

PLAN DE MEJORAMIENTO

ESTADO DE HALLAZGOS EN LA
PLATAFORMA ISOLUCION

Periodo: septiembre de 2023

Andrea Ibeth Londoño Molina
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO



**CONCEJO
DE MEDELLÍN**

Somos tú y yo

Por:
John Felipe Ramírez Bermúdez
Contratista de Apoyo OCI



Tabla de Contenido

1.	OBJETIVO GENERAL	3
2.	ALCANCE	3
3.	NORMATIVIDAD.....	3
4.	CONTROLES IDENTIFICADOS:.....	3
5.	SEGUIMIENTO AUDITORIAS INTERNAS.....	4
6.	Discriminación de Hallazgos abiertos por proceso.	7
6.1	Proceso Comunicaciones y Relaciones Corporativas (CRC):	7
6.2	Proceso Debate Temático Público (DTP):.....	7
6.3	Proceso Evaluación Independiente (EI):	8
6.4	Proceso Gestión de Bienes y Servicios (GBS):.....	8
6.5	Gestión de la Información (GI):.....	9
6.6	Gestión de Talento Humano (GTH):.....	9
6.7	Proceso Gestión Estratégica y Planeación (GEP):.....	10
6.8	Proceso Mejora Continua (MC):.....	10
7.	Discriminación de hallazgos vencidos.	11
8.	Acciones Cerradas:.....	13
9.	Discriminación de hallazgos cerrados por proceso.....	15
9.1	Evaluación Independiente (EI):.....	15
9.2	Gestión de la Información (GI):.....	15
9.3	Proceso Gestión Estratégica y Planeación (GEP) (Icontec):	15
9.4	Proceso Mejora Continua (MC):.....	15
10.	Auditorías Externas.....	16
10.1.	Icontec:	16
10.2	Contraloría General de Medellín	17
11.	Conclusiones.....	18
12.	Observaciones y recomendaciones.....	18



1. OBJETIVO GENERAL

La finalidad del presente informe será, realizar seguimiento sobre el cumplimiento en los planes de mejoramiento, el monitoreo y acciones a cargo de los diferentes responsables, de igual forma servirá de insumo para que la alta dirección efectúe los respectivos seguimientos, actualice de ser necesario los riesgos y tratamientos de los mismos y se tomen las medidas administrativas tendientes a mejorar los procesos o actividades estipuladas.

2. ALCANCE

Mantener un seguimiento y control efectivo a los planes de mejora establecidos por las auditorías internas y externas en una Corporación. destacando la necesidad de eliminar causas y factores que originan hallazgos, gestionar riesgos identificados y asegurar el cumplimiento de los objetivos estratégicos. También resaltar el valor de los planes de mejora como herramienta para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección y su contribución en minimizar riesgos que puedan afectar los objetivos institucionales, promover la optimización del Sistema de Control Interno y el logro de los objetivos de la Corporación.

3. NORMATIVIDAD

Ley 87 de 1993, Decreto 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9, y demás disposiciones legales

4. CONTROLES IDENTIFICADOS:

Se genera un reporte de las acciones de mejora registradas en el sistema ISOLUCION, con las siguientes actividades:

1. Generación de reporte consolidado del estado actual de las acciones por proceso, a partir del monitoreo realizado al sistema ISOLUCION por parte del contratista de apoyo de la Oficina de Control Interno, Felipe Ramírez Bermúdez.
2. Seguimiento a las acciones correctivas implementadas en cada hallazgo y la verificación de los correspondientes avances.
3. Remisión de correos electrónicos arrojando alertas sobre el estado de los hallazgos por proceso.
4. Verificación de evidencias para cierre de acciones.



En el desarrollo del informe se encontrarán tablas donde incluyen las siguientes abreviaturas las cuales se refieren a los procesos y acciones existentes de la corporación:

SIGLA	Definición
<i>CRC</i>	<i>Comunicaciones Relaciones Corporativas</i>
<i>DTP</i>	<i>Debate Temático Público</i>
<i>MC</i>	<i>Mejora Continua</i>
<i>EI</i>	<i>Evaluación Independiente</i>
<i>GI</i>	<i>Gestión de Información</i>
<i>GTH</i>	<i>Gestión del Talento Humano</i>
<i>GEP</i>	<i>Gestión Estratégica y Planeación</i>
<i>GBS</i>	<i>Gestión de Bienes y Servicios</i>
<i>NC</i>	<i>No conformidad (auditoría interna y externa)</i>
<i>OPM CALIDAD</i>	<i>Oportunidad de mejora (auditoría externa)</i>
<i>OPM PROCESOS</i>	<i>Oportunidad de mejora procesos (auditoría interna y de calidad, revisión por la dirección, revisión del sistema)</i>
<i>RIESGOS</i>	<i>Acción para abordar riesgos</i>
<i>NCA</i>	<i>No conformidad de auditoria (auditoría interna por control interno – revisión por la dirección)</i>
<i>NM</i>	<i>Nota de mejora – revisión por la dirección</i>
<i>NMA</i>	<i>Nota de mejora de auditoria (auditoría interna por control interno – revisión por la dirección)</i>
<i>AP</i>	<i>Acción Preventiva derivada de los riesgos institucionales.</i>
<i>SNC</i>	<i>Salida no conforme.</i>

5. SEGUIMIENTO AUDITORIAS INTERNAS

En la siguiente sección se visualizan las tablas comparativas de las acciones que estuvieron abiertas en el segundo trimestre y las que permanecen abiertas para el tercer trimestre; en su totalidad cuenta con tratamiento y seguimiento de su acción correctivas, es de aclarar que estas acciones que están abiertas también incluye acciones abiertas pero vencidas



5.1 ACCIONES ABIERTAS SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023										
	NC	Riesgos	OPM calidad	NM	NC A	A P	NM A	Salida no conforme	OPM Procesos	Total
CRC							2			2
DTP	2						1		1	4
EI	1									1
GBS	2	3		1	1		1			8
GI	4	2					2			8
GTH	4				1		3			8
GEP	10						2			12
MC							1		2	3
TOTAL	23	5		1	2		12		2	46

Tabla No.1 Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion Acciones Abiertas segundo trimestre (comparativo)

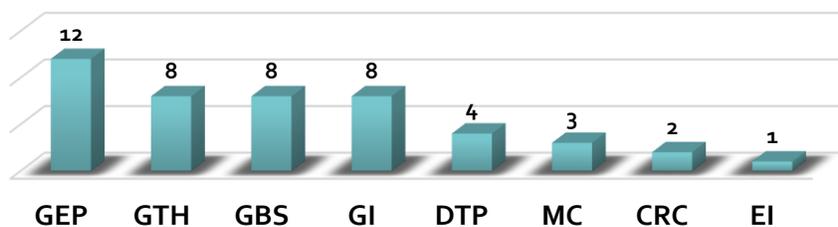
5.2 ACCIONES ABIERTAS TERCER TRIMESTRE DE 2023										
	NC	Riesgos	OPM calidad	NM	NC A	A P	NM A	Salida no conforme	OPM Procesos	Total
CRC							2			2
DTP	2								1	3
EI										
GBS	2	3		1	1		1			8
GI	4	1								5
GTH	4				1		3			8
GEP	9						2			11
MC							1		1	2
TOTAL	21	4		1	2		9		2	39

Tabla No.2 Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion Acciones Abiertas tercer trimestre (comparativo)



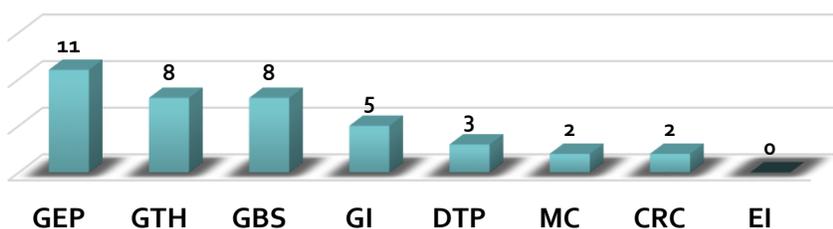
En esta segunda tabla, se logra evidenciar una disminución de acciones abiertas en la plataforma Isolucion, para el segundo trimestre del año con corte al 30 de junio tenía total de 46 acciones abiertas y ahora para el tercer trimestre se evidencia un reporte de 39 acciones abiertas en todo el sistema corporativo, es decir 7 acciones menos en comparación al trimestre pasado.

CONSOLIDADO DEL NÚMERO DE ACCIONES ABIERTAS DE MAYOR A MENOR Segundo trimestre de 2023.



5.3 Tabla No.3 comparativo, Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion Gráfica de acciones abiertas segundo trimestre de 2023.

CONSOLIDADO DEL NÚMERO DE ACCIONES ABIERTAS DE MAYOR A MENOR Tercer trimestre de 2023.



5.4 Tabla No.4 Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion Gráfica de acciones abiertas tercer trimestre de 2023.



6. Discriminación de Hallazgos abiertos por proceso.

6.1 Proceso Comunicaciones y Relaciones Corporativas (CRC):

En el sistema ISOLUCION se encuentran 2 hallazgos abiertos pero vencidos, este proceso tiene pendiente adicionar los seguimientos y gestionar las evidencias, los hallazgos tienen diferentes fechas de cierre tal como se identifica en la siguiente relación:

- Nota de mejora 264, su fecha de cierre se modificó para el 30 de septiembre de 2023 y a la fecha de esta revisión se categorizó como vencida.
- Nota de mejora 276, en el mismo sentido tuvo modificación en su fecha de cierre para el 30 de septiembre del 2023 y también al momento de la revisión se encontraba vencida.

6.2 Proceso Debate Temático Público (DTP):

El proceso tiene un total de 3 nuevos hallazgos abiertos, ninguno de ellos se encuentra vencidos, en su mayoría cuenta con seguimiento a sus acciones correctivas, la fecha de cierre proyectada para estos hallazgos se ha programado para el 31 de diciembre de 2023, tal como se relaciona a continuación.

- No Conformidad 735, este hallazgo tiene plazo de cierre hasta el día 31 de diciembre de 2023. A la fecha de esta revisión se evidenciaba avance con seguimiento y evidencia.
- No Conformidad 737, Fue registrado en la plataforma el día 18 de junio de 2023, actualmente cuenta con acción correctiva, pero está pendiente de realizar el seguimiento a la opción de tratamiento y de relacionar su correspondiente evidencia, la fecha de cierre está programado para el día 31 de diciembre de 2023.
- Oportunidad de mejora de proceso 298, este hallazgo fue creado el 15 de junio de 2023, y tiene plazo de cierre para el día 31 de diciembre del 2023, actualmente tiene seguimiento y evidencias para efectos de su cierre.



6.3 Proceso Evaluación Independiente (EI):

A la fecha de esta revisión no se evidenció acciones abiertas para este proceso.

6.4 Proceso Gestión de Bienes y Servicios (GBS):

Se evidencia un total de 8 acciones abiertas para el proceso, todas tienen acción correctiva, pero están pendientes de realizar el seguimiento y de adicionar evidencias, 6 de estas acciones se encuentran vencidas.

- Acción para abordar riesgos 618, fue creado el día 27 de septiembre de 2023, tiene pendiente adicionar evidencias, su fecha de cierre proyectada esta para el día 30 de septiembre de 2023 (vencida).
- Acción para abordar riesgos 623, fue registrada el día 15 de marzo de 2023, tiene pendiente realizar el seguimiento y adicionar evidencia, tiene fecha de cierre proyectada al 30 de septiembre de 2023 (vencida).
- Acción para abordar riesgos 624, fue registrada el día 31 de marzo de 2023, tiene pendiente realizar el seguimiento y adicionar evidencia, su fecha de cierre proyectada es el 30 de septiembre de 2023 (Vencida).
- No conformidad de auditoria 695, no presenta seguimiento, ni evidencias y tiene fecha de cierre al 30 de septiembre de 2023 (vencida).
- No conformidad 732, fue registrado el 6 de junio de 2023, no presenta seguimiento, ni evidencias, su fecha de cierre está programado al 29 diciembre de 2023. (abierta)
- No conformidad 739, fue registrada el 18 de mayo de 2023, está pendiente de adicionar seguimiento a la opción de tratamiento tiene fecha de cierre el 31 diciembre de 2023 (vencida).
- Nota de mejora 278, no presenta seguimientos a las acciones correctivas ni evidencias, tiene fecha de cierre proyectada al 13 de septiembre de 2023 (vencida).
- Nota de mejora de auditorías 280, tienen pendientes realizar seguimiento a las acciones correctivas y de adicionar evidencias, la fecha de cierre está



programada para el 13 de septiembre de 2023 (vencida).

6.5 Gestión de la Información (GI):

Tiene a la fecha un total de 5 hallazgos, ninguna se encuentra en términos de vencimientos, tiene diferentes fechas de cierres programadas tal como se identifican a continuación:

- Acción para abordar riesgos 620: tiene seguimiento a su acción correctiva y evidencia. Su fecha de cierre está programada para el día 03 de octubre de 2023. (próxima a vencer).
- No conformidades 722: fue creado el día 6 de febrero de 2023, con fecha de cierre proyectada para el día 31 de octubre de 2023, tiene pendiente adicionar seguimiento a la opción de tratamiento, (abierta).
- No conformidad 723: fue creado el día 6 de febrero de 2023, actualmente tiene seguimientos y evidencias, su fecha de cierre se encuentra programado para el día 3 de octubre de 2023, (abierta).
- No conformidades 733 y 734, fueron registradas el 18 de mayo de 2023, con fecha de cierre proyectada al 29 de diciembre de 2023, no presentan seguimiento a su acción correctiva ni evidencia, (abiertas).

6.6 Gestión de Talento Humano (GTH):

Tiene 8 acciones abiertas, 4 de ellas se encuentran vencidas, se dará detalle de cada hallazgo a continuación.

- No conformidad de auditoría 625 tiene pendiente realizar seguimiento a la opción de tratamiento con su respectiva evidencia su fecha de cierre estaba proyectada para el día 30 de septiembre de 2023, (vencida).
- No conformidades 720, 721 y 724 fueron registradas en sistema el día 6 de febrero de 2023, todas están pendientes de realizar seguimientos a sus acciones correctivas y de adicionar sus evidencias, sus fechas de cierre coinciden para el día 31 de octubre de 2023, (abiertas).
- No conformidad 741, fue registrada el día 18 de mayo de 2023, se encuentra pendiente de adicionar seguimiento con evidencias en la acción correctiva, su



fecha de cierre está proyectada al 31 de diciembre de 2023, (abierta).

- Las notas de mejora 287, 288, 289, se encuentran pendientes de adicionar, seguimiento a su acción correctiva y con sus respectivas evidencias, tienen fecha de cierre para el día 13 de septiembre de 2023, (vencidas)

6.7 Proceso Gestión Estratégica y Planeación (GEP):

Cuenta con 11 hallazgos abiertos, 2 de ellas se encontraba bajo término de vencimiento, sus detalles a continuación:

- No conformidades 704, tenía fecha de cierre para el día 13 de septiembre de 2023, está pendiente de adicionar seguimientos y evidencias, (vencida).
- No conformidad 715 y 717, son hallazgos provenientes de la Contraloría General de Medellín, tienen fecha de cierre programado para el día 5 de diciembre de 2023, ambas acciones cuentan con seguimiento y evidencia, (abiertas).
- No conformidades, 727, 728, 729, 730, 731 fueron registrados en el sistema el día 6 de febrero de 2023, todos tienen acción correctiva, pero están pendientes de adicionar sus seguimientos y las evidencias, sus fechas de cierre coinciden para el día 06 de febrero de 2024, (abiertas).
- Nota de mejora 738, tuvo registro en sistema el día 18 de mayo de 2023, actualmente cuenta con acción correctiva y está pendiente del seguimiento y la evidencia, su fecha de cierre está proyectada para el día 30 de diciembre de 2023, (abierta).
- No conformidad 740 también fue registrado en el sistema el día 18 de mayo de 2023, y tiene fecha de cierre programado para el día 31 de diciembre de 2023, (abierta).
- Nota de mejora 257, se encuentra pendiente de adicionar el seguimiento con su respectiva evidencia, tiene fecha de cierre proyectada para el día 30 de septiembre de 2023, (vencida).

6.8 Proceso Mejora Continua (MC):

Cuenta con 2 hallazgos abiertos, ambos se encuentran vencidas.



- Nota de mejora 286, están pendientes de adicionar los seguimientos y sus respectivas evidencias, su fecha de cierre, estaba programada para el día 13 de septiembre de 2023, (vencida).
- Oportunidades de mejora al proceso 292, tiene fecha de cierres programada para el día 30 de septiembre de 2023, este tiene pendiente adicionar los seguimientos con sus respectivas evidencias, (vencida).

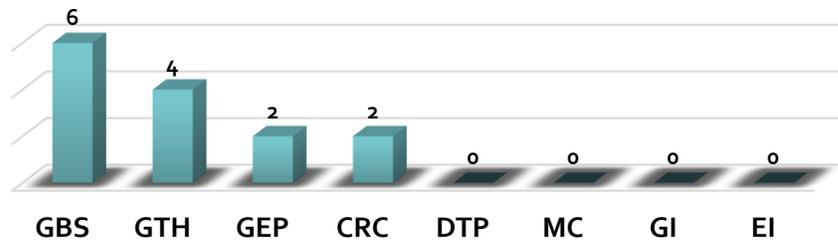
7. Discriminación de hallazgos vencidos.

7.1 ACCIONES VENCIDAS TERCER TRIMESTRE DE 2023.										
	NC	Riesgos	OPM calidad	NM	NC A	A P	NM A	Salida no conforme	OPM Procesos	Tota l
CRC							2			2
DTP										
EI										
GBS		3		1	1		1			6
GI										
GTH					1		3			4
GEP	1			1						2
MC										
TOTAL	1	3		2	2		6			14

Tabla No.5 Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion acciones vencidas tercer trimestre de 2023.



**CONSOLIDADO DEL NÚMERO DE ACCIONES
VENCIDAS DE MAYOR A MENOR TERCER
TRIMESTRE DE 2023**



7.2 Tabla No.5 Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion gráfica de acciones vencidas tercer trimestre de 2023.

Según el reporte de seguimiento del mes de junio del año 2023, se encontró que había solo 1 hallazgo vencido, y ahora para la vigencia de tercer trimestre del año 2023 se evidencia un aumento de 14 hallazgos vencidos.

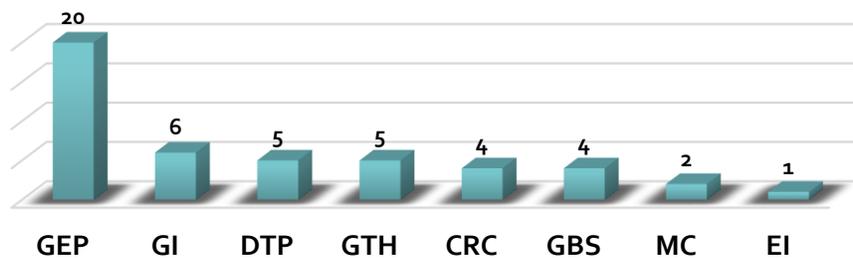
Es importante invitar a los responsables de cada proceso que estén pendientes de las fechas de cierre proyectadas de sus acciones, si bien los hallazgos abiertos tienen fechas muy amplias para caducar, es necesario que constantemente estén supervisando el estado de sus hallazgos. en el mismo sentido es necesario que los hallazgos vencidos se verifique la viabilidad de ampliar la fecha programada de cierre, enviando la solicitud mediante correo electrónico a la jefe de oficina de control interno, evitando así prolongar los días de vencimiento.



8. Acciones Cerradas:

8.1 Tabla No.7 Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion, acciones cerradas primer trimestre del 2023 corte al 30 de junio (comparativo)

CONSOLIDADO DEL NÚMERO DE ACCIONES CERRADAS DE MAYOR A MENOR SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023



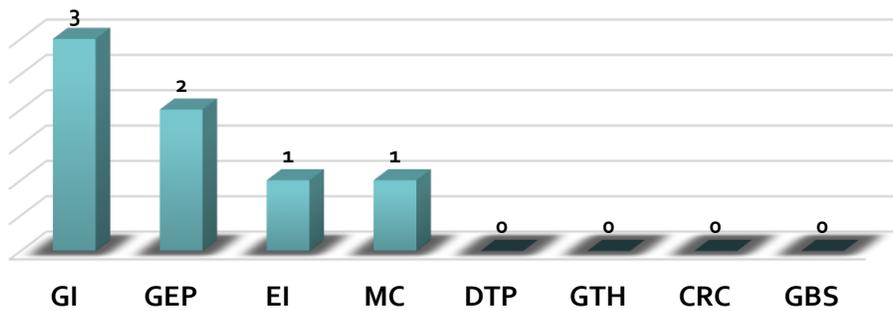
TOTAL, ACCIONES CERRADAS PARA EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023

	NC	Riesgos	OPM calidad	NM	NC A	A P	NM A	Salida no conforme	OPM Procesos	Total
CRC	2						2			4
DTP	1				1		1	2		5
EI									1	1
GBS	1					1	2			4
GI		1					2		3	6
GTH					1	1	2		1	5
GEP	13			5			2			20
MC							2			2
TOTAL	17	1		5	2	1	13	2	5	47



8.2 Tabla No 9 Reporte Consolidado Módulo de Mejora – Isolucion, acciones cerradas tercer trimestre del 2023 corte al 30 de Septiembre (comparativo)

CONSOLIDADO DEL NÚMERO DE ACCIONES CERRADAS DE MAYOR A MENOR TERCER TRIMESTRE DE 2023



ACCIONES CERRADAS TERCER TRIMESTRE DE 2023										
	NC	Riesgos	OPM calidad	NM	NC A	A P	NM A	Salida no conforme	OPM Procesos	Total
CRC										
DTP										
EI	1									1
GBS										
GI		1					2			3
GTH										
GEP	2									2
MC			1							1
TOTAL	3	1	1				2			7



9. Discriminación de hallazgos cerrados por proceso

Tomando como referencia el segundo seguimiento con corte al 30 de junio de 2023, donde se registró un total de 47 hallazgos cerrados en el plan de acción, se puede determinar que, para este tercer trimestre con corte al 30 de septiembre de 2023, la capacidad de cierre de las acciones disminuyó considerablemente al haber logrado el cierre de tan solo 7 hallazgos en todo el sistema corporativo.

A continuación, los detalles de los cierres para el tercer trimestre de 2023.

9.1 Evaluación Independiente (EI):

Dentro del periodo fue cerrado un 1 hallazgos:

- No conformidad 710: fue cerrada por la jefa de control interno, el día 27 de septiembre de 2023.

9.2 Gestión de la Información (GI):

Dentro del periodo fueron cerrados un total de 3 hallazgos:

- Acción para abordar riesgos 622: fue cerrada por la líder de proceso, el día 29 de septiembre de 2023.
- Notas de mejora de auditoria 281 y 284, fueron cerradas por la líder del proceso el día 29 de septiembre de 2023.

9.3 Proceso Gestión Estratégica y Planeación (GEP) (Icontec):

Para esta vigencia se logró el cierre de 2 hallazgo:

- No conformidades 718 y 719, estos hallazgos provienen de la auditoria de Icontec, fue cerrada por la jefe de control interno el día 27 de julio de 2023.

9.4 Proceso Mejora Continua (MC):

Este proceso, alcanzó a generar el cierre dentro del periodo de 1 hallazgo.

- Oportunidades de mejora al proceso 294, este hallazgo fue cerrado el día 7 de julio de 2023, por la jefe de control interno.



10. Auditorías Externas

10.1. Icontec:

En el siguiente recuadro se visualizará el estado de las acciones relacionadas con la auditoría del Icontec, a la fecha de esta revisión solo contaba con 2 hallazgos, de los cuales ambos fueron cerrados dentro del periodo, es de aclarar que, para el tercer trimestre de 2023, no se identifican hallazgos abiertos provenientes de las auditorías externas de Icontec.

Total, acciones cerradas auditoría externa Icontec								
	NC	OPM calidad	N M	NC A	AP	NMA	OP M Procesos	Tota l
CRC								
DTP								
EI								
GBS								
GI								
GTH								
GEP	2							2
MC								
TOTAL	2							2

Tabla No11 Reporte Consolidado Módulo de Mejora - Isolucion auditoría externa Icontec

Acciones Icontec proceso GEP: (cerradas)

- No Conformidad 718 y 719: ambos hallazgos fueron cerradas por la jefe de la oficina de Control Interno, el día 26 y 27 de julio de 2023.



10.2 Contraloría General de Medellín

Total, acciones abiertas auditoría externa contraloría								
	NC	OPM calida d	N M	NC A	AP	NMA	OP M Proceso s	Tota l
CRC								
DTP								
EI								
GBS								
GI								
GTH								
GEP	2							2
MC								
TOTA L	2							2

Tabla No 12 Reporte Consolidado Módulo de Mejora - Isolucion auditoría externa Contraloría General de Medellín

Acciones abiertas: En cuanto el reporte de contraloría, el proceso GEP tiene registrado en Isolucion un total de 2 hallazgos discriminadas en las no conformidades 715 y 717, estas acciones cuentan con seguimientos y evidencias, su fecha de cierre se encuentra proyectada al 05 de diciembre de 2023.



11. Conclusiones

Para este tercer seguimiento con corte al 30 de septiembre de 2023, se encuentra que el Concejo de Medellín a la fecha de este seguimiento, tiene un total de 39 hallazgos, es decir 7 hallazgos menos en comparación vigencia anterior donde se registraron 46, adicionalmente, se identificaron 14 hallazgos en todo el sistema corporativo que se encuentran vencidas.

En cuanto el cierre de los hallazgos, para esta vigencia se logró el cierre total de 7 hallazgos en diferentes modalidades; en comparación al informe anterior del mes de junio de 2023, las cantidades habían sido mayor, con un total de 47 hallazgos cerrados en todo el sistema corporativo, sin embargo, cabe resaltar que no siempre será posible alcanzar los cierres efectivos en grandes cantidades como la vigencia anterior y todo va depender del grado de complejidad para cada hallazgo.

En lo referido a los reportes de auditoría externa de la Contraloría General de Medellín, se encuentran cargado al proceso GEP 2 hallazgos, ninguno de estos bajo los términos de vencimiento.

También para la auditoria externa de ICONTEC se evidenció que se cerraron los 2 únicos hallazgos que estaban cargados en el sistema, sin quedar más acciones pendientes en esta vigencia.

12. Observaciones y recomendaciones

Es fundamental crear conciencia entre los líderes y responsables acerca de la importancia de cumplir con las acciones de mejora que han sido establecidas a través de las auditorías. Esto garantizará que concentren sus esfuerzos en abordar las causas y factores que originan los hallazgos, lo que, a su vez, permitirá una gestión eficaz de los riesgos identificados y evitará que estos afecten los objetivos estratégicos de la Corporación. Además, es esencial recordar la relevancia de comunicar a la Oficina de Control Interno del Concejo de Medellín cualquier acción que requiera una prórroga o una ampliación de plazo para su finalización, con el objetivo de asegurar un seguimiento efectivo y prevenir posibles procesos administrativos adicionales en la evaluación de dichas acciones en cada proceso.

Se recomienda encarecidamente a los responsables del plan de mejora que ejecuten las acciones en el plazo previamente establecido y que proporcionen las evidencias de la ejecución para garantizar el cumplimiento y abordar las causas



**CONCEJO
DE MEDELLÍN**

Somos **tú y yo**

identificadas. Además, se aconseja que consideren la posibilidad de solicitar prórrogas o justificadas modificaciones para aquellas acciones que no hayan sido abordadas a tiempo o estén a punto de vencer, de acuerdo a los resultados de las auditorías internas y externas.

En resumen, resulta evidente que los distintos procesos requieren mantener una vigilancia y control continuo de los planes de mejora con el propósito de fortalecer el Sistema de Control Interno y alcanzar los objetivos de la Corporación. Es fundamental resaltar que los planes de mejora representan una herramienta sumamente valiosa para la Alta Dirección, puesto que simplifican la toma de decisiones y reducen la probabilidad de materialización de riesgos que pudieran incidir negativamente en los objetivos institucionales de la Corporación.



ANDREA IBETH LONDOÑO MOLINA

Jefe Oficina de Control Interno
Concejo de Medellín - 2023

Revisó: Andrea Ibeth Londoño Molina, Jefe Oficina de Control Interno
Proyectó: Felipe Ramírez Bermúdez, Oficina de Control Interno