Alcaldía de Itagüí

SECRETARIA DE EVALUACION Y CONTROL

INFORME PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ, INSTITUCIONES EDUCATIVAS Y CONTROL INTERNO

VIGENCIA
2022 al 2025 (Trimestre I)

JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
Secretario de Evaluación y Control

Elaborado Por**:**
Estefanía Montoya Botero

Abril 2025

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 a lo largo de los años a las Unidades Administrativas de la Alcaldia Municipal de Itagüí y a las Instituciones Educativas del Municipio de 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 un 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.

ALCANCE

Para la elaboración del presente informe se consideraron los informes definitivos de las auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí y los hallazgos aun abiertos de los planes de mejoramiento presentados por las Unidades Administrativas y las Instituciones Educativas, conforme a los lineamientos establecidos en el formato PR-EM-10.

Adicionalmente, se incluyeron los informes definitivos de las auditorías practicadas por la Secretaría de Evaluación y Control y los respectivos planes de mejoramiento entregados por las Unidades Administrativas en el marco de sus competencias institucionales.

Alcaldía de Itagüí

INFORME CONSOLIDADO AÑOS 2020, 2022, 2023, 2024 y 2025 (Trim I)

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

A continuación, se presentan dos tablas que consolidan el total general de auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí durante los años 2020, 2023, 2024 y primer trimestre 2025. Cabe señalar que este ente de control realiza auditorías de manera periódica cada año; sin embargo, para efectos del presente informe, únicamente se incluyen aquellas auditorías que, a la fecha de corte, mantienen hallazgos abiertos pendientes de cierre.

UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA MUNICIPALIDAD	
Vigencia	**Cantidad De Auditorias**
2023	5
2024	5
2025 Trim I	0
Total, Auditorias	**43**

Tabla 1
Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

INSTITUCIONES EDUCATIVAS	
Vigencia	**Cantidad De Auditorias**
2020	25
2023	24
2024	24
Total, Auditorias	**97**

Tabla 2
Fuente: Elaboración propia de la Unidad Administrativa con base en la información de cierres

En el marco de las auditorías de seguimiento, regulares, de cumplimiento, de desempeño y express, se dejaron consignados en los informes definitivos diversos hallazgos de carácter administrativo, fiscal, disciplinario y penal. La Secretaría de Evaluación y Control, en cumplimiento de las funciones que le confiere la ley, es la encargada de realizar el seguimiento, verificación de evidencias y validación del cierre de los hallazgos incluidos en los respectivos planes de mejoramiento derivados de dichas auditorías.

A continuación, se presentan los consolidados de los hallazgos abiertos y cerrados correspondientes a las auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí, con corte al 31 de marzo de 2025 sobre las Unidades Administrativas y las Instituciones Educativas del municipio.

1.1 CONSOLIDADO HALLAZGOS UNIDADES ADMINSITRATIVAS

En la siguiente tabla, se presenta el avance realizado por la Secretaría de Evaluación y Control en el cierre de los hallazgos de las Auditorias de las vigencias 2023, 2024 y 2025 Trim I realizadas por la Contraloría Municipal de Itagüí.

TOTAL			
Año	**Total, de Hallazgos**	**Total, Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre I**	**Total, Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre I**
2023	2	2	0
2024	38	17	21
2025	0	0	0
Total	**40**	**19**	**21**

Tabla 3

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

Con corte al 31 de marzo de 2025, se ha registrado el cierre de 21 hallazgos, de un total de 40 observaciones formuladas por el órgano de control en el marco de las auditorías realizadas. Esto representa un avance del 52,5 % en el proceso de atención a los hallazgos identificados, mientras que 19 continúan abiertos y en proceso de gestión por parte de los responsables.

El proceso de cierre de cada hallazgo se lleva a cabo una vez la Secretaría de Evaluación y Control valida las acciones correctivas establecidas por las Unidades Administrativas, verificando su pertinencia, suficiencia y correspondencia frente a las causas que originaron la observación. Este proceso no solo permite atender las situaciones identificadas, sino que también aporta a la consolidación de una cultura de mejora continua, al fortalecimiento del control interno y al cumplimiento de los principios de eficiencia, transparencia y responsabilidad institucional.

A continuación, se presenta una tabla donde se muestra discriminados los hallazgos abiertos por Unidad Administrativa con corte al 31 de marzo de 2025.

Contraloría				
ID	**Año**	**Total, Hallazgos**	**Total, Hallazgos Cerrados**	**Total, Hallazgos Abiertos**
Movilidad				
36	2023	2	0	2
Gobierno				
1	2024	6	3	3
Infraestructura				
1	2024	2	2	0
Servicios Administrativos				
1	2024	7	5	2
Comunicaciones				
1	2024	1	0	1
Departamento Administrativo de Planeación				
1	2024	2	2	0
Desarrollo Económico				
1	2024	1	1	0
Participación				
1	2024	1	1	0
Hacienda				
1	2024	7	6	1
12	2024	3	1	2
13	2024	3	0	3

Contraloría				
ID	**Año**	**Total, Hallazgos**	**Total, Hallazgos Cerrados**	**Total, Hallazgos Abiertos**
Vivienda y Hábitat				
1	2024	1	0	1
Medio Ambiente				
7	2024	1	0	1
14	2024	3	0	3

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 2025, la Secretaría de Evaluación y Control, en cumplimiento de sus obligaciones legales y en especial de las funciones conferidas por el Decreto 648 de 2017, ha llevado a cabo actividades de seguimiento, verificación y validación del cumplimiento de las acciones establecidas para el cierre de los hallazgos formulados por la Contraloría Municipal de Itagüí. Estas auditorías fueron realizadas en los años 2020, 2023 y 2024 a las Instituciones Educativas oficiales del municipio.

Como resultado del proceso de evaluación, se logró el cierre satisfactorio de 73 acciones, de un total de 94 observaciones formuladas por el órgano de control. A la fecha de corte (31 de marzo de 2025), permanecen 21 hallazgos abiertos, los cuales se encuentran en proceso de gestión para su correspondiente verificación y cierre.

En las siguientes tablas y gráfico, se presenta el avance consolidado de cierre de hallazgos durante el primer trimestre del año, así como una discriminación detallada de los hallazgos aún abiertos por cada Institución Educativa.

TOTAL			
Año	**Total, de Hallazgos**	**Total, Hallazgos Abiertos a cierre del Trimestre I**	**Total, Hallazgos Cerrados a cierre del Trimestre I**
2020	5	5	0
2023	7	1	6
2024	82	15	67
2025	0	0	0
Total	**94**	**21**	**73**

Tabla 5

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

ID	**Año**	**Total, Hallazgos**	**Total, Hallazgos Cerrados**	**Total, Hallazgos Abiertos**
IE Antonio José de Sucre				
15	2024	3	3	0
IE Benedikta Zur Niedden				
17	2024	3	3	0

ID	Año	Total, Hallazgos	Total, Hallazgos Cerrados	Total, Hallazgos Abiertos
IE Ciudad Itagüí				
19	2024	5	4	1
IE Concejo Municipal				
20	2024	6	3	3
IE Esteban Ochoa				
24	2024	4	3	1
IE Jhon F. kennedy				
27	2024	4	4	0
IE Loma Linda				
29	2024	4	4	0
IE Maria Josefa Escobar				
34	2024	5	3	2
IE Luis Carlos Galán Sarmiento				
31	2024	3	2	1
IE Marceliana Saldarriaga				
32	2024	2	2	0
IE Pedro Estrada				
36	2024	3	2	1
IE San José				
37	2024	3	3	0
IE Carlos Enrique Cortés				
18	2024	3	3	0
IE Enrique Vélez Escobar				
23	2024	3	3	0
IE Isolda Echavarría				
26	2024	4	4	0
IE Juan Nepomuceno Cadavid				
7	2020	5	0	5
28	2024	3	3	0
IE Los Gomez				
30	2024	2	2	0
IE María Jesús Mejía				
33	2024	3	3	0
IE Oreste Sindici				
28	2023	7	6	1
35	2024	3	0	3
IE Simón Bolivar				
38	2024	3	3	0
IE Avelino Saldarriaga				
16	2024	4	4	0
IE Diego Echavarría Misas				
21	2024	5	3	2
IE El Rosario				
22	2024	2	0	2
IE Felipe de Restrepo				
25	2024	2	0	2

Tabla 6

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

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

En cumplimiento de las competencias asignadas por la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017, y en su rol como tercera línea de defensa dentro del Sistema de Control Interno, la Secretaría de Evaluación y Control del Municipio de Itagüí es responsable de la planificación, ejecución y seguimiento del Plan Anual de Auditorías de Control Interno. Este instrumento constituye un mecanismo clave para promover la eficiencia, eficacia y transparencia en la gestión pública.

En el marco de dicho plan, la Secretaría realiza anualmente auditorías a los diferentes procesos de la administración municipal, contribuyendo directamente al fortalecimiento institucional y al mejoramiento continuo.

Actualmente, las Unidades Administrativas de la Administración Municipal tienen abiertos 63 hallazgos correspondientes a las auditorias de control interno realizadas entre los años 2022, 2023 y 2024.

En la siguiente tabla se discriminan los hallazgos abiertos por Unidad Administrativa con corte al 31 de marzo del 2025.

Control Interno				
ID	**Año**	**Total, Hallazgos**	**Total, Hallazgos Cerrados**	**Total, Hallazgos Abiertos**
Gobierno				
14	2022	1	1	0
8	2023	1	0	1
1	2024	3	0	3
Servicios Administrativos				
14	2022	4	2	2
25	2023	6	6	0
38	2023	1	1	0
1	2024	8	0	8
Comunicaciones				
10	2023	7	4	3
Hacienda				
37	2024	6	0	6
01	2025	3	0	3
Educación				
2	2024	4	1	3
Movilidad				
14	2024	6	0	6
Jurídica				
4	2024	7	5	2
2	2024	4	0	4
TI				
39	2024	1	0	1
Infraestructura				
10	2024	8	1	7

Control Interno				
ID	**Año**	**Total, Hallazgos**	**Total, Hallazgos Cerrados**	**Total, Hallazgos Abiertos**
Familia				
13	2024	6	0	6
Medio Ambiente				
15	2024	6	0	6
Planeación				
3	2024	6	0	6

Tabla 7

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

3. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

- Mejorar los criterios y tiempos de revisión de evidencias por parte de la Secretaría de Evaluación y Control, implementando herramientas tecnológicas que permitan automatizar alertas y priorizar cierres con plazos cercanos a vencer.
- Realizar mesas técnicas periódicas entre la Secretaría de Evaluación y Control, la Contraloría y las dependencias auditadas para compartir buenas prácticas, aclarar criterios de cierre y facilitar la comprensión de los hallazgos.
- Incorporar como indicador de gestión en los tableros institucionales el porcentaje de avance en el cierre de hallazgos, para generar mayor trazabilidad y control de los compromisos de mejora.
- El comportamiento de cierre de hallazgos en las instituciones educativas presenta variaciones significativas. Mientras algunas evidencian altos niveles de cumplimiento, otras mantienen hallazgos abiertos desde auditorías anteriores, lo que sugiere diferencias en la capacidad de gestión, atención a planes de mejoramiento y apropiación del control interno.
- La presentación de este informe refuerza el valor del control preventivo en la gestión institucional, ya que muchas de las acciones derivadas de auditorías internas han permitido corregir fallas menores antes de escalar en impacto, lo cual valida el rol estratégico de la Secretaría de Evaluación y Control como tercera línea de defensa.

JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
Secretario de Despacho.
Secretaría de Evaluación y Control

Proyectó: Estefania Montoya Botero- PU Contratista