

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>BUCARAMANGA - FLORIDABLANCA - GIRÓN - PIEDECUESTA</small>	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01



ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA

**INFORME EJECUTIVO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2023 – DECRETO 1083 / 2015 – DECRETO 648 / 2017**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR**
Jefe de Oficina

Bucaramanga, enero de 2024

	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno del ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA en cumplimiento a las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 y atendiendo lo consagrado en el Artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 1083 de 2015 adicionado por el Artículo 16 del Decreto 648 de 2017, se permite presentar informe ejecutivo anual sobre el avance y acciones realizadas durante la vigencia 2023 por parte de este despacho, relacionadas con la verificación de la efectividad de los sistemas de control interno, en procura del cumplimiento de planes, metas y objetivos de la entidad.

En consonancia de lo anterior, se presenta el Plan anual de auditorías basada en riesgos aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno para la vigencia 202. En igual sentido, se presenta el resultado del avance y cumplimiento al plan en mención. Se deja constancia, que este informe no ha sido presentado hasta la fecha ante el Comité de Coordinación de Control Interno, a pesar de las reiteradas solicitudes por parte del Jefe de Control Interno al presidente del CICCI para que se convoque a comité, por lo cual, se comparte de manera interna a través de correo electrónico institucional a sus miembros.

Se relacionan los informes de rigor normativo realizados y presentados por la Oficina de Control Interno durante la vigencia, los cuales se detallarán en el cuerpo del presente informe. Finalmente, se incluyen, además, el desarrollo de roles adicionales de la Oficina de Control interno.

La información dispuesta en este informe, se enmarca en las 7 dimensiones del MIPG, sus políticas y líneas de defensa. Decreto 1499 de 2017.

	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

Se muestra el Plan de Ejecución del trabajo de auditoría OCI

ETAPAS	ALCANCE	ACTIVIDADES	FORMATOS
CARTA DE COMPROMISO	Comunicación del inicio de auditoría. Objetivo, Alcance, Metodología y Cronograma	Envío de la carta al responsable del proceso a auditar dentro de los 10 días previos a la reunión de inicio.	CMAM-FO-018 - CARTA DE COMPROMISO AUDITORÍA
REUNION DE INICIO	Se realiza de acuerdo al cronograma establecido en la carta de compromiso	<ul style="list-style-type: none"> -Presentar a los integrantes del equipo auditor -Comunicar los principales objetivos de la auditoria -Comunicar el alcance del trabajo de auditoria -Dar a conocer el cronograma de trabajo -Identificar las personas que entregaran la información -Establecer procedimiento para solicitar la información -Fijar fecha de la reunión de cierre de auditoría -Suscripción carta de representación <p>Se suscribe acta por las partes que intervienen</p>	<p>CMAM-FO-005 APERTURA Y CIERRE DE LA AUDITORIA</p> <p>CMAM-FO-015 - CARTA DE REPRESENTACIÓN</p>
SOLICITUD DE LA INFORMACIÓN	De manera permanente a partir de la reunión de inicio y hasta la reunión de cierre	Se solicita según procedimiento establecido y debe entregarse dentro de los 2 días hábiles posteriores a la solicitud.	GDO-FO-028 FORMATO DE OFICIO
EJECUCIÓN	Se desarrolla de acuerdo al Plan Anual de Auditorias	Aplicación de técnicas de auditoria	CMAM-FO-022 PRUEBA DE RECORRIDO
REUNION DE CIERRE	Se programa en la reunión de inicio	Se suscribe acta por las partes que intervienen	CMAM-FO-005 APERTURA Y CIERRE DE LA AUDITORIA
SOCIALIZACIÓN INFORME PRELIMINAR	Se entrega dentro de los 5 días hábiles posteriores a la reunión de cierre	Se remite al responsable de proceso auditado	CMAM-FO-006 INFORME DE AUDITORÍA
ESPACIO PARA REPLICA Y/O MESA DE TRABAJO	Dentro de los 5 días hábiles posteriores a la entrega del informe preliminar	Se consideran las evidencias para descartar o dejar en firme los hallazgos de auditoria	CMAM-FO-011 ACTA MESA DE TRABAJO
EMISIÓN DE INFORME FINAL	Dentro de los 5 días hábiles posteriores al recibo de réplica y/o realización de mesa de trabajo	Se remite al responsable de proceso auditado	CMAM-FO-006 INFORME DE AUDITORÍA
ENTREGA DE PLAN DE MEJORAMIENTO	Dentro de los 10 días hábiles posteriores al recibo del informe final - Plazo máximo de cumplimiento de las metas de 6 meses	Se suscribe por parte del responsable del proceso auditado - La OCI podrá brindar asesoría en su elaboración	CMAM-FO-016 PLAN DE MEJORAMIENTO DE PROCESOS
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	Periodicamente de acuerdo al plazo de las metas	Se solicitaran evidencias de cumplimiento	CMAM-FO-021 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE PROCESOS

	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

La Oficina de Control Interno, cuenta con Código de Ética del Auditor interno, así como el Estatuto de Auditoria Interna, bajo los cuales, se ejecuta el Plan Anual de Auditorias.

Adicionalmente, se señala que la Oficina De Control Interno no contó con personal suficiente en el último bimestre de la vigencia 2023.

Se presentan a continuación los resultados de la ejecución del Plan Anual de Auditorias 2023 de la OCI –AMB:

PROCESO AUDITADO	ESTADO	CUMPLIMIENTO
Gestión Jurídica	Con informe definitivo	100%
Gestión Planeación e Infraestructura - Catastro	Con informe definitivo	100%
Gestión Financiera - Presupuesto	Con informe definitivo	100%
Gestión Financiera - Contabilidad	Con informe definitivo	100%
Gestión Financiera - Tesorería	Con informe definitivo	100%
SPI – Gestión Desafectación de predios	Con informe definitivo	100%
SPI – Gestión Resoluciones irrigadoras	Con informe definitivo	100%
Gestión Transporte Metropolitano	Con informe definitivo	100%
Gestión Contractual	Con informe preliminar	100%
Cumplimiento a la Ley 581 de 2000	Con informe definitivo	100%

No se presentaron durante la ejecución del programa de auditorías, incidentes de recusación, o situaciones extraordinarias que impidieran el normal desarrollo de la planeación de la OCI. En virtud de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, todos informes definitivos de auditoria, se encuentran publicados en el sitio web del AMB.

En igual sentido, los resultados de auditoria, fueron comunicados oportunamente a los miembros del CICCI.

2. SEGUIMIENTOS - AVANCE PLANES DE MEJORAMIENTO DE PROCESOS

PLAN DE MEJORAMIENTO	2022				AVANCE CUMPLIMIENTO
	ACCIONES				
	TOTAL	CUMPLIDAS	INCUMPLIDAS	EN PLAZO DE EJECUCION	
SPI - CESIONES TIPO C	9	4	5	0	44%
SPI- CATASTRO	12	9	2	1	75%
SPI - DESAFECTACIONES E IRRIGADORAS	4	1	1	2	25%
SAF- PRESUPUESTO	3	2	0	1	66%
SAF- CONTABILIDAD	6	6	0	0	100%
SAF- TESORERIA	6	6	0	0	100%
SAF- GESTION INFORMATICA	10	1	0	9	10%
SG - TALENTO HUMANO	9	1	0	8	11%
STM- GESTIÓN TRANSPORTE	5	0	0	5	0%

PLAN DE MEJORAMIENTO	2023					AVANCE CUMPLIMIENTO
	TOTAL SEGUIMIENTOS A SEPTIEMBRE	METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO				
		TOTAL	CUMPLIDAS	INCUMPLIDAS	EN PLAZO DE EJECUCIÓN	
SPI - GESTIÓN CATASTRO 2023	1	15	1	0	14	7%
SPI - GESTIÓN IRRIGADORAS 2023	1	6	2	0	4	33%
SPI - GESTIÓN DESAFECTACIÓN E IRRIGADORAS 2022	4	6	5	1	0	83%
AUDITORÍA EXPRESS 2021 CONTRATO 083 2020	6	9	7	2	0	78%
SPI - GESTIÓN CATASTRO 2022	4	23	23	0	0	100%
SAF - GESTIÓN COBRO PERSUASIVO Y COACTIVO 2022	3	20	12	7	1	60%
SAF - GESTIÓN INFORMÁTICA 2022	3	13	9	4	0	69%
SG - GESTIÓN JURÍDICA 2023	1	12	2	4	6	17%
SG - GESTIÓN CONTRACTUAL 2022	3	14	14	0	0	100%
SG - GESTIÓN DOCUMENTAL 2022	3	8	7	1	0	88%

Nota importante: Las ilustraciones, pretenden señalar, las acciones que adelanta la Oficina de Control Interno en su gestión. En todo caso, la Oficina de Control Interno implementó en la vigencia 2023, un informe de cumplimiento a los planes de mejoramiento de proceso, el cual es socializado con los miembros de CICCI.

3. INFORMES DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA VIGENCIA

INFORMES DE LEY	FRECUENCIA	CUMPLIMIENTO
Informe parametrizado de Sistema de Control Interno	Semestral	100%
Informe Austeridad en el Gasto Público	Trimestral	100%
Medición del despeño institucional MIPG - MECI (FURAG)	Anual	100%
Informe uso legalidad de software - DNDA	Anual	100%
Informe de seguimiento al Plan de Acción 2022	Trimestral	100%
Seguimiento atención a ciudadano PQRSD	Trimestral y Semestral	100%
Seguimiento al cumplimiento SIGEP	Anual	100%
Verificación del manejo de Caja Menor	Bimensual	100%
Seguimiento a Planes de Mejoramiento Institucional	Trimestral y Anual	100%
Seguimiento a Planes de Mejoramiento de Procesos	Trimestral	100%
Asesoría en Planes de Mejoramiento de la entidad	Permanente	100%
Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	Cuatrimestral	100%
Evaluación Control Interno Contable CHIP - CGN	Anual	100%
Seguimiento al Mapa de riesgos	Cuatrimestral	100%
Evaluación Rendición de Cuentas	Anual	100%
Informe Ejecutivo Oficina de Control Interno	Anual	100%

En su totalidad, y sin excepción, los informes relacionados fueron presentados a sus correspondientes destinatarios, en las fechas y con la periodicidad indicada. Todos ellos, se encuentran publicados en el sitio web del AMB, con exclusión de aquellos que se reportan en aplicativos específicos. Cada uno de ellos, contó con la aplicación de la metodología requerida por las normas atinentes, y en los formatos definidos para su fin. Todos los informes cuentan con recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno.

4. RESULTADOS MEDICIÓN INSTITUCIONAL MIPG – AMB 2022

- Resultados generales.

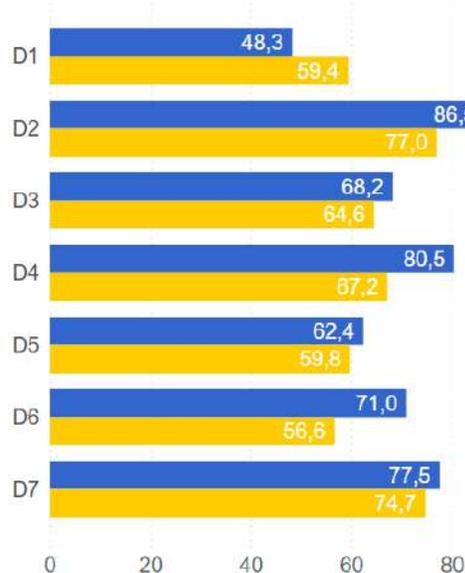


La fuente de las anteriores gráficas, corresponde a la publicación de resultados de la medición institucional del MIPG vigencia 2022, publicadas por el DAFP, para el ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA, a través de la dirección <https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiZmE5Mjg3ZTk0NzVhMy00OWQ0LTk2MDctNDM2YmU0YzdlYmU3IiwidCI6IjU1MDNhYWMyLTdhMTUtNDZhZi1iNTIwLTJhNjc1YWQxZGYxNiIsImMiOiR9>

Lo que allí se expresa, es que, de manera general, en cuanto a MIPG, el AMB con un resultado de 72.3, se encuentra por encima del puntaje de 67.6, el cual corresponde al promedio de las demás Áreas Metropolitanas del país. No obstante, respecto de la vigencia 2021, la entidad decrece frente a su resultado el cual fue de 76.8. En general, respecto de las Áreas Metropolitanas, el mayor puntaje obtenido fue de 94 y el menor 46. En igual sentido, frente al ranking de entidades, el AMB pierde puntaje, dado que en 2021 fue de 4 sobre 5, y para 2022 se ubicó en 3 sobre 5.

- Resultados de los índices de las dimensiones de gestión y desempeño.

● Puntaje consultado ● Promedio de referencia



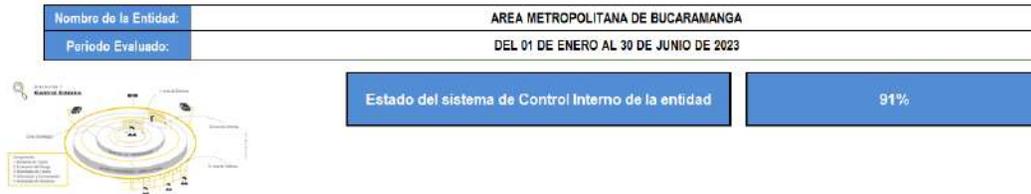
Dimensión	Puntaje consultado
D1: Talento Humano	48,3
D2: Direccionamiento y Planeación	86,5
D3: Gestión para Resultados	68,2
D4: Evaluación de Resultados	80,5
D5: Información y Comunicación	62,4
D6: Gestión del Conocimiento	71,0
D7: Control Interno	77,5

Fuente:

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiZmE5Mjg3ZTk0NzVhMy00OWQ0LTk2MDctNDM2YmU0YzdlYmU3IiwidCI6IjU1MDNhYWMyLTdhMTUtNDZhZi1iNTIwLTJhNjc1YWQxZGYxNiIsImMiOiR9>

5. RESULTADOS INFORMES PARAMETRIZADOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

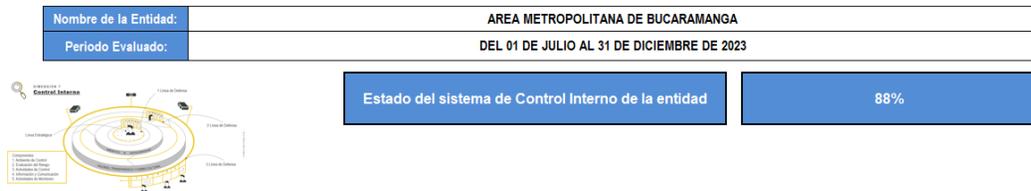
- Informe primer semestre 2023



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	En general los componentes se encuentran implementados, sin embargo, en algunos de ellos, se requieren mejoras en los elementos que conforman sus lineamientos. Se observa que los componentes funcionan de forma integrada, salvo algunos elementos que requieren de mayor atención, gestión y control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno es efectivo. La entidad cumple con sus objetivos. Se presentan salvedades como la suspensión de la autoridad ambiental lo que limita en recursos a la entidad. De igual modo, la entidad acumula tiempo sin realizar obras de infraestructura. Actualmente, se enfoca principalmente en la gestión del transporte público metropolitano y en la gestión catastral.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se encuentran definidas sus líneas de defensa y funcionando, aunque, se requiere de permanente capacitación en MIPG. Se logran identificar y gestionar los riesgos, presentando reportes y realizando recomendaciones a la alta dirección para la toma de decisiones. Los comités institucionales cumplen con sus funciones aportando eficiencia, control, y consolidando información clave para la gestión y direccionamiento de la entidad.

Fuente: Elaboración propia OCI

- Informe segundo semestre 2023



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Se presenta una leve desmejoría en la operación de algunos componentes, principalmente en Ambiente de Control y Evaluación de Riesgos. En general los componentes se encuentran implementados. Se observa que los componentes funcionan de forma integrada, salvo algunos elementos que requieren de mayor atención, gestión y control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno es efectivo. En general, la entidad cumple con sus objetivos. Sin embargo, se ha suprimido legalmente el ejercicio de la autoridad ambiental, se requiere adaptar orgánicamente la planta de personal en función de la realidad actual de la entidad. De igual modo, en la línea de infraestructura metropolitana la entidad acumula tiempo sin realizar obras civiles. Actualmente, la entidad se enfoca principalmente en la gestión del transporte público metropolitano y en la gestión catastral.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se encuentran definidas sus líneas de defensa y funcionando, aunque, se requiere de permanente capacitación en MIPG. Se logran identificar y gestionar los riesgos, presentando reportes y realizando recomendaciones a la alta dirección para la toma de decisiones. Los comités institucionales cumplen con sus funciones aportando eficiencia, control, y consolidando información clave para la gestión y direccionamiento de la entidad.

Fuente: Elaboración propia OCI

Análisis cualitativo estado del Sistema de Control Interno por semestres 2023

	Segundo semestre 2023	Primer semestre 2023
Ambiente de control	<p>DEBILIDADES: Se mantienen las debilidades en la construcción de PETIC, principalmente dado que la entidad adolece de falta de recursos para inversión. La entidad no realiza actualizaciones en la infraestructura tecnológica de la entidad. Por otra parte, la entidad presenta incertidumbre frente al cumplimiento las metas de su Plan Institucional de Desarrollo Metropolitano.</p>	<p>DEBILIDADES: Se encuentran debilidades con la construcción de PETIC. La entidad no realiza actualizaciones en la infraestructura tecnológica de la entidad.</p>
	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con un profesional encargado del talento humano factor de mayor relevancia en MIPG, no obstante, se deben mejorar los procesos de entrega de cargos. Se suscriben planes de mejoramiento de forma oportuna, a partir de los informes de auditoría interna.</p>	<p>FORTALEZAS: La entidad dispone los recursos y condiciones para el funcionamiento del control interno. La alta dirección y los miembros de CICCI asumen con compromiso sus funciones y responsabilidades. Con integridad, la entidad logra cumplir con sus objetivos estratégicos.</p>
Evaluación de riesgos	<p>DEBILIDADES: La entidad realiza seguimiento con periodicidad trimestral a la ejecución del Plan de acción, no obstante, el plan de acción no corresponde en su totalidad con el plan estratégico de la entidad, tampoco cuenta con objetivos estratégicos definidos.</p> <p>El instrumento mapa de riesgos requiere ajustes en la metodología de formulación bajo recomendaciones de la Oficina de Control Interno. Es importante que la Alta Dirección analice con mayor frecuencia los resultados de los seguimientos e informes, especialmente en la probabilidad de materialización de algún riesgo.</p>	<p>DEBILIDADES: La entidad programa sus actividades anuales en planes de acción, las que no siempre apuntan al cumplimiento de PIDM (establecido por acuerdo metropolitano) Con la suspensión de la autoridad ambiental, la entidad ha limitado sus recursos económicos.</p> <p>El instrumento mapa de riesgos requiere ajustes en la metodología de formulación bajo recomendaciones de la Oficina de Control Interno. Es importante que la Alta Dirección analice con mayor frecuencia los resultados de los seguimientos e informes, especialmente en la probabilidad de materialización de algún riesgo.</p>

	Segundo semestre 2023	Primer semestre 2023
	<p>FORTALEZAS: La entidad construye y adopta la estrategia anticorrupción y particularmente el mapa de riesgos de gestión, corrupción y fiscales, de acuerdo a la metodología impartida normativamente.</p>	<p>FORTALEZAS: A través del monitoreo de riesgos operacionales y de corrupción, la entidad desarrolla implementaciones tecnológicas para la atención de los usuarios en especial en los trámites y productos</p>
Actividades de control	<p>DEBILIDADES: La entidad no evalúa la necesidad de actualización de procesos, procedimientos y políticas de operación, salvo por las recomendaciones establecidas a través de la tercera línea de defensa.</p> <p>La entidad tiene debilidad frente a la capacidad de los equipos de cómputo como los servidores con que cuenta la entidad, por lo que se requiere de actualización de tecnología informática.</p> <p>Se encuentran múltiples predios afectados por la declaración de utilidad pública de parte del AMB para la realización de obras de infraestructura que no han sido desarrollados.</p>	<p>DEBILIDADES: Se requiere actualización de tecnología informática, acorde con el crecimiento y volumen de procesos de la entidad, así como de las soluciones informáticas de actualidad que se ofertan en el mercado para la gestión de empresas.</p> <p>Se encuentran múltiples predios afectados por la declaración de utilidad pública de parte del AMB para la realización de obras de infraestructura que no han sido desarrollados.</p>
	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta mapa de riesgos, el cual cuenta con seguimientos cuatrimestrales.</p>	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con políticas de operación y actividades de control que permiten mitigar los riesgos y cumplir con los fines institucionales.</p>
Información y comunicación	<p>DEBILIDADES: Se mantiene la situación que el archivo central de la entidad se encuentra bajo responsabilidad de un solo funcionario, el cual, a su vez, es responsable por almacén e inventarios, y, adicionalmente cubre otras áreas como la caja menor. Es prácticamente imposible que esa persona logre cumplir con todas esas funciones. Para 2023, la entidad no cuenta con área física suficiente para acoger la totalidad</p>	<p>DEBILIDADES: El archivo central de la entidad se encuentra bajo responsabilidad de una funcionario, el cual, a su vez, es responsable por almacén e inventarios, adicionalmente cubre otras áreas como la caja menor. Es prácticamente imposible que esa persona logre cumplir con todas esas funciones. Para 2023, la entidad no cuenta con área física suficiente para</p>

	Segundo semestre 2023	Primer semestre 2023
	de documentos que conforman su archivo central. FORTALEZAS: La entidad ha realizado mejoras en la prestación de trámites de forma virtual en su página web. Así mismo, las comunicaciones a través de redes sociales presentan mayores contenidos de interés para los ciudadanos. Los mecanismos para la presentación de peticiones se encuentran funcionando.	acoger la totalidad de documentos que conforman su archivo central. FORTALEZAS: La entidad ha realizado mejoras en la prestación de trámites de forma virtual en su página web. Así mismo, las comunicaciones a través de redes sociales presentan mayores contenidos de interés para los ciudadanos.
Monitoreo	DEBILIDADES: La cultura de la planificación, autocontrol, pertenencia y autoevaluación es débil en los servidores públicos de la entidad. FORTALEZAS: La entidad realiza evaluaciones periódicas a la implementación del sistema de control interno a través de auditorías internas, generando recomendaciones encaminadas al mejoramiento institucional.	DEBILIDADES: La cultura del autocontrol y autoevaluación en los servidores públicos es débil. FORTALEZAS: La entidad realiza evaluaciones periódicas a la implementación del sistema de control interno a través de auditorías internas, generando recomendaciones encaminadas al mejoramiento institucional.

Resultados. De manera gradual, la entidad ha venido desmejorando su puntaje en la evaluación en la implementación del Sistema de Control Interno. El último registro de 2022, databa de 95%. Para el primer semestre de 2023 fue de 91% y en el segundo semestre de 88%.

Al parecer, la entidad ha desmejorado la implementación y el funcionamiento de sus componentes. El detalle de estos informes semestrales, se encuentra en hojas de cálculo formuladas que reposan en la OCI, y forman parte integral de los mismos.

**6. RESULTADO EVALUACIÓN CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN.
Comparativo 2022 - 2023**

- Informe cumplimiento Plan de Acción por trimestre y resultado final de la vigencia 2022.

1 TRIMESTRE	2 TRIMESTRE	3 TRIMESTRE	4 TRIMESTRE	DEFINITIVO 2022
93%	72%	75%	84%	81%

- Informe cumplimiento Plan de Acción por trimestre y resultado final de la vigencia 2023.

1 TRIMESTRE	2 TRIMESTRE	3 TRIMESTRE	4 TRIMESTRE	DEFINITIVO 2023
44%	65%	75%	60%	61%

Fuente: Elaboración propia OCI

Resultados. Los resultados decrecen de un periodo a otro. Se cumple parcialmente con la dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación contenido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, por lo que, se concluye ineficiencia en la gestión institucional en el AMB. La Oficina de Control Interno ha presentado múltiples recomendaciones en cada seguimiento realizado, a fin de generar acciones de mejora y garantizar su cumplimiento.



DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR
Jefe de Oficina de Control Interno