

TÍTULO DEL INFORME		FECHA DE INFORME		
Informe de Seguimiento al Plan de Mejoramiento General – Segundo Trimestre 2026		Año: 2026	Mes: 07	Día: 31
OBJETIVO:	Realizar seguimiento al estado de avance, cumplimiento y eficacia de las acciones propuestas en el Plan de Mejoramiento General, derivado de las auditorías internas y las auditorías externas practicadas a la Universidad de los Llanos.			
ALCANCE:	El presente informe comprende el cumplimiento del plan de mejoramiento correspondiente a las vigencias 2023, 2024, 2025 y 2026.			
MARCO NORMATIVO:	- Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" - Decreto 1499 de 2017, "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015". Artículo 2.2.23.2. Actualización del Modelo Estándar de Control Interno. Según lo dispuesto en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, versión 4 de marzo de 2021; que hace parte integral del Decreto 1499 de 2017, el cual determina los aspectos clave para el Sistema de Control Interno a tener en cuenta por parte de la primera línea de defensa: "La formulación de planes de mejoramiento, su aplicación y seguimiento para resolver los hallazgos presentados".			

CONTENIDO

La Oficina de Control Interno de Gestión, en cumplimiento al rol de evaluación y seguimiento, presenta el resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento General, correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2026, el cual contempla los planes vigentes de las vigencias 2023, 2024, 2025 y 2026.

1. ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO GENERAL POR VIGENCIA Y PROCESO

El plan de mejoramiento general, objeto del presente seguimiento, consolida los hallazgos identificados en el marco de las auditorías internas de tercera línea, correspondientes a las vigencias 2023, 2024, 2025 y 2026. A continuación, se detalla por proceso el total de hallazgos identificados, el número de hallazgos cerrados y el porcentaje de cierre:

Tabla 1 Relación de hallazgos por vigencia y proceso

HALLAZGOS POR VIGENCIA																		
ítem	Tipo de Proceso	Nombre del Proceso/Unidad Auditable	2023			2024			2025			2026			Total, Aperturados	Total, Cerrados	% de cierre	Total, Hallazgos Vigentes
			Aperturados	Cerrados	% de cierre	Aperturados	Cerrados	% de cierre	Aperturados	Cerrados	% de cierre	Aperturados	Cerrados	% de cierre				
1	Estratégico	Direccionamiento Estratégico							5	4	80%				5	4	80%	1
2	Estratégico	Comunicación Institucional							6	6	100%				6	6	100%	0
3	Estratégico	Gestión de las Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	1	1	100%	5	5	100%				5	0	0%	11	6	55%	5
4	Estratégico	Aseguramiento de la Calidad Institucional	8	8	100%	11	11	100%	8	5	63%				27	24	89%	3
5	Misional	Investigaciones							1	1	100%				1	1	100%	0
6	Misional	Docencia	26	26	100%	7	7	100%	7	2	29%				40	35	88%	5
7	Misional	Extensión y Proyección Social	4	4	100%				5	4	80%	2	0	0%	11	8	73%	3
8	Misional	Bienestar Institucional							8	7	88%				8	7	88%	1

9	Apoyo	Gestión de Bienes y Servicios	6	6	100%	6	6	100%	7	5	71%				19	17	89%	2
10	Apoyo	Gestión Documental y de Relacionamento con la Ciudadanía	7	7	100%				3	2	67%				10	9	90%	1
11	Apoyo	Gestión de Talento Humano	2	2	100%	12	1	8%	10	0	0%				24	3	13%	21
12	Apoyo	Gestión Jurídica	7	7	100%				4	4	100%	4	0	0%	15	11	73%	4
13	Apoyo	Gestión de TIC				4	4	100%	11	4	36%				15	8	53%	7
14	Apoyo	Gestión Financiera				4	4	100%	1	1	100%	3	0	0%	8	5	63%	3
15	Apoyo	Gestión de Apoyo a la Academia	15	15	100%	7	7	100%	6	1	17%				28	23	82%	5
16	Evaluación	Control Disciplinario													0	0	0%	0
17	Evaluación	Evaluación, Control y Seguimiento Institucional	3	3	100%										3	3	100%	0
18	N/A	Facultad de Ciencias Agropecuarias y Recursos Naturales-Auditoría Especial Proyecto Vichada-BPIN 2017000100107							6	0	0				6	0	0%	6
Totales			79	79	100%	56	45	80%	88	46	52%	14	0	0%	237	170	72%	67

Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/33040-34. 19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas de tercera línea

De acuerdo con la información registrada en la *Tabla 1 Relación de hallazgos por vigencia y proceso*, a la fecha del seguimiento, se registran 237 hallazgos en seguimiento, de los cuales 79 corresponde a la vigencia 2023, 56 a la vigencia 2024, 88 a la vigencia 2025 y 14 a lo avanzado del plan anual de auditorías de la vigencia 2026. Del total de hallazgos, a la fecha de corte se registra cierre de 170 hallazgos lo que representa el 72% de cierre sobre el total de hallazgos aperturados, quedando un remanente y 67 hallazgos abiertos. Se advierte que, el número de hallazgos puede aumentar según la ejecución de las auditorías programadas para la vigencia 2026.

Con relación a la relación de hallazgos por vigencia y proceso, reportada en el informe correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2026, se corrigen datos relacionados con los hallazgos de los procesos Gestión de Talento Humano y Gestión de Bienes y Servicios, lo que causó variación en el total de los hallazgos de las vigencias 2023, 2024 y 2025.

1.1 COMPORTAMIENTO DE LOS HALLAZGOS POR VIGENCIA

- Vigencia 2023:** Se encuentra en un estado óptimo de cierre del 100% (79 de 79 cerrados).
- Vigencia 2024:** Presenta un nivel de cumplimiento de 80% de cierre (45 de 56 cerrados). Los hallazgos pendientes de cierre corresponden al proceso Gestión de Talento Humano con un cumplimiento del 8% (1 de 12 cerrados).
- Vigencia 2025:** De 88 hallazgos en esta vigencia, se han cerrado 46 lo que representa un avance del 52%.
- Vigencia 2026:** En lo avanzado de la presente vigencia, se han aperturado 14 hallazgos de 4 procesos auditados, según lo contemplado en el Plan Anual de Auditoría 2026, sin embargo, a la fecha de corte del presente informe no se registran cierres, toda vez que los planes de mejora, se encuentran dentro de los plazos de formulación y/o ejecución.

1.2 ESTADO DE LAS ACCIONES POR PROCESO

En la siguiente tabla, se presenta el número de planes y acciones establecidas, por proceso, los cuales se encuentran en estado “**Abierto**” y en seguimiento:

Tabla 2 Planes y acciones por proceso

PLANES DE MEJORAMIENTO EN SEGUIMIENTO		
Proceso	Total, planes en seguimiento (Abiertos)	Total, Acciones
Gestión de Talento Humano	16	89
Gestión de TIC	7	31
Gestión de Apoyo a la Academia	5	29
Gestión de las Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	5	28
Gestión Financiera	3	16
Gestión Jurídica	4	16
Aseguramiento de la Calidad Institucional	3	14
Docencia	3	13
Direccionamiento Estratégico	1	8
Bienestar Institucional	1	4
Extensión y Proyección Social	1	4
Gestión Documental y de Relacionamento con la Ciudadanía	1	4
Total	50	256

Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/33040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas de tercera línea

De acuerdo con los datos registrados en la *Tabla 2 Planes y acciones por proceso*, a la fecha del seguimiento se registran 50 planes activos. Los procesos con mayor número de acciones corresponden a Gestión de Talento Humano con 89 acciones, Gestión de TIC con 31 acciones, Gestión de Apoyo a la Academia con 29 acciones y Gestión de las Relaciones Interinstitucionales e Internacionales con 28 acciones.

De acuerdo con lo reportado en las tablas 1 y 2, entre el total de hallazgos abiertos (67) y el total de planes abiertos y en seguimiento (50), se presenta una diferencia de 17 hallazgos, los cuales 11 se encuentran pendientes de formulación y corresponden a los siguientes procesos:

Tabla 3 Procesos con hallazgos pendientes de formulación

Proceso/Área Auditable	Vigencia	Número de Hallazgos, Sin Formular Acciones	Fecha de Comunicación/Reiteración
Docencia	2025	2	Comunicación: - Correo electrónico - 01/08/2025 (Informe de auditoría de Gestión Documental) Reiteración: - Informe de seguimiento 4 trimestre 2025 (19/12/2025) - Memorando 3040-007 del 30/01/2026
Extensión y Proyección Social	2026	2	Comunicación: Correo electrónico – 14/07/2026 (Informe de auditoría al proceso vigencia 2026). En proceso de formulación de acciones
Gestión de Bienes y Servicios	2024	1	Comunicación: - Correo electrónico - 30/10/2024 (Informe de auditoría SST-2024) Reiteración: - Correos 11/03/2025 y 5/12/2024 - Informes de seguimiento trimestral vigencia 2025 - Memorando 3040-007 del 30/01/2026
	2025	1	Comunicación: - Correo electrónico - 02/09/2025 (Informe de auditoría proceso Gestión de Apoyo a la Academia, vigencia 2025). Reiteración: - Informes de seguimiento trimestral vigencia 2025 - Memorando 3040-007 del 30/01/2026 - Acta de reunión del 4/02/2026

Gestión de Talento Humano	2024	5	Comunicación: - Correo electrónico – 30/10/2024 (Informe de auditoría del proceso). - Correo electrónico – 11/03/2024 Reiteración: - Informes de seguimiento trimestral vigencia 2025 - Memorando 3040-007 del 30/01/2026
Facultad de Ciencias Agropecuarias y Recursos Naturales-Auditoría Especial Proyecto Vichada-BPIN 2017000100107	2025	6	Comunicación: - Correo electrónico – 04/09/2025 (Informe de auditoría). Reiteración: - Correos del 4/12/2025; 26/01/2026 y 27/03/2026 - Informes de seguimiento trimestral vigencia 2025 - Memorando 3040-007 del 30/01/2026
Total		17	

Fuente: Informes de auditorías de tercera línea

1.3 ESTADO DE LAS ACCIONES

A continuación, se presenta el estado de las acciones, las cuales se han clasificado como *Ejecutadas*, *Vencidas*, *En proceso* y *Eficaces*, clasificación que representa los siguientes conceptos:

- **Ejecutada:** Cuando el proceso evidencia la ejecución total de la actividad.
- **Vencida:** Cuando el proceso no evidencia ejecución total de la actividad, dentro de los plazos establecidos.
- **En proceso:** Cuando el proceso evidencia ejecución parcial de la actividad dentro de los plazos establecidos.
- **Eficaz:** Grado en el que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados.

Así mismo, en la tabla 4, se presenta el porcentaje de eficacia de cada proceso frente a la ejecución de las acciones, con base en la aplicación de la siguiente fórmula:

- **% de Eficacia por proceso frente a la ejecución de las acciones:** *Total, de acciones eficaces/Total, de acciones ejecutadas*

Tabla 4 Estado de las acciones

PLANES DE MEJORAMIENTO EN SEGUIMIENTO			ESTADO DE LAS ACCIONES				PORCENTAJES DE CUMPLIMIENTOS			
Proceso	Total, planes en seguimiento (Abiertos)	Total, Acciones	Acciones Ejecutadas	Acciones Vencidas	Acciones En Proceso	Acciones Eficaces	% Ejecutadas	% Vencidas	% En Proceso	% Eficacia frente a la Ejecución
Gestión de Talento Humano	16	89	9	45	35	8	10%	51%	39%	89%
Gestión de TIC	7	31	9	21	1	9	29%	68%	3%	100%
Gestión de Apoyo a la Academia	5	29	7	8	14	7	24%	28%	48%	100%
Gestión de las Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	5	28	0	0	28	0	0%	0%	100%	0%
Gestión Financiera	3	16	6	2	8	6	38%	13%	50%	100%
Gestión Jurídica	4	16	0	0	16	0	0%	0%	100%	0%
Aseguramiento de la Calidad Institucional	3	14	0	3	11	0	0%	21%	79%	0%
Docencia	3	13	2	0	11	2	15%	0%	85%	100%
Direccionamiento Estratégico	1	8	1	0	7	1	13%	0%	88%	100%
Bienestar Institucional	1	4	1	3	0	1	25%	75%	0%	100%
Extensión y Proyección Social	1	4	2	0	2	2	50%	0%	50%	100%
Gestión Documental y de Relacionamiento con la Ciudadanía	1	4	2	0	2	2	50%	0%	50%	100%
Gestión de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
Total	50	256	39	82	135	38	15%	32%	53%	97%

Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/33040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas de tercera línea

Como resultado de la gestión general del plan de mejoramiento y de acuerdo a la *Tabla 4 Estado de las acciones*, a la fecha del seguimiento, se registran 50 planes activos, los cuales suman 256 acciones, con el siguiente resultado de la gestión:

- **Ejecutadas:** 39 acciones (15%). Representa la menor parte de la gestión.
- **Vencidas:** 82 acciones (32%). Una tercera parte de las acciones, no se cumplieron en los plazos establecidos. Los procesos con mayor número de acciones vencidas corresponden a Gestión del Talento Humano con 45 acciones y Gestión de TIC con 21 acciones vencidas.
- **En Proceso:** 135 acciones (53%). Representa la mayor parte de la gestión.
- **Eficaces:** 39 acciones (97%). De las acciones cerradas, la gran mayoría cumplió su objetivo. El proceso que registra menor eficacia de las acciones corresponde a Gestión del Talento Humano con 8 acciones eficaces de 9 ejecutadas, lo que representa el 89% de eficacia.

A continuación, se presenta una síntesis de la situación de cada proceso respecto al plan de mejoramiento general:

Direccionamiento Estratégico: Registra 1 plan en seguimiento y 8 acciones formuladas, el proceso registra 1 acción ejecutada de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo, el proceso registra 7 acciones en proceso.

Comunicación Institucional: El proceso cerró cuatro (4) planes de mejora de manera eficaz, en el marco del presente seguimiento, quedando sin planes abiertos.

Aseguramiento de la Calidad Institucional: De un total de 3 planes en seguimiento y 14 acciones formuladas, no se registraron acciones ejecutadas, lo que representa 0% de eficacia frente a la ejecución. Además, el proceso registra 11 acciones en proceso y 3 acciones vencidas.

Gestión de las Relaciones Interinstitucionales e Internacionales: El proceso cerró un (1) plan de mejora de manera eficaz, en el marco del presente seguimiento.

Adicionalmente, el proceso registra 5 planes en seguimiento, con 28 acciones formuladas, de las cuales, que corresponden a los hallazgos identificados en la auditoría interna 2026 y que al corte del presente seguimiento se encuentran dentro del plazo de ejecución.

Docencia: De un total de 3 planes en seguimiento con 13 acciones, el proceso registra 2 acciones ejecutadas, las cuales se cumplieron de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo registra 11 acciones en proceso.

De igual manera, el proceso registra 2 hallazgos identificados en la auditoría interna de Gestión Documental, sin formular, así: Hallazgo GDO-2025-04, con traslado a la FCAyRN-programa de Ing. Agroindustrial y el hallazgo GDO-2025-04, con traslado a la Secretaría Académica de la Facultad de Ciencias Humanas y Educación.

Por otra parte, el proceso cerró dos (2) planes de mejora de manera eficaz, en el marco del presente seguimiento.

Extensión y Proyección Social: De un total de 1 plan en seguimiento con 4 acciones, el proceso registra 2 acciones ejecutadas eficazmente, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 2 acciones en proceso.

Así mismo, el proceso registra 2 hallazgos de auditoría interna de tercera línea en la vigencia 2026, en proceso de formulación.

Bienestar Institucional: De un total de 1 plan y 4 acciones en seguimiento, el proceso registra 1 acción ejecutada eficazmente, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo, el proceso registra 3 acciones vencidas que representan el 75% de las acciones formuladas.

Así mismo, el proceso cerró cuatro (4) planes de mejora de manera eficaz, en el marco del presente seguimiento.

Gestión de Talento Humano: De un total de 16 planes en seguimiento con 89 acciones formuladas, 9 acciones fueron ejecutadas, 8 de ellas cerradas eficazmente, lo que representa 89% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo, el proceso registra 45 acciones vencidas y 35 acciones en proceso. Las acciones vencidas representan el 51% de las acciones suscritas por el proceso.

Por otra parte, el proceso registra:

- El plan de mejora formulado para el hallazgo GTH-2024-09, cerrado en el marco del presente seguimiento, con acciones no eficaces.
- 2 hallazgos identificados en 2024 (GIT-2024-02 y GTH-2024-12), con traslado, sin formular acciones
- 1 hallazgo de la auditoría SST 2024 (GTH-2024-01), sin formular.
- 1 hallazgo identificado en la auditoría de Gestión Documental 2025 (GDO-2025-04), con traslado, sin formular.
- 1 hallazgo de auditoría de Docencia (DOC-2025-008), pendiente formulación.

Gestión de Bienes y Servicios: Actualmente, el proceso no registra planes en mejoramiento, no obstante, registra la siguiente situación:

- Hallazgo GTH-2024-05-Laboratorio de Anatomía (identificado en la auditoría SST 2024), con traslado, sin formular.
- Hallazgo GAA-2025-08-Sala de necropsias (identificado en la auditoría de Gestión de Apoyo a la Academia 2025), con traslado, sin formular.

Gestión de Apoyo a la Academia: El proceso registra un total de 5 planes de mejoramiento, con 29 acciones formuladas de las cuales, 7 acciones fueron ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo, el proceso registra 14 acciones en proceso y 8 vencidas. Las acciones vencidas representan el 28% de las acciones formuladas por el proceso.

Además, el proceso registra las siguientes novedades:

- El proceso cerró un (1) plan de mejora de manera eficaz, en el marco del presente seguimiento.
- Hallazgo GAA23-07NCB- Documentación del Centro Clínico Veterinario, se cerró de manera No eficaz el 10 de diciembre de 2025. El proceso debe evaluar la pertinencia de las acciones no eficaces y de ser necesario establecer un nuevo plan de mejoramiento.
- Hallazgo No. 5 de la auditoría interna vigencia 2024 del Centro de Calidad de Aguas-registro FO-GAA-13 INVENTARIO DE REACTIVOS LABORATORIO -CCA, se cerró de manera No eficaz el 16 de diciembre de 2025. El proceso debe evaluar la pertinencia de las acciones no eficaces y de ser necesario establecer un nuevo plan de mejoramiento.

Gestión Financiera: El proceso registra 3 planes en seguimiento con 16 acciones, de las cuales 6 se ejecutaron de manera eficaz lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo, el proceso registra 2 acciones vencidas y 8 acciones en proceso.

Gestión TIC: El proceso registra 7 planes en seguimiento con 31 acciones, de las cuales 9 fueron ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo, el proceso registra 1 acción en proceso y 21 acciones vencidas, éstas, representan el 68% de las acciones suscritas por el proceso.

Gestión Documental y de Relacionamento con la Ciudadanía: El proceso registra 2 planes en seguimiento, con 8 acciones formuladas, las cuales 5 fueron ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución. Así mismo, el proceso registra 3 acciones en proceso.

2. PLANES DE MEJORAMIENTO EXTERNOS

Con relación al plan de mejoramiento frente a un hallazgo del Ministerio de Educación Nacional que corresponde a la auditoría realizada en la vigencia 2018, se realizó seguimiento y se encuentra en proceso hasta tanto se dé por canceladas las cuentas bancarias inactivas correspondiente a convenios que se encuentran en etapa de liquidación. De acuerdo con el reporte generado por el área de Tesorería, a corte de junio 2026, se registran ocho (8) convenios en estado inactivo, pendientes de liquidación y con saldos en cuenta:

1. Convenio interadministrativo 2001514006 de 2014
2. CODHES 802017 C:126 DE 2017
3. Fortalecimiento a la educación superior a jóvenes del departamento de Arauca Convenio 1 de 2016
4. Fortalecimiento a la educación pública como apoyo a la educación superior del departamento de Arauca. Convenio 1 de 2016
5. Cultivos Perennes
6. Convenio interadministrativo, 1615 de 2009.
7. Convenio misión observatorio electoral C: 45 DE 2011
8. Convenio de internalización cultura cooperación complementos de desarrollo local

RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

Para los Líderes de proceso y equipos de trabajo:

1. Garantizar el cumplimiento de las acciones conforme a los tiempos establecidos para su ejecución.
2. Propender por la ejecución de las acciones que se registran vencidas.
3. Se recomienda que los líderes de los procesos de Bienestar Institucional (75% de acciones vencidas), Gestión de TIC (68% de acciones vencidas) y Gestión de Talento Humano (57% de acciones vencidas) realicen reuniones de autoevaluación y seguimientos periódicos que permitan fortalecer el cumplimiento de las acciones pendientes.
4. Garantizar el cargue de las evidencias que soportan el cumplimiento de las acciones conforme al producto descrito.
5. Garantizar la pertinencia y calidad de las evidencias reportadas, de manera que se demuestre el cumplimiento total de la acción propuesta.
6. Realizar por parte del líder del proceso y profesional responsable, un monitoreo periódico al plan de mejoramiento, para identificar necesidades de ajustes a las acciones no eficaces o que por cualquier razón no se pueden cumplir.
7. Los líderes de proceso deben garantizar que se revisen los planes cerrados con acciones no eficaces y de ser necesario establecer nuevos planes de mejoramiento según sea pertinente.
8. Los líderes de los procesos, que registran acciones vencidas deben tomar acciones inmediatas que garanticen el cabal cumplimiento de las acciones formuladas.

9. Se recomienda a todos los procesos, formular planes de mejoramiento teniendo en cuenta, entre otros instrumentos que sirven de fuente para la mejora, los siguientes:

- a. Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión (FURAG).
- b. Índice de Transparencia y Acceso a la Información (ITA).
- c. Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno.
- d. Evaluación al Sistema de Control Interno Contable.
- e. Resultado del desempeño de los Sistemas de Gestión de la Calidad, Gestión Ambiental y Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- f. Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias
- g. Requisitos legales.

CONCLUSIONES

Del total de 50 planes en seguimiento con 256 acciones formuladas, se observa ejecución de 39 acciones de las cuales 38 fueron calificadas como eficaces, lo representa 97% de eficacia frente a la ejecución de las acciones.

De otra parte, se evidencia una gestión favorable en los planes de mejoramiento correspondientes a vigencias anteriores, registrándose niveles de cierre del 100% para la vigencia 2023 y del 80% para la vigencia 2024. Sin embargo, el principal rezago institucional se concentra en la vigencia 2025, la cual presenta un 52%. Respecto a la vigencia 2026, no se registran cierres toda vez que los planes de mejoramiento se encuentran dentro del plazo de ejecución a excepción del plan de mejoramiento del proceso Extensión y Proyección Social, el cual se encuentra en etapa de formulación y suscripción.

ANEXOS

Los planes de mejoramiento pueden ser consultados en los siguientes enlaces:

[3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas de tercera línea](#)

[30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General](#)



Elaborado por:

[KEILA MILENA GARCÍA DUARTE]

Profesional de Apoyo



Revisado y aprobado por:

[JAIME ANDRÉS ZAMBRANO ORTEGA]

Asesor de Control Interno de Gestión