Ajustes al Plan de Mejoramiento Institucional – PMI.....	14
3.3.5. Fomento de la cultura de control y enfoque hacia la prevención.	15
3.4. ANÁLISIS DE LA PROBLEMÁTICA IDENTIFICADA EN EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024, RELACIONADA CON EL INCREMENTO EN LAS SOLICITUDES DE PRÓRROGA Y EL BAJO CUMPLIMIENTO DE HALLAZGOS.....	15
3.5. ACTIVIDADES POR REALIZAR	17
3.5.1. Acciones de mejoramiento con fecha de vencimiento en los meses de julio, agosto y septiembre de 2024 y anticipadas del mes de octubre de 2024.	17
3.5.2. Aspectos para tener en cuenta por parte de los responsables de la gestión del Plan de Mejoramiento Institucional y demás actividades.	18

Ilustración 1 gráfica comparativa de hallazgos 6

Ilustración 2 gráfica Comportamiento por dependencias 7

Ilustración 3 gráfica Comportamiento por incidencias..... 8

Ilustración 4 gráfica Comportamiento por conceptos claves 9

Ilustración 5 gráfica Comportamiento por proyectos o procesos (top 10)..... 10

Ilustración 6 gráfica Comparativo prórrogas 2023 vs 2024..... 16

Ilustración 7 gráfica Porcentajes de avance de los planes de mejoramiento vigentes 18

Tabla 1 variación entre los hallazgos vigentes 5

Tabla 2 Descripción de variación en los hallazgos 6

Tabla 3 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por incidencia 11

Tabla 4 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por dependencia 11

Tabla 5 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por concepto clave..... 11

Tabla 6 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por proyecto o proceso..... 12

Tabla 7 Relación de mesas de trabajo realizadas en el trimestre 13

Tabla 8 Relación de vencimientos III trimestre por Vicepresidencias 18

	<p style="text-align: center;">AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</p> <p style="text-align: center;">Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024</p>	
--	---	---

1. OBJETIVOS.

General

Establecer el grado de avance en el cumplimiento de las acciones de mejoramiento contenidas en el Plan de Mejoramiento Institucional de la Agencia Nacional de Infraestructura, formuladas para subsanar las causas de los hallazgos informados por la Contraloría General de la República en el marco de su ejercicio de Control Fiscal.

Específicos

- Establecer y analizar de manera cuantitativa y cualitativa el avance y/o cumplimiento de las acciones de mejoramiento con fecha límite de vencimiento el 30 de junio de 2024.
- Realizar un inventario de hallazgos y analizar su comportamiento por dependencias, incidencias, conceptos claves y proyectos o procesos principales.
- Presentar las actividades realizadas por la Oficina de Control Interno de la Agencia Nacional de Infraestructura, en su rol de asesoría y seguimiento durante el segundo trimestre de 2024.
- Documentar la asesoría, seguimiento y monitoreo efectuados, incluyendo la publicación del PMI en la web de la entidad, ajustes al PMI y aspectos relevantes para los responsables del Plan.

2. ALCANCE.

El presente informe abarca el periodo comprendido entre el 1 de abril de 2024 y el 30 de junio de 2024, y se centra en los siguientes aspectos:

Se realizará una evaluación exhaustiva del grado de avance y cumplimiento de las acciones de mejoramiento incluidas en el Plan de Mejoramiento Institucional de la Agencia Nacional de Infraestructura, con un análisis detallado por dependencias, incidencias, conceptos claves y principales proyectos o procesos y se presentarán las actividades de asesoría y seguimiento llevadas a cabo por la Oficina de Control Interno durante el segundo trimestre de 2024, incluyendo las acciones de monitoreo, publicación del PMI, ajustes realizados y aspectos relevantes para la correcta implementación del Plan de Mejoramiento Institucional.

El presente documento reúne lo ya revelado en los informes del primer trimestre de 2024 con radicado No. 2024-102-007155-3 del 30 de abril de 2024, razón por la cual y para una mejor comprensión, en algunos casos, se detallará lo que corresponde a cada trimestre y finalmente se presentará el dato acumulado.

3. DESARROLLO DEL INFORME.

3.1. ¿CÓMO HEMOS AVANZADO EN EL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL, DESDE EL 1 DE ABRIL DE 2024 HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2024?

3.1.1. Inventario de hallazgos¹

El Plan de Mejoramiento Institucional cerró el trimestre con 227 hallazgos vigentes, de estos hallazgos se encuentran 147 cumplidos (64,76%) y 80 hallazgos en término (35,24%). Como se manifestó en el anterior informe, al finalizar el primer trimestre del 2024, el PMI mostraba 239 hallazgos en total.

La variación entre los hallazgos vigentes, para los diferentes periodos, se explica a través de la siguiente tabla:

	II Trim 2023	III Trim 2023	IV Trim 2023	I Trim 2024	II Trim 2024
Inv. Inicial	233	213	227	211	239
+ Nuevos	1	23 Auditoría Financiera Vig. 2022 de la CGR	6 Auditoría Cumplimiento BUC-PAMP (5) + Denuncia AMC (1)	28 Auditoría Cumplimiento Contratación priorizada (27) + Denuncia RS3 (1)	
- Efectivos	21	9 Auditoría Financiera Vig. 2022 de la CGR	22 Auditoría de Cumplimiento a la contratación priorizada de la CGR		12 Auditoría técnica OCI Conexión Pacífico 3 (2) + Auditoría Financiera Vig. 2023 de la CGR (10)
+ Otras Modificaciones					
- Otras Modificaciones					
Inv. Final	213	227	211	239	227

Tabla 1 variación entre los hallazgos vigentes
Fuente: Elaboración propia

¹ Detalle con lo establecido en la tabla No. 1 del anexo No. 1 de este informe.

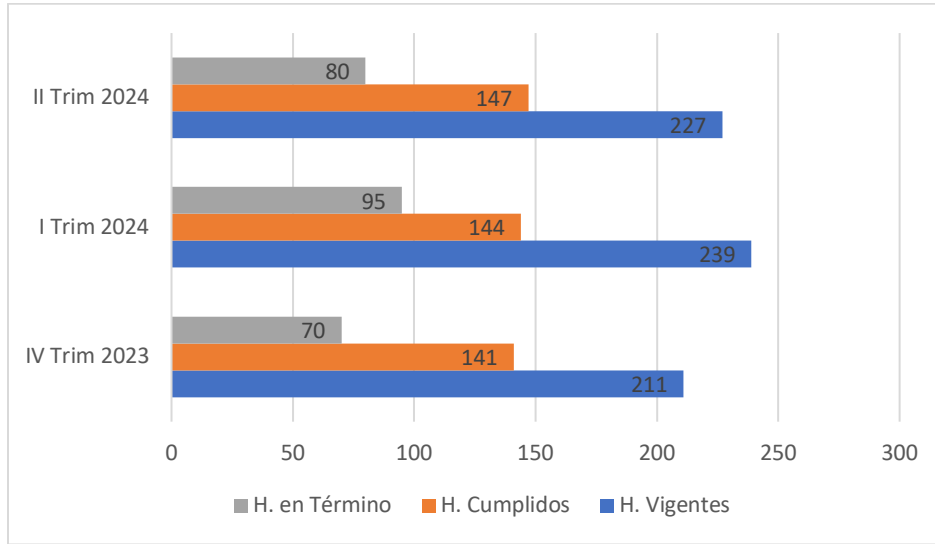


Ilustración 1 Gráfica comparativa de hallazgos
Fuente: Elaboración propia

239 hallazgos vigentes I trimestre 2024 (-) 12 hallazgos declarados efectivos ² 227 hallazgos vigentes II trimestre 2024	95 hallazgos en término I trimestre 2024 (menos) 15 hallazgos cumplidos II trimestre 2024 80 hallazgos en término II trimestre 2024	144 hallazgos cumplidos I trimestre 2024 (+) 15 hallazgos cumplidos II trimestre 2024 (-) 12 hallazgos declarados efectivos 147 hallazgos cumplidos II trimestre 2024
--	---	--

Tabla 2 Descripción de variación en los hallazgos
Fuente: Elaboración propia

3.1.2. Comportamiento por dependencias

Resultado de la disminución de los doce (12) hallazgos declarados efectivos, las variaciones en cantidad de hallazgos por dependencia, para la Vicepresidencia Ejecutiva que se reduce en seis (6) hallazgos (decremento del 6%), seguido por la disminución en la Vicepresidencia de Gestión Corporativa en cuatro (4) hallazgos (disminución del 36%) y finalmente, compartidos entre dos o

² La diferencia de 12 hallazgos en el total obedece a la Declaratoria de efectividad de 12 hallazgos, mediante Informe de auditoría de la Oficina de Control Interno al proyecto carretero Autopista Conexión Pacífico 3, con radicado No. 2024-102-009317-3 del 30 de mayo de 2024, en el cual declaró la efectividad de 2 planes de mejoramiento y mediante radicado No. 2024-409-078894-2 del 28 de junio de 2024 la Contraloría General de la República – CGR radicó el Informe de auditoría financiera vig. 2023, en el cual declaró la efectividad de 10 planes de mejoramiento.

más Vicepresidencias con una disminución de dos (2) hallazgos (decremento del 11%)³, para un total de 12 hallazgos menos. En la siguiente gráfica, se puede apreciar en detalle la distribución de los hallazgos vigentes en las diferentes dependencias de la Entidad⁴:

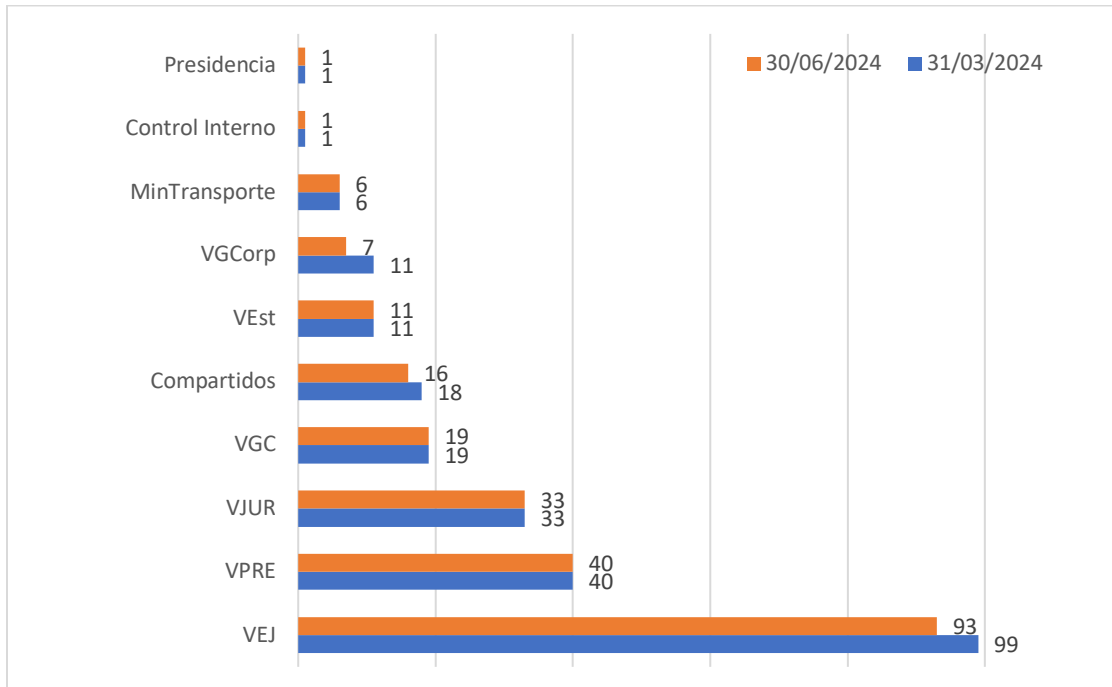


Ilustración 2 Gráfica comportamiento por dependencias
Fuente: Elaboración propia

3.1.3. Comportamiento por incidencias

Para el caso del comportamiento por incidencias la variación obedece a los doce (12) hallazgos declarados efectivos, en la siguiente gráfica, se puede apreciar en detalle la clasificación de los hallazgos de acuerdo con las diferentes incidencias⁵. Las variaciones en hallazgos se advierten en la incidencia Administrativa con diez (10) hallazgos menos (decremento del 10%) y en la incidencia disciplinaria con dos (2) hallazgos menos (disminución del 2%).⁶

³ Los porcentajes de variación se calculan entre el número de hallazgos del trimestre anterior frente a los hallazgos vigentes para el presente trimestre.

⁴ Puede ser complementado al detalle con lo establecido en la tabla No. 2 del anexo No. 1 de este informe.

⁵ Las variaciones y los porcentajes de participación de un periodo a otro pueden ser analizados en la tabla No. 3 del anexo No. 1 del presente informe

⁶ Ibidem

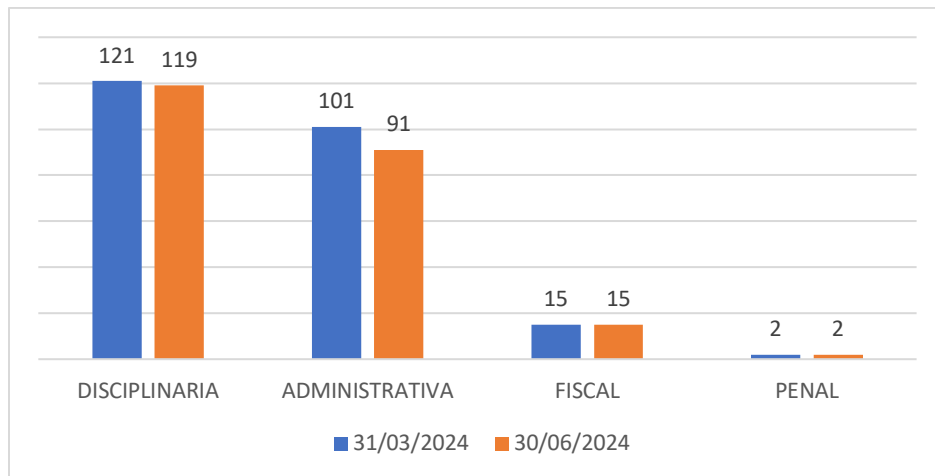


Ilustración 3 Gráfica comportamiento por incidencias
Fuente: Elaboración propia

3.1.4. Comportamiento por conceptos claves

A continuación, se presenta el comportamiento de los hallazgos vigentes de acuerdo con el concepto clave, La disminución más significativa en cantidad de hallazgos se evidencia en el concepto clave **Deficiencias en el registro de información en herramientas de seguimiento o de apoyo a la gestión** con nueve (9) hallazgos, seguido por **Deficiencias en Gestión Institucional y/o interinstitucional** con dos (2) hallazgos menos y finalmente **Deficiencias técnicas en corredor vial** con un (1) hallazgo menos.⁷

⁷Las variaciones y los porcentajes de participación de un periodo a otro pueden ser analizados en la tabla No. 4 del anexo No. 1 del presente informe

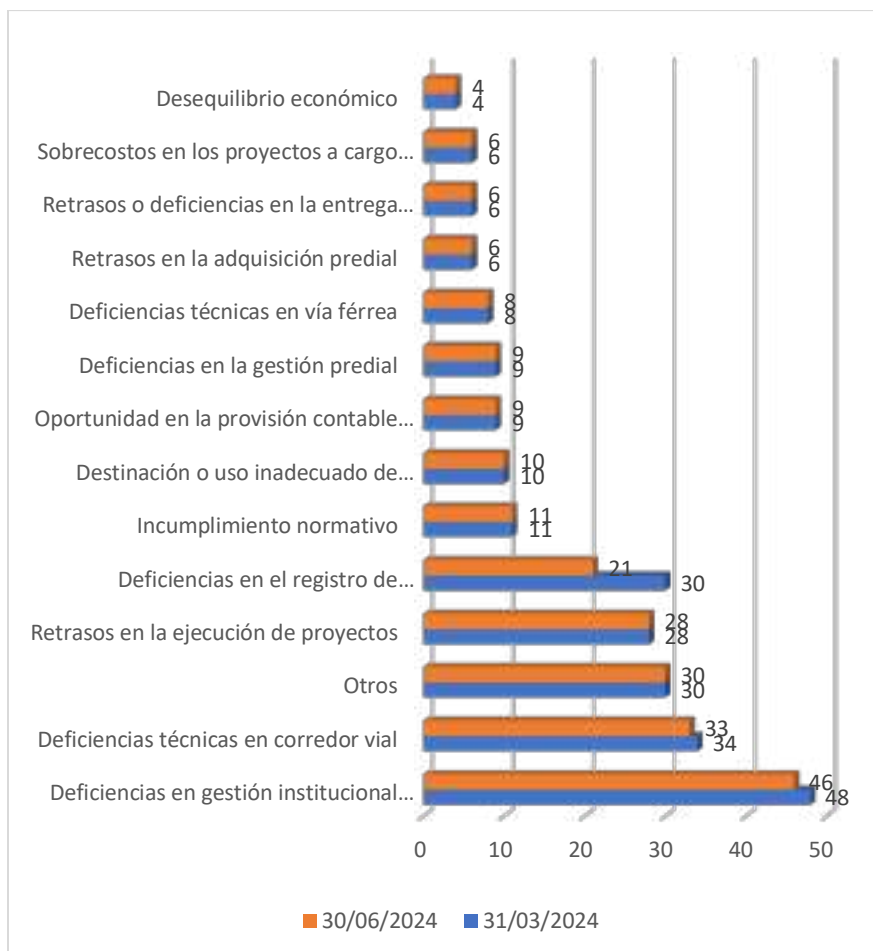


Ilustración 4 Gráfica comportamiento por conceptos claves
Fuente: Elaboración propia

3.1.5. Comportamiento por proyectos o procesos (Top 10)

En la siguiente gráfica, se pueden apreciar en detalle las variaciones presentadas en los diez principales proyectos y/o procesos que cuentan en sus inventarios con la mayor cantidad de hallazgos⁸:

⁸ Las variaciones y los porcentajes de participación de un periodo a otro pueden ser analizados en la tabla No. 5 del anexo 1 de este informe.

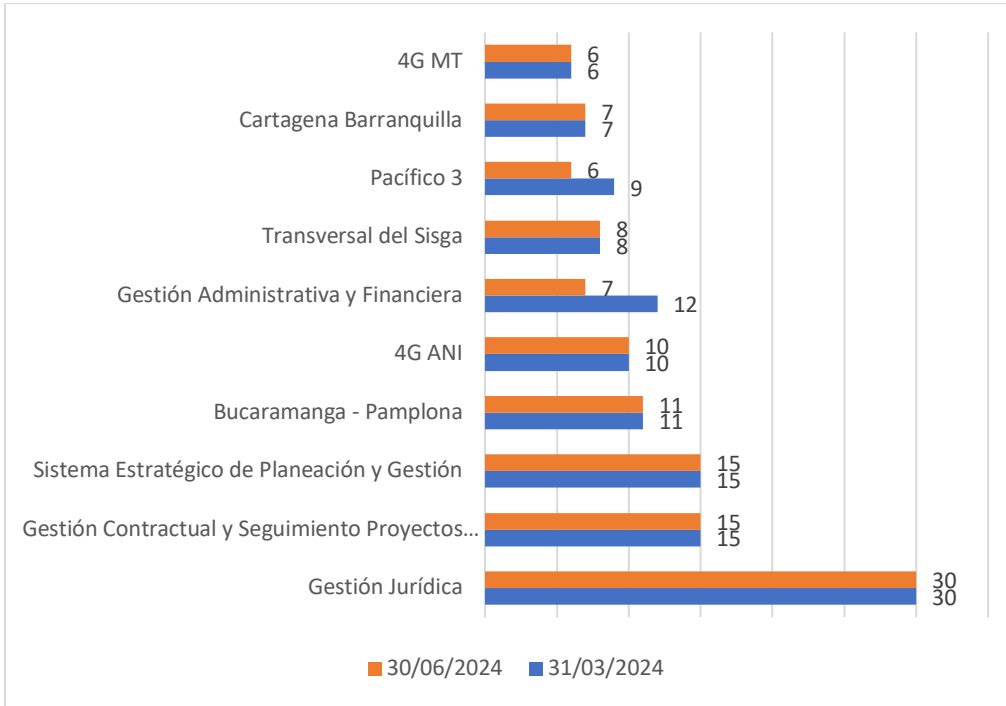


Ilustración 5 Gráfica comportamiento por proyectos o procesos (top 10)
Fuente: Elaboración propia

3.2. ¿CÓMO VAMOS HOY EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI?

Frente al Plan de Mejoramiento Institucional las dependencias en estos tres meses han cumplido con las unidades de medida propuestas de 15 hallazgos (0 en abril, 0 en mayo y 15 en junio de 2024). A continuación, se presenta el balance de cumplimiento de los hallazgos cumplidos por la Entidad en el segundo trimestre de 2024:

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

CUMPLIMIENTO POR INCIDENCIA	No. Hallazgos
Administrativa	9
Disciplinaria	6
Total general	15

Tabla 3 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por incidencia
Fuente: Elaboración propia

CUMPLIMIENTO POR DEPENDENCIA	No. Hallazgos
Vicepresidencia Ejecutiva	6
Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno	6
Vicepresidencia de Gestión Contractual	2
Vicepresidencia de Estructuración	1
Total general	15

Tabla 4 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por dependencia
Fuente: Elaboración propia

CUMPLIMIENTO POR CONCEPTO CLAVE	No. Hallazgos
Deficiencias en el registro de información en herramientas de seguimiento o de apoyo a la gestión	3
Deficiencias en la gestión predial	3
Deficiencias técnicas en vía férrea	3
Retrasos en la adquisición predial	2
Deficiencias en gestión institucional y/o interinstitucional	1
Deficiencias técnicas en corredor vial	1
Destinación o uso inadecuado de recursos del proyecto	1
Incumplimiento metas de Gobierno	1
Total general	15

Tabla 5 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por concepto clave
Fuente: Elaboración propia

CUMPLIMIENTO POR PROYECTO O PROCESO	No. hallazgos
Gestión Contractual y Seguimiento de Proyectos de Infraestructura de Transporte	4
Ampliación Tercer Carril Bogotá - Girardot	3
Férrea del Atlántico	2
Bucaramanga - Pamplona	1
Dorada - Chiriquaná	1

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

CUMPLIMIENTO POR PROYECTO O PROCESO	No. hallazgos
Dorada - Chiriguaná Bogotá - Belencito	1
Perimetral de Oriente de Cundinamarca	1
Sistema Estratégico de Planeación y Gestión	1
Total general	15

Tabla 6 Planes de mejoramiento cumplidos en el trimestre por proyecto o proceso
Fuente: Elaboración propia

3.3. ¿QUÉ ACTIVIDADES SE HAN ADELANTADO POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO EN SU ROL DE ASESORÍA Y SEGUIMIENTO?

La Oficina de Control Interno desempeña un papel crucial en la Agencia Nacional de Infraestructura, cuyo propósito principal es brindar asesoría experta y llevar a cabo un seguimiento riguroso de las diferentes dependencias de la entidad. Entre sus responsabilidades destacadas se encuentra la de ofrecer orientación especializada a cada una de las áreas operativas y administrativas, asegurando que sus actividades se alineen con los objetivos estratégicos de la organización y se encarga de supervisar de manera continua el progreso y cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional-

Es importante recordar que la Oficina de Control Interno, basada en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), desempeña un papel esencial como tercera línea de defensa en la estructura de control de la Agencia Nacional de Infraestructura. En este modelo, el autocontrol, ejercido por cada responsable en su área de trabajo, constituye la primera línea de defensa. La segunda línea de defensa está formada por los líderes de área o equipos, quienes supervisan y concentran las diversas labores de los responsables primarios.

3.3.1. Asesoría y seguimiento

De acuerdo con lo anteriormente expuesto, entre el 1° de abril y el 30 de junio de 2024, se llevaron a cabo doce (12) mesas de trabajo, reuniones de asesoría y seguimiento, con la participación de las áreas funcionales. Estas reuniones tuvieron como objetivo determinar los avances en la ejecución del plan, identificar dificultades presentadas y considerar posibles ajustes para cumplir con los compromisos pactados. Durante estas sesiones, se analizaron un total de cuarenta y dos (42) hallazgos, que se describen a continuación:

Mes	Mesas de trabajo	Ubicación FTP
Mayo	5	Asesoría seguimiento y monitoreo PMI/4. Actas y soportes asesoría y seguimiento al PMI/asesorías/2024/05. mayo 2024
Junio	7	Asesoría seguimiento y monitoreo PMI/4. Actas y soportes asesoría y seguimiento al PMI/asesorías/2024/06.

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

Mes	Mesas de trabajo	Ubicación FTP
		junio 2024

*Tabla 7 Relación de mesas de trabajo realizadas en el trimestre
Fuente: Elaboración propia*

- Cuatro (4) mesas de trabajo con la **Vicepresidencia Ejecutiva** en la que se revisaron los avances de cumplimiento de las unidades de medida correspondientes a quince (15) hallazgos.
- Cuatro (4) mesas de trabajo con la **Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno** en la que se revisaron los avances de cumplimiento de las unidades de medida correspondientes a quince (15) hallazgos.
- Dos (2) mesas de trabajo con la **Vicepresidencia de Gestión Contractual**, en la que se revisaron los avances de cumplimiento de las unidades de medida correspondientes a siete (7) hallazgos.
- Una (1) mesa de trabajo con la **Vicepresidencia de Estructuración**, en la que se revisó el avance de cumplimiento de las unidades de medida correspondientes a tres (3) hallazgos.
- Una (1) mesa de trabajo con las Vicepresidencias de Estructuración y Planeación, Riesgos y Entorno, en la que se revisó el avance de cumplimiento de las unidades de medida correspondientes a dos (2) hallazgos.

Es relevante mencionar que, para el mes de abril de 2024, no se realizaron mesas de trabajo de seguimiento debido a la ausencia de planes de mejoramiento con fecha de terminación en ese período. Esta medida se alinea con las buenas prácticas establecidas por la Oficina de Control Interno (OCI). Desde mayo de 2020, se implementó una mejora consistente en la revisión anticipada mensual de los vencimientos programados.

Este enfoque proactivo tiene como objetivo evitar imprevistos en los cierres de planes, proporcionando así tiempo suficiente para ejecutar las acciones preventivas o correctivas necesarias. De esta manera, se asegura una gestión más eficiente y ordenada de los planes de mejoramiento institucional, permitiendo a la Agencia Nacional de Infraestructura mantener altos estándares de desempeño y cumplimiento en sus procesos internos.

De manera permanente se presta asesoría a las dependencias que solicitan apoyo en su gestión o informan avances en el cumplimiento de las metas de los planes de mejoramiento de los hallazgos a su cargo para el cargue de los soportes.

3.3.2. Monitoreo

	<p>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</p> <p>Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024</p>	
--	---	---

La Oficina de Control Interno en su gestión de monitoreo realizó en el segundo trimestre de 2024 las siguientes actividades:

- Comunicaciones por correo electrónico en las que se les informa a las áreas responsables finales y funcionales de los hallazgos, las acciones correctivas y preventivas que se vencen en el mes siguiente, así como la remisión de la matriz del PMI con las acciones de mejoramiento planteadas y el avance de éstas.
- Comunicaciones por correo electrónico en las que se les informa a las áreas responsables finales y funcionales de los hallazgos, que se encuentra pendiente la reformulación de los planes de mejoramiento que fueron declarados no efectivos por parte de la Oficina de Control Interno en sus auditorías o informes de análisis de efectividad.
- Verificación en el cargue de los respectivos soportes de cumplimiento de las acciones en el repositorio de SharePoint-

De igual forma hace parte de la gestión de monitoreo, la publicación mensual del Plan de Mejoramiento Institucional, en la página web de la Entidad para revisión y seguimiento por parte de las áreas responsables finales y funcionales, Entes Externos de Control, usuarios y demás interesados. Adicionalmente, la Oficina de Control Interno dispone de las versiones anteriores para su consulta y respectiva trazabilidad, las cuales se pueden consultar en el vínculo <https://www.ani.gov.co/planes/plan-de-mejoramiento-institucional-pmi-21719>.

3.3.4. Ajustes al Plan de Mejoramiento Institucional – PMI.

Las solicitudes de ajustes y prórrogas al Plan de Mejoramiento Institucional durante el trimestre objeto de este informe resultaron en un total de once (11) hallazgos. Estas se discriminaron de la siguiente manera: en abril de 2024, se presentó una (1) solicitud; en mayo, se registraron dos (2) solicitudes de prórroga; y en junio de 2024, se recibieron ocho (8) solicitudes de aplazamiento.

Al respecto, la Oficina de Control Interno, en su rol de asesoría, desde las sesiones de reunión, hizo un llamado a los responsables de la gestión del Plan de Mejoramiento Institucional -PMI para que, de manera excepcional se prorroguen los tiempos previstos para el cumplimiento de las acciones y en caso de ser necesario se tramiten los ajustes y prórrogas a los planes de mejoramiento de hallazgos a su cargo, con las debidas justificaciones y oportunidad, con el fin de evitar la materialización de riesgos asociados a incumplimientos.

Respecto a la revisión previa de las modificaciones al PMI, mediante memorando No. 2022-100-016855-3 del 29 de diciembre de 2022 el presidente de la Entidad estableció lineamientos en el

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

sentido de indicar que las modificaciones son responsabilidad de cada Vicepresidencia⁹, dicho lineamiento se aplicó durante las vigencias 2023 y 2024.

3.3.5. Fomento de la cultura de control y enfoque hacia la prevención.

Con relación al fomento de la cultura de control y a nuestro rol de enfoque hacia la prevención, la Oficina de Control Interno ha realizado mesas de trabajo de manera mensual según se detalló previamente, contribuyendo al mejoramiento de la gestión del plan a través de la formulación de sugerencias (fondo y forma) con el fin de:

- Verificar y actualizar los avances reportados por los responsables del cumplimiento de las acciones señaladas en el PMI, a través del repositorio en SharePoint,
- Recomendar el planteamiento de acciones de mejoramiento que busquen eliminar las causas generadoras de los hallazgos presentados por el Ente de Control, y
- Sugerir a los responsables que de manera excepcional sean solicitadas prórrogas para el cumplimiento de acciones de mejoramiento.

3.4. ANÁLISIS DE LA PROBLEMÁTICA IDENTIFICADA EN EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024, RELACIONADA CON EL INCREMENTO EN LAS SOLICITUDES DE PRÓRROGA Y EL BAJO CUMPLIMIENTO DE HALLAZGOS

La Oficina de Control Interno encuentra que para este trimestre la balanza es por poco positiva entre cumplimiento y prórrogas mostrando un peso mayor en la cantidad de hallazgos cumplidos, diecinueve (19), frente a los hallazgos prorrogados de dieciséis (16).

Se recomienda a las diferentes dependencias tomar las medidas necesarias para continuar mejorando la planeación y/o la gestión en la concepción de los planes de mejoramiento y la posterior consecución de las acciones y soportes que den cumplimiento al plan, en especial al finalizar cada vigencia ya que se pueden presentar los resultados positivos en las auditorías y seguimientos que realiza la CGR en el siguiente año.

⁹ “(...) Teniendo en cuenta que los Planes de Mejoramiento tienen como propósito fortalecer el desempeño institucional y cumplir con la función, misión y objetivos de la entidad en consideración a los compromisos adquiridos con los organismos de control (fiscal, político y diferentes grupos de interés), (...) se hace necesario que los Vicepresidentes de la Agencia Nacional de Infraestructura, sean los responsables de llevar a cabo el análisis de las solicitudes de modificación y las respectivas justificaciones a los Planes de Mejoramiento de sus dependencias, como quiera que la información obtenida en el ejercicio de formulación del respectivo plan, se adelantó en cada una de estas dependencias y en consecuencia son estas las principales responsable del seguimiento y cumplimiento de los mismos, con el acompañamiento de su Oficina (Control Interno)(...)”.

Ahora bien, en comparación de la presente vigencia frente al mismo periodo de la vigencia 2023, se refleja una disminución del 45%, lo cual representa una mejora notable en la gestión de los planes de mejora.

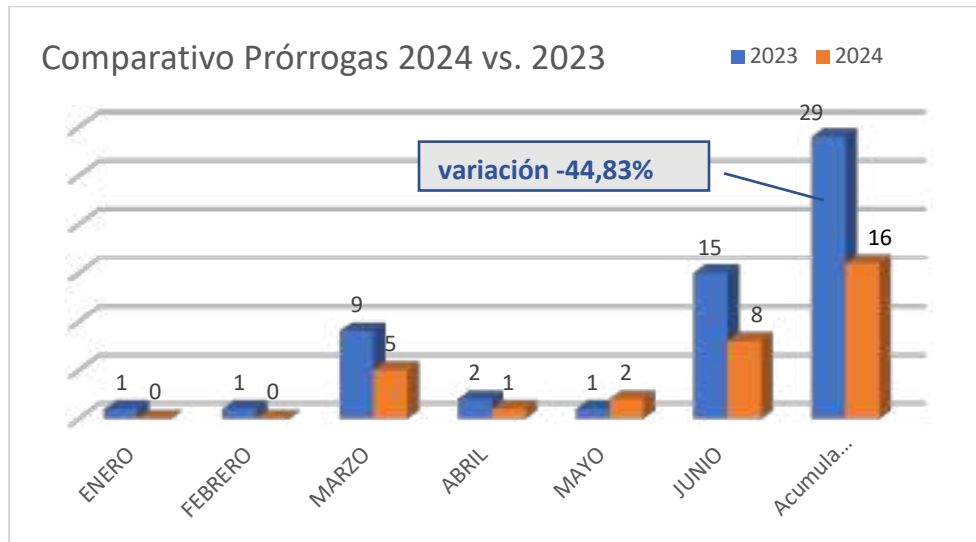


Ilustración 6 Gráfica comparativo prórrogas 2023 vs 2024
Fuente: Elaboración propia

Como resultado del análisis, la Oficina de Control Interno recomienda tener en cuenta:

- En la etapa de construcción de los planes de mejoramiento, es importante, realizar un análisis de causa raíz, aplicando la metodología de preferencia, lo cual mitiga la posibilidad de elaborar planes que no conjuren la causa que dio origen al hallazgo.
- Evitar en lo posible incorporar unidades de medida cuya implementación dependa de terceros, como políticas sectoriales, sanción de Decretos, Leyes o Resoluciones, entre otros.
- Realizar construcciones conjuntas entre dependencias que permitan dotar el plan de mejoramiento de visiones integrales, en especial para la implementación de unidades de medida preventivas.
- Si bien la Oficina de Control Interno convoca a reuniones de seguimiento para revisar los hallazgos que vencen en el mes siguiente de la convocatoria, también es necesario, que las dependencias determinen controles que operen de manera temprana y permitan corregir el curso del avance en el cumplimiento de las unidades de medida con holgura de tiempo, evitando hacer solicitudes faltando un par de días y en algunos casos menos tiempo para el vencimiento.

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

- Tener en cuenta los tiempos destinados a la revisión y firma de los diferentes documentos o soportes, máxime en tratándose de documentos que requieren múltiples conceptos, vistos buenos y firmas.
- Cuando la gestión dependa de procedimientos sancionatorios, conceptos o decisiones judiciales o de arbitramento, procurar que la formulación e incorporación de unidades de medida correspondan a soportes que evidencien los resultados de la gestión efectiva de la administración como los radicados de solicitud y/o la emisión de las decisiones a través de resoluciones o sentencias, según sea el caso.

3.5. ACTIVIDADES POR REALIZAR

Se adelantarán las actividades de asesoría, seguimiento, monitoreo y ajustes al Plan de Mejoramiento Institucional – PMI en desarrollo del rol de asesoría y seguimiento de la Oficina de Control Interno. Estas actividades están dirigidas a verificar el cumplimiento de las acciones preventivas y correctivas establecidas para subsanar las causas de los hallazgos señalados en el ejercicio auditor del Control Fiscal realizado por la Contraloría General de la República.

En cuanto a las actividades a desarrollarse por parte de la Oficina de Control Interno en su rol preventivo y de seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional, se tienen previstas las siguientes, fomentar la cultura del control en lo que respecta al Plan de Mejoramiento Institucional y adelantar mesas de trabajo por demanda o promovidas por la dependencia responsable para la revisión de la efectividad de los planes de mejoramiento, de acuerdo con lo establecido en la Circular No. 15 de 2020 de la Contraloría General de la República y en la metodología aplicada por la OCI para la revisión de efectividad. Esto incluye la asesoría y el acompañamiento en las reformulaciones de los planes de mejoramiento de los hallazgos declarados no efectivos.

3.5.1. Acciones de mejoramiento con fecha de vencimiento en los meses de julio, agosto y septiembre de 2024 y anticipadas del mes de octubre de 2024.

Los planes de mejoramiento de los diecinueve (19) hallazgos, clasificados por Vicepresidencias y descritos en el cuadro siguiente, tienen las siguientes fechas de vencimiento:

VICEPRESIDENCIA / FECHA VENCE	Julio 2024	Agosto 2024	Septiembre 2024	TOTAL
VP EJECUTIVA	4	2	3	9
VP PLANEACIÓN RIESGOS Y ENTORNO	1		3	4
COMPARTIDOS	1		1	2
VP ESTRUCTURACIÓN	3			3

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

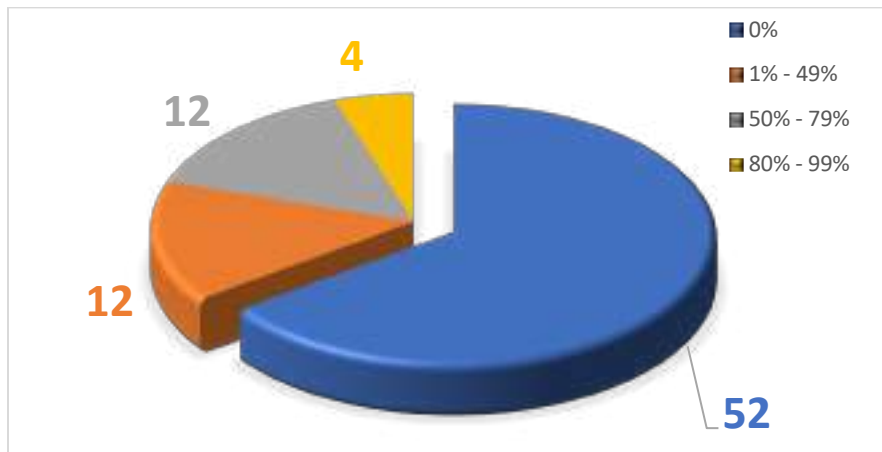
VICEPRESIDENCIA / FECHA VENCE	Julio 2024	Agosto 2024	Septiembre 2024	TOTAL
VP GESTIÓN CONTRACTUAL	1			1
TOTAL HALLAZGOS 3er TRIMESTRE 2024	10	2	7	19

*Tabla 8 Relación de vencimientos III trimestre por Vicepresidencias
Fuente: Elaboración propia*

Estos planes serán objeto de asesoría y seguimiento mediante reuniones convocadas a partir de junio de 2024 por la Oficina de Control Interno. El objetivo de estas reuniones es verificar, con al menos un mes de anticipación, tanto el avance en el cumplimiento de los planes como el correcto cargue de los soportes en el repositorio de SharePoint. En caso de ser necesario, también se asegurarán los ajustes a las unidades de medida o las prórrogas requeridas, con las debidas justificaciones, para ser tramitadas de manera adecuada y oportuna.

3.5.2. Aspectos para tener en cuenta por parte de los responsables de la gestión del Plan de Mejoramiento Institucional y demás actividades.

Como se puede apreciar en la siguiente gráfica, es necesario incrementar los esfuerzos para gestionar el cumplimiento de las unidades de medida de 52 hallazgos que, a la finalización del segundo trimestre de 2024 no muestran avance alguno. El panorama es similar para los hallazgos cuyo progreso se encuentra en el rango de avance de 1% a 49%, con 12 hallazgos, mientras que los hallazgos con cumplimiento igual o superior al 50%, es de 16 hallazgos.



*Ilustración 7 Gráfica porcentajes de avance de los planes de mejoramiento vigentes
Fuente: Elaboración propia*

	<p>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</p> <p>Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024</p>	
--	---	---

En consecuencia, se recomienda a las dependencias responsables, mejorar su ejecución y reportar a la Oficina de Control Interno los avances parciales o totales de las unidades de medida gestionadas y no esperar hasta el mes de vencimiento para incorporar los soportes.

Realizó verificación y elaboró informe:

Juan Diego Toro Bautista
Auditor Oficina de Control Interno

Revisó y aprobó informe:

Lina Leidy Leal Díaz
Jefe de Oficina de Control Interno (e)

(versión original firmada)

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

ANEXO 1

*Tablas comparativas Plan de Mejoramiento Institucional
1^{er} Trimestre 2024 Vs. 2^{do} Trimestre 2024*

Tabla No. 1 – Comparativo por estado

Comportamiento por estado	31/03/2024	Participación (%)	30/06/2024	Participación (%)	Variación(%)
CUMPLIDA	144	60,25%	147	64,76%	2%
EN TERMINO	95	39,75%	80	35,24%	-16%
Total general	239		227		-5%

Tabla No. 2 – Comparativo por dependencias

Comportamiento por dependencias	31/03/2024	Participación (%)	30/06/2024	Participación (%)	Variación(%)
VEJ	99	41,42%	93	40,97%	-6%
VPRE	40	16,74%	40	17,62%	0%
VJUR	33	13,81%	33	14,54%	0%
VGC	19	7,95%	19	8,37%	0%
Compartidos	18	7,53%	16	7,05%	-11%
VEst	11	4,60%	11	4,85%	0%
VGCorp	11	4,60%	7	3,08%	-36%
MinTransporte	6	2,51%	6	2,64%	0%
Control Interno	1	0,42%	1	0,44%	0%
Presidencia	1	0,42%	1	0,44%	0%
Total general	239		227		-5%

Tabla No. 3 – Comparativo por incidencia

Comportamiento por incidencia	31/03/2024	Participación (%)	30/06/2024	Participación (%)	Variación(%)
DISCIPLINARIA	121	50,63%	119	52,42%	-2%
ADMINISTRATIVA	101	42,26%	91	40,09%	-10%
FISCAL	15	6,28%	15	6,61%	0%
PENAL	2	0,84%	2	0,88%	0%
Total general	239		227		-5%

Tabla No. 4 – Comparativo por proyecto o proceso

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

Comportamiento por proyectos o procesos	31/03/2024	Participación (%)	30/06/2024	Participación (%)	Variación(%)
Gestión Jurídica	30	24,39%	30	26,09%	0%
Gestión Contractual y Seguimiento Proyectos de Infraestructura de Transporte	15	12,20%	15	13,04%	0%
Sistema Estratégico de Planeación y Gestión	15	12,20%	15	13,04%	0%
Bucaramanga - Pamplona	11	8,94%	11	9,57%	0%
4G ANI	10	8,13%	10	8,70%	0%
Gestión Administrativa y Financiera	12	9,76%	7	6,09%	-42%
Transversal del Sisga	8	6,50%	8	6,96%	0%
Pacífico 3	9	7,32%	6	5,22%	-33%
Cartagena Barranquilla	7	5,69%	7	6,09%	0%
4G MT	6	4,88%	6	5,22%	0%
Total general	123		115		
Concentración del Top 10	51%		51%		

Tabla No. 5 – Comparativo por concepto clave (Key Concept)

Comportamiento por Key Concept	31/03/2024	Participación (%)	30/06/2024	Participación (%)	Variación(%)
Deficiencias en gestión institucional y/o interinstitucional	48	20,08%	46	20,26%	-4%
Deficiencias técnicas en corredor vial	34	14,23%	33	14,54%	-3%
Otros	30	12,55%	30	13,22%	0%
Retrasos en la ejecución de proyectos	28	11,72%	28	12,33%	0%
Deficiencias en el registro de información en herramientas de seguimiento o de apoyo a la gestión	30	12,55%	21	9,25%	-30%
Incumplimiento normativo	11	4,60%	11	4,85%	0%
Destinación o uso inadecuado de recursos del proyecto	10	4,18%	10	4,41%	0%
Oportunidad en la provisión contable y/o pago de sentencias judiciales	9	3,77%	9	3,96%	0%
Deficiencias en la gestión predial	9	3,77%	9	3,96%	0%
Deficiencias técnicas en vía férrea	8	3,35%	8	3,52%	0%

	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA Balance del Plan de Mejoramiento Institucional – PMI II Trimestre de 2024	
--	--	---

Comportamiento por Key Concept	31/03/2024	Participación (%)	30/06/2024	Participación (%)	Variación(%)
Retrasos en la adquisición predial	6	2,51%	6	2,64%	0%
Retrasos o deficiencias en la entrega y/o aprobación de documentación contractual	6	2,51%	6	2,64%	0%
Sobrecostos en los proyectos a cargo del público	6	2,51%	6	2,64%	0%
Desequilibrio económico	4	1,67%	4	1,76%	0%
Total general	239		227		-5%