# INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA



## INFORME SE SEGUIMIENTO:

## PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO – VIGENCIAS 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025 y 2026.

## OFICINA DE CONTROL INTERNO

## BOGOTÁ, OCTUBRE DE 2026

**Instituto Colombiano Agropecuario (ICA)**
**Dirección:** Edificio Neo Point 83, Av. Carrera 20 # 83-20, Bogotá D.C., Colombia.
**Correo:** contactenos@ica.gov.co
**Página web:** www.ica.gov.co

# Contenido


1. INTRODUCCIÓN ..... 3
2. ALCANCE ..... 3
3. METODOLOGÍA ..... 3
4. DESARROLLO ..... 4
   4.1 SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO. ..... 4
   4.1.1 ESTADO DE LAS ACCIONES - GERENCIAS SECCIONALES. ..... 12
   4.1.2 ESTADO DE LAS ACCIONES - OFICINAS NACIONALES. ..... 14
5. SEGUIMIENTO A LOS AVANCES REPORTADOS POR LAS DEPENDENCIAS. ..... 17
6. OPORTUNIDAD EN LA FORMULACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO. ..... 18
7. ANÁLISIS DE LA GESTIÓN DE RIESGOS ASOCIADA A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO. ..... 20
8. ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO A TRAVÉS DE MESAS DE TRABAJO. ..... 22
9. CONCLUSIONES. ..... 22
10. RECOMENDACIONES. ..... 23

## 1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos como resultado de las auditorías internas, con corte al 13 de octubre de 2026, con el propósito de evaluar el estado de cumplimiento de las acciones formuladas, identificar los rezagos en su ejecución y determinar aspectos que requieren atención prioritaria por parte de las dependencias responsables.

El seguimiento comprendió la revisión de los planes de mejoramiento de las vigencias 2016 a 2026, incluyendo el estado de las acciones de mejora de las Gerencias Seccionales y las Oficinas Nacionales, los avances reportados, la oficialización de los planes pendientes y su articulación con la gestión de riesgos institucionales. Así mismo, se consideraron las actividades de asesoría y acompañamiento desarrolladas por la Oficina de Control Interno para fortalecer la gestión de los compromisos adquiridos.

Los resultados permiten identificar avances y oportunidades de mejora en la ejecución de las acciones, especialmente frente a los compromisos vencidos, las acciones pendientes de formulación y las demoras en la oficialización de los planes. En este contexto, el informe presenta recomendaciones orientadas a fortalecer el seguimiento por parte de los responsables, promover la implementación oportuna de medidas correctivas y contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y al mejoramiento continuo de los procesos institucionales.

## 2. ALCANCE

El seguimiento comprendió la revisión de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas, correspondientes a las vigencias 2016 a 2026, con corte al 13 de octubre de 2026. Se evaluó el estado de las acciones formuladas por las Gerencias Seccionales y las Oficinas Nacionales, considerando su cumplimiento, avances, vencimientos, acciones pendientes de formulación y planes pendientes de oficialización. Así mismo, se revisó su articulación con la matriz de riesgos institucional y las actividades de asesoría y acompañamiento realizadas por la Oficina de Control Interno.

## 3. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento mediante la revisión, análisis y contrastación de la información contenida en los siguientes documentos e instrumentos:

- Matriz Consolidada Planes de Mejoramiento OCI.
- Control de Asignación - Seguimiento a los Planes de Mejoramiento.
- Mapa de Riesgos Institucionales 2026.

- Actas de las mesas de trabajo realizadas con las dependencias.
- Seguimiento al Plan Anual de Auditoría 2025.
- Seguimiento al Plan Anual de Auditoría 2026.

A partir de estas fuentes, se verificó el estado de las acciones de mejora, los avances reportados, los plazos de ejecución, las acciones vencidas y pendientes de formulación, así como los planes pendientes de oficialización. De igual manera, se analizó la articulación de las observaciones de los planes de mejoramiento con los riesgos institucionales y se revisaron las actividades de asesoría y acompañamiento desarrolladas por la Oficina de Control Interno.



Finalmente, la información fue consolidada y analizada por vigencia y dependencia, con el propósito de identificar avances, rezagos y aspectos que requieren atención prioritaria, como fundamento para las conclusiones y recomendaciones del presente informe.

## 4. DESARROLLO

Como resultado del seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno a los planes de mejoramiento, con corte al 13 de octubre de 2026, se presentan los siguientes resultados:

### 4.1 SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

Con corte al 13 de octubre de 2026, se registran 196 planes de mejoramiento derivados de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno durante las vigencias 2016 a 2026. De estos, 73 se encuentran cumplidos y 123 continúan en proceso de gestión, estos últimos con acciones en término, vencidas o pendientes de formulación.

Tabla 1. Número de planes de mejoramiento por vigencia.

| Área auditada | Numero de planes de mejoramiento por vigencia | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| Dirección Técnica De Análisis Y Diagnóstico Veterinario | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Asuntos Internacionales | | | 1 | | | | 1 | | | | | 2 |
| Dirección Técnica De Asuntos Nacionales | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Cuarentena | | 1 | | | | | 1 | | | | 1 | 3 |
| Dirección Técnica De Epidemiología Y Vigilancia Fitosanitaria | 1 | 1 | | 1 | | 1 | | | | 1 | 2 | 7 |
| Dirección Técnica De Evaluación De Riesgos | | | 1 | | | 1 | | | | | | 2 |

| Área auditada | Numero de planes de mejoramiento por vigencia | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Agrícolas | | | 1 | | | 1 | | 1 | | | | 3 |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Veterinarios | | | 1 | 1 | 1 | | | 1 | 1 | | | 5 |
| Dirección Técnica De Logística | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Sanidad Animal | | 1 | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Dirección Técnica De Semillas | | 1 | | 1 | 1 | | | | | | | 3 |
| Dirección Técnica De Vigilancia Epidemiológica | | | 1 | 1 | | | 1 | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Amazonas | 1 | | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Antioquia | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | | 1 | | | 5 |
| Gerencia Seccional Arauca | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Atlántico | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | | | 1 | | 5 |
| Gerencia Seccional Bolívar | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | | | 1 | | 5 |
| Gerencia Seccional Boyacá | | 1 | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Caldas | 1 | | 1 | | 1 | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Caquetá | | 1 | | | | 1 | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Casanare | 1 | 1 | | 1 | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Cauca | 1 | | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Cesar | 1 | 1 | | 1 | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Choco | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Córdoba | 1 | 1 | | 1 | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Cundinamarca | 1 | | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Guainía | | 1 | | | | 1 | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Guaviare | | 1 | | | | 1 | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Huila | 1 | | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional La Guajira | 1 | | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Magdalena | 1 | 1 | 1 | | | | | | 1 | | | 4 |
| Gerencia Seccional Meta | 1 | 1 | | | | 1 | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Nariño | 1 | 1 | 1 | | | | | | | 1 | | 4 |
| Gerencia Seccional Norte De Santander | | 1 | 1 | | | | | | | 1 | | 3 |
| Gerencia Seccional Putumayo | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Quindío | | 1 | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Risaralda | 1 | | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional San Andrés | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Santander | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | | 1 | | | 5 |
| Gerencia Seccional Sucre | | 1 | 1 | 1 | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Tolima | 1 | | 1 | | | | | | | 1 | | 3 |
| Gerencia Seccional Valle Del Cauca | | 1 | 1 | | | | | | | 1 | | 3 |
| Gerencia Seccional Vaupés | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Vichada | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccionales Antioquía Y Cundinamarca | | | | | | | | 1 | | | | 1 |
| Gerencia Seccionales Cundinamarca, Antioquia Y Boyacá | | | | | | | | | 1 | | | 1 |



**Instituto Colombiano Agropecuario (ICA)**
**Dirección:** Edificio Neo Point 83, Av. Carrera 20 # 83-20, Bogotá D.C., Colombia.
**Correo:** contactenos@ica.gov.co
**Página web:** www.ica.gov.co

| Área auditada | Numero de planes de mejoramiento por vigencia | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| Grupo Control De Activos Y Almacén | 1 | 1 | | 1 | | 1 | | | | | | 4 |
| Grupo De Atención Al Ciudadano | | | 1 | | | 1 | | | | | | 2 |
| Grupo De Gestión Contable | 1 | 1 | 1 | | | | | | | | | 3 |
| Grupo De Gestión Contractual | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | | 1 | 1 | 1 | | 8 |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano | | | 1 | 1 | 1 | 1 | | | 2 | 1 | | 7 |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano Y Comité De Convivencia Laboral | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano Y Grupo De Gestión Contractual | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Grupo De Gestión Documental | | | | | | | | | | 1 | 1 | 2 |
| Grupo De Gestión Financiera | 1 | 1 | | | | 1 | | | | 1 | | 4 |
| Grupo De Infraestructura Física Y Mantenimiento | | | | | | | | | | 1 | 2 | 3 |
| Grupo De Instrucción Disciplinaria | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Grupo De Procesos Disciplinarios | 1 | | | | 1 | | | | | | | 2 |
| Grupo De Servicios Generales | 1 | | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Grupo Nacional De Cuarentena Vegetal | | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| Grupos De Gestión Contable Y Gestión Financiera | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Oficina Aeropuerto El Dorado | | 1 | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Oficina Asesora De Comunicaciones | | | 1 | | 1 | | | | | | | 2 |
| Oficina Asesora De Planeación | | 1 | | 1 | 1 | 1 | | 1 | | | | 5 |
| Oficina Asesora Jurídica | 1 | | | 1 | 1 | | 1 | 1 | | | | 5 |
| Oficina De Tecnologías De La Información | | | 1 | 1 | 1 | | | 1 | 1 | | 2 | 7 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Contable | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Contable / Grupo De Gestión Financiera | | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Financiera | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnóstico | | | | | 1 | | | | 1 | | | 2 |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnostico/Oficina Asesora De Planeación | | | | | | | 1 | | | | | 1 |
| Subgerencia De Protección Animal | | | | 1 | 1 | 1 | | | | | | 3 |
| Subgerencia De Protección Fronteriza | | | 1 | | | | | | 1 | | | 2 |
| Subgerencia De Protección Vegetal | | | | 1 | 1 | | | | 1 | | | 3 |

| Área auditada | Numero de planes de mejoramiento por vigencia | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| **Total General** | **27** | **31** | **31** | **29** | **12** | **16** | **5** | **7** | **15** | **13** | **10** | **196** |

**Fuente**: Matriz PM OCI – Corte 13 octubre 2026.

De los 196 planes de mejoramiento registrados, setenta y tres (73) se encuentran cumplidos en su totalidad. La siguiente tabla presenta la distribución de estos planes por vigencia y dependencia responsable, lo que permite identificar el comportamiento del cumplimiento de las acciones derivadas de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno.



Tabla 2. Planes e mejoramiento cumplidos por vigencia.

| Área auditada | Planes de mejoramiento cumplidos por vigencia | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| Dirección Técnica De Análisis Y Diagnóstico Veterinario | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Asuntos Internacionales | | | 1 | | | | 1 | | | | | 2 |
| Dirección Técnica De Asuntos Nacionales | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Cuarentena | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Epidemiología Y Vigilancia Fitosanitaria | 1 | 1 | | 1 | | | | | | 1 | | 4 |
| Dirección Técnica De Epidemiología Y Vigilancia Fitosanitaria | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Evaluación De Riesgos | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Agrícolas | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Veterinarios | | | 1 | 1 | | | | | | | | 2 |
| Dirección Técnica De Logística | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Sanidad Animal | | 1 | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Dirección Técnica De Semillas | | 1 | | 1 | 1 | | | | | | | 3 |
| Dirección Técnica De Vigilancia Epidemiológica | | | 1 | 1 | | | 1 | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Amazonas | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Antioquia | 1 | 1 | 1 | | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Atlántico | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Bolívar | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Boyacá | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Caldas | 1 | | | | 1 | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Casanare | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Cauca | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Córdoba | 1 | | | | | | | | | | | 1 |

| Área auditada | Planes de mejoramiento cumplidos por vigencia | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| Gerencia Seccional Cundinamarca | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Guainía | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Meta | 1 | 1 | | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Nariño | 1 | 1 | 1 | | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Norte De Santander | | 1 | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Putumayo | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Quindío | | 1 | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional San Andrés | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Santander | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Vaupés | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccionales Antioquía Y Cundinamarca | | | | | | | | 1 | | | | 1 |
| Grupo Control De Activos Y Almacén | 1 | 1 | | 1 | | | | | | | | 3 |
| Grupo De Atención Al Ciudadano | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Grupo De Gestión Contractual | 1 | | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Grupo De Procesos Disciplinarios | 1 | | | | 1 | | | | | | | 2 |
| Grupo De Servicios Generales | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| Oficina Aeropuerto El Dorado | | 1 | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Oficina Asesora De Comunicaciones | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Oficina Asesora De Planeación | | 1 | | 1 | 1 | 1 | | 1 | | | | 5 |
| Oficina Asesora Jurídica | 1 | | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnóstico | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnostico/Oficina Asesora De Planeación | | | | | | | 1 | | | | | 1 |
| Subgerencia De Protección Fronteriza | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| **Total general** | **15** | **19** | **14** | **11** | **4** | **3** | **3** | **2** | **1** | **1** | **0** | **73** |

**Fuente**: Matriz PM OCI – Corte 13 octubre 2026

Los ciento veintitrés (123) planes de mejoramiento restantes se encuentran en proceso de gestión, debido a que incluyen acciones de mejora dentro de los plazos establecidos, pendientes de formulación y vencidas. Respecto de estas últimas, se requiere priorizar su cumplimiento de manera inmediata, con el fin de avanzar en la ejecución de los compromisos adquiridos. La siguiente tabla presenta la distribución de los planes de mejoramiento en proceso de gestión por vigencia y dependencia responsable.

Tabla 3. Planes de mejoramiento en procesos de gestión.

| Área auditada | Planes de mejoramiento en procesos de gestión | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| Dirección Técnica De Cuarentena | | | | | | | 1 | | | | 1 | 2 |
| Dirección Técnica De Epidemiología Y Vigilancia Fitosanitaria | | | | | | | | | | | 2 | 2 |
| Dirección Técnica De Evaluación De Riesgos | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Agrícolas | | | 1 | | | | | 1 | | | | 2 |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Veterinarios | | | | | 1 | | | 1 | 1 | | | 3 |
| Gerencia Seccional Amazonas | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Antioquia | | | | 1 | | | | | 1 | | | 2 |
| Gerencia Seccional Arauca | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Atlántico | 1 | | 1 | 1 | | | | | | 1 | | 4 |
| Gerencia Seccional Bolívar | | 1 | 1 | 1 | | | | | | 1 | | 4 |
| Gerencia Seccional Boyacá | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Caldas | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Caquetá | | 1 | | | | 1 | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Casanare | 1 | | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Cauca | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Cesar | 1 | 1 | | 1 | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Choco | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Córdoba | | 1 | | 1 | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Cundinamarca | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Guainía | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Guaviare | | 1 | | | | 1 | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Huila | 1 | | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional La Guajira | 1 | | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Magdalena | 1 | 1 | 1 | | | | | | 1 | | | 4 |
| Gerencia Seccional Meta | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Nariño | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| Gerencia Seccional Norte De Santander | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| Gerencia Seccional Risaralda | 1 | | 1 | | | | | | | | | 2 |
| Gerencia Seccional Santander | 1 | | 1 | 1 | | | | | 1 | | | 4 |
| Gerencia Seccional Sucre | | 1 | 1 | 1 | | | | | | | | 3 |
| Gerencia Seccional Tolima | 1 | | 1 | | | | | | | 1 | | 3 |
| Gerencia Seccional Valle Del Cauca | | | 1 | | | | | | | 1 | | 2 |
| Gerencia Seccional Valle Del Cauca / Oficina Buenaventura | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccional Vichada | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| Gerencia Seccionales Cundinamarca, Antioquia Y Boyacá | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Grupo Control De Activos Y Almacén | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Grupo De Atención Al Ciudadano | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Grupo De Gestión Contable | 1 | 1 | 1 | | | | | | | | | 3 |
| Grupo De Gestión Contractual | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | 1 | 1 | | 6 |



**Instituto Colombiano Agropecuario (ICA)**
**Dirección:** Edificio Neo Point 83, Av. Carrera 20 # 83-20, Bogotá D.C., Colombia.
**Correo:** contactenos@ica.gov.co
**Página web:** www.ica.gov.co

| Área auditada | Planes de mejoramiento en procesos de gestión | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano | | | 1 | 1 | 1 | 1 | | | 2 | 1 | | 7 |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano Y Comité De Convivencia Laboral | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano Y Grupo De Gestión Contractual | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| Grupo De Gestión Documental | | | | | | | | | | 1 | 1 | 2 |
| Grupo De Gestión Financiera | 1 | 1 | | | | 1 | | | | 1 | | 4 |
| Grupo De Infraestructura Física Y Mantenimiento | | | | | | | | | | 1 | 2 | 3 |
| Grupo De Instrucción Disciplinaria | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Grupo De Servicios Generales | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Grupo Nacional De Cuarentena Vegetal | | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| Grupos De Gestión Contable Y Gestión Financiera | | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| Oficina Asesora De Comunicaciones | | | | | 1 | | | | | | | 1 |
| Oficina Asesora Jurídica | | | | | 1 | | 1 | 1 | | | | 3 |
| Oficina De Tecnologías De La Información | | | 1 | 1 | 1 | | | 1 | 1 | | 2 | 7 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Contable | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Contable / Grupo De Gestión Financiera | | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Financiera | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnóstico | | | | | 1 | | | | | | | 1 |
| Subgerencia De Protección Animal | | | | 1 | 1 | 1 | | | | | | 3 |
| Subgerencia De Protección Fronteriza | | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| Subgerencia De Protección Vegetal | | | | 1 | 1 | | | | 1 | | | 3 |
| **Total general** | **12** | **12** | **17** | **18** | **8** | **13** | **2** | **5** | **14** | **12** | **10** | **123** |

**Fuente**: Matriz PM OCI – Corte 13 octubre 2026

Los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno comprenden un total de ocho mil once (8.011) acciones de mejora. La siguiente tabla presenta su distribución por vigencia, de acuerdo con el estado de cumplimiento registrado al corte del seguimiento.

Tabla 4. Consolidado acciones de mejora Planes de mejoramiento OCI.

| Vigencia | No. Acciones de mejora | Estado Acciones de mejora | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Cumplida | En Término | Vencida | No Formulada |
| 2.016 | 1.169 | 1.145 | 0 | 23 | 1 |
| 2.017 | 1.092 | 1.025 | 0 | 67 | 0 |
| 2.018 | 2.080 | 1.906 | 0 | 174 | 0 |
| 2.019 | 1.749 | 1.599 | 0 | 134 | 16 |
| 2.020 | 388 | 353 | 0 | 35 | 0 |
| 2.021 | 294 | 173 | 0 | 121 | 0 |
| 2.022 | 61 | 37 | 0 | 24 | 0 |
| 2.023 | 81 | 59 | 6 | 16 | 0 |
| 2.024 | 429 | 88 | 90 | 250 | 1 |
| 2.025 | 512 | 28 | 274 | 210 | 0 |
| 2.026 | 156 | 0 | 156 | 0 | 0 |
| **Total general** | **8.011** | **6.413** | **526** | **1.054** | **18** |

**Fuente**: Matriz PM OCI – Corte 13 octubre 2026



El seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno, con corte al 13 de octubre de 2026, permitió establecer que, de los 196 planes de mejoramiento suscritos como resultado de las auditorías realizadas entre las vigencias 2016 y 2026, 73 se encuentran cumplidos y 123 continúan en proceso de gestión. Así mismo, de las 8.011 acciones de mejora registradas, 6.413 se encuentran cumplidas, 526 están dentro del plazo establecido, 1.054 están vencidas y 18 se encuentran pendientes de formulación.

Si bien se evidencia un avance en la ejecución de las acciones de mejora, la existencia de acciones vencidas y pendientes de formulación, sumada a la permanencia de planes de mejoramiento de vigencias anteriores, pone de manifiesto la necesidad de fortalecer la gestión de los compromisos adquiridos por las dependencias responsables. Esta situación requiere especial atención, dado que la formulación y ejecución de las acciones de mejora deben orientarse a corregir las causas que originaron las observaciones, prevenir su recurrencia y contribuir al fortalecimiento de los procesos institucionales.

La Oficina de Control Interno recomienda a los responsables de los procesos y a las dependencias encargadas de ejecutar los planes de mejoramiento establecer e implementar un mecanismo de intervención y seguimiento prioritario sobre las 1.054 acciones vencidas y las 18 pendientes de formulación, sin descuidar el monitoreo de las acciones que se encuentran dentro de los plazos establecidos.

Estas medidas se articulan con el MIPG, particularmente con las dimensiones de Evaluación de Resultados y Control Interno, al promover la responsabilidad de los gestores en el cumplimiento de los objetivos, el seguimiento a los compromisos institucionales y la mejora continua. En consecuencia, se requiere que las dependencias responsables asuman la gestión de sus planes de mejoramiento como un instrumento para fortalecer los controles, reducir la recurrencia de observaciones y mejorar el desempeño institucional.

### 4.1.1 ESTADO DE LAS ACCIONES - GERENCIAS SECCIONALES.

Realizada la verificación del estado de cada una de las acciones de los planes de mejoramiento de las seccionales, se presenta la siguiente tabla:

Tabla 5. Estado acciones de mejora Gerencias Seccionales.

| Área auditada | Estado Acciones de Mejora | | | | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| | Cumplida | En Término | Vencida | No Formulada | |
| Gerencia Seccional Amazonas | 85 | 0 | 4 | 0 | 89 |
| Gerencia Seccional Antioquia | 300 | 0 | 39 | 0 | 339 |
| Gerencia Seccional Arauca | 32 | 0 | 21 | 0 | 53 |
| Gerencia Seccional Atlántico | 344 | 5 | 72 | 0 | 421 |
| Gerencia Seccional Bolívar | 386 | 10 | 97 | 0 | 493 |
| Gerencia Seccional Boyacá | 137 | 0 | 3 | 1 | 141 |
| Gerencia Seccional Caldas | 271 | 0 | 1 | 0 | 272 |
| Gerencia Seccional Caquetá | 64 | 0 | 20 | 0 | 84 |
| Gerencia Seccional Casanare | 214 | 0 | 8 | 1 | 223 |
| Gerencia Seccional Cauca | 141 | 0 | 16 | 0 | 157 |
| Gerencia Seccional Cesar | 147 | 0 | 25 | 0 | 172 |
| Gerencia Seccional Choco | 48 | 0 | 34 | 0 | 82 |
| Gerencia Seccional Córdoba | 164 | 0 | 5 | 1 | 170 |
| Gerencia Seccional Cundinamarca | 181 | 0 | 3 | 0 | 184 |
| Gerencia Seccional Guainía | 20 | 0 | 8 | 0 | 28 |
| Gerencia Seccional Guaviare | 116 | 0 | 14 | 0 | 130 |
| Gerencia Seccional Huila | 178 | 0 | 3 | 0 | 181 |
| Gerencia Seccional La Guajira | 64 | 0 | 24 | 0 | 88 |
| Gerencia Seccional Magdalena | 142 | 0 | 59 | 0 | 201 |
| Gerencia Seccional Meta | 167 | 0 | 23 | 0 | 190 |
| Gerencia Seccional Nariño | 309 | 39 | 0 | 0 | 348 |
| Gerencia Seccional Norte De Santander | 72 | 62 | 5 | 0 | 139 |
| Gerencia Seccional Putumayo | 53 | 0 | 0 | 0 | 53 |
| Gerencia Seccional Quindío | 105 | 0 | 0 | 0 | 105 |
| Gerencia Seccional Risaralda | 58 | 0 | 5 | 0 | 63 |
| Gerencia Seccional San Andrés | 57 | 0 | 0 | 0 | 57 |
| Gerencia Seccional Santander | 141 | 0 | 127 | 1 | 269 |
| Gerencia Seccional Sucre | 106 | 0 | 37 | 0 | 143 |
| Gerencia Seccional Tolima | 47 | 13 | 27 | 0 | 87 |
| Gerencia Seccional Valle Del Cauca | 119 | 73 | 58 | 0 | 250 |
| Gerencia Seccional Vaupés | 68 | 0 | 0 | 0 | 68 |
| Gerencia Seccional Vichada | 133 | 0 | 5 | 0 | 138 |
| Gerencia Seccionales Antioquía Y Cundinamarca | 14 | 0 | 0 | 0 | 14 |
| Gerencia Seccionales Cundinamarca, Antioquia Y Boyacá | 1 | 0 | 8 | 0 | 9 |
| **Total general** | **4484** | **202** | **751** | **4** | **5441** |

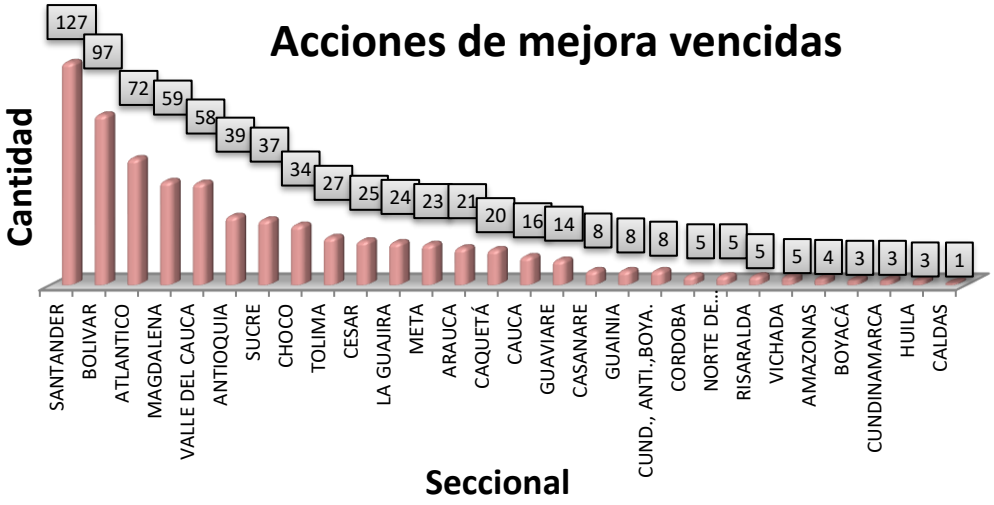
**Fuente**: Matriz PM OCI – Corte 13 octubre 2026

La tabla presenta el estado de las acciones de mejora correspondientes a las Gerencias Seccionales, para un total de cinco mil cuatrocientas cuarenta y una (5.441) acciones. De estas, 4.484 se encuentran cumplidas (82,4 %), 202 están en término (3,7 %), 751 están vencidas (13,8 %) y 4 están pendientes de formulación (0,1 %). La distribución por dependencia permite identificar el estado de gestión de los compromisos y focalizar el seguimiento en las acciones que requieren atención prioritaria, especialmente aquellas que presentan vencimiento.

La Oficina de Control Interno recomienda a los responsables de las dependencias auditadas, con prioridad en las gerencias seccionales que presentan mayor número de acciones vencidas, adelantar una revisión individualizada de los compromisos pendientes para determinar las causas de su incumplimiento, establecer medidas correctivas y definir responsables y plazos concretos para su ejecución. Así mismo, se recomienda a los responsables de los procesos realizar seguimiento periódico a los avances, mantener actualizados los registros y soportar documentalmente las acciones ejecutadas, de manera que sea posible verificar tanto su cumplimiento como su contribución a la solución de las situaciones identificadas.

Con el fin de identificar las Gerencias Seccionales que presentan mayores rezagos en la ejecución de los planes de mejoramiento, se presenta la distribución de las acciones vencidas por dependencia, lo que permite establecer su concentración y focalizar el seguimiento en los compromisos pendientes de cumplimiento.

Gráfico 1. Análisis de Acciones de Mejora Vencidas – Gerencias Seccionales




**Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno**

El gráfico evidencia que las acciones de mejora vencidas de las Gerencias Seccionales presentan una mayor concentración en Santander (127), Bolívar (97), Atlántico (72), Magdalena (59) y Valle del Cauca (58), seguidas de Antioquia (39), Sucre (37) y Chocó (34). Estas ocho seccionales reúnen 523 acciones vencidas, lo que representa aproximadamente el 69,6 % del total de 751 acciones vencidas reportadas para las seccionales.



Esta situación evidencia la necesidad de priorizar el seguimiento en las dependencias con mayor número de acciones pendientes de cumplimiento, identificando las causas de los retrasos y estableciendo compromisos concretos para su ejecución. Así mismo, las demás seccionales deben mantener el control sobre sus acciones vencidas, con el propósito de evitar la acumulación de rezagos y contribuir al cumplimiento oportuno de los planes de mejoramiento y al fortalecimiento de los procesos institucionales.

### 4.1.2 ESTADO DE LAS ACCIONES - OFICINAS NACIONALES.

Realizada la verificación del estado de cada una de las acciones de mejora de los diversos planes de mejoramiento, se describe a continuación, en términos generales, los estados que presentan:

Tabla 6. Estado acciones de mejora Oficinas Nacionales.

| Área auditada | Estado Acciones de Mejora | | | | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| | Cumplida | En Término | Vencida | No Formulada | |
| Dirección Técnica De Análisis Y Diagnóstico Veterinario | 13 | 0 | 0 | 0 | 13 |
| Dirección Técnica De Asuntos Internacionales | 31 | 0 | 0 | 0 | 31 |
| Dirección Técnica De Asuntos Nacionales | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Dirección Técnica De Cuarentena | 1 | 17 | 7 | 0 | 25 |
| Dirección Técnica De Epidemiología Y Vigilancia Fitosanitaria | 59 | 19 | 0 | 0 | 78 |
| Dirección Técnica De Evaluación De Riesgos | 24 | 0 | 1 | 0 | 25 |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Agrícolas | 30 | 4 | 2 | 0 | 36 |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Veterinarios | 53 | 0 | 13 | 0 | 66 |
| Dirección Técnica De Logística | 15 | 0 | 0 | 0 | 15 |
| Dirección Técnica De Sanidad Animal | 31 | 0 | 0 | 0 | 31 |
| Dirección Técnica De Semillas | 39 | 0 | 0 | 0 | 39 |
| Dirección Técnica De Vigilancia Epidemiológica | 14 | 0 | 0 | 0 | 14 |
| Grupo Control De Activos Y Almacén | 114 | 0 | 6 | 0 | 120 |
| Grupo De Atención Al Ciudadano | 30 | 0 | 9 | 0 | 39 |
| Grupo De Gestión Contable | 51 | 0 | 13 | 0 | 64 |
| Grupo De Gestión Contractual | 316 | 11 | 44 | 5 | 376 |

| Área auditada | Estado Acciones de Mejora | | | | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| | Cumplida | En Término | Vencida | No Formulada | |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano | 146 | 32 | 39 | 0 | 217 |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano Y Comité De Convivencia Laboral | 0 | 5 | 6 | 0 | 11 |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano Y Grupo De Gestión Contractual | 0 | 0 | 12 | 0 | 12 |
| Grupo De Gestión Documental | 0 | 26 | 17 | 0 | 43 |
| Grupo De Gestión Financiera | 75 | 6 | 11 | 0 | 92 |
| Grupo De Infraestructura Física Y Mantenimiento | 0 | 58 | 2 | 0 | 60 |
| Grupo De Instrucción Disciplinaria | 0 | 14 | 0 | 0 | 14 |
| Grupo De Procesos Disciplinarios | 21 | 0 | 0 | 0 | 21 |
| Grupo De Servicios Generales | 73 | 0 | 5 | 0 | 78 |
| Grupo Nacional De Cuarentena Vegetal | 0 | 29 | 0 | 0 | 29 |
| Grupos De Gestión Contable Y Gestión Financiera | 10 | 0 | 2 | 0 | 12 |
| Oficina Aeropuerto El Dorado | 46 | 0 | 0 | 0 | 46 |
| Oficina Asesora De Comunicaciones | 10 | 0 | 2 | 0 | 12 |
| Oficina Asesora De Planeación | 86 | 0 | 0 | 0 | 86 |
| Oficina Asesora Jurídica | 49 | 2 | 27 | 0 | 78 |
| Oficina De Tecnologías De La Información | 342 | 48 | 42 | 9 | 441 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera | 21 | 0 | 9 | 0 | 30 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Contable | 0 | 33 | 0 | 0 | 33 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Contable / Grupo De Gestión Financiera | 0 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Subgerencia Administrativa Y Financiera / Grupo De Gestión Financiera | 0 | 15 | 0 | 0 | 15 |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnóstico | 81 | 0 | 4 | 0 | 85 |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnostico/Oficina Asesora De Planeación | 4 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| Subgerencia De Protección Animal | 35 | 0 | 17 | 0 | 52 |
| Subgerencia De Protección Fronteriza | 7 | 0 | 6 | 0 | 13 |
| Subgerencia De Protección Vegetal | 101 | 0 | 7 | 0 | 108 |
| **Total general** | **1.929** | **324** | **303** | **14** | **2.570** |

**Fuente**: Matriz PM OCI – Corte 13 octubre 2026

La distribución de las acciones de mejora de Oficinas Nacionales registra un total de 2.570 acciones, de las cuales 1.929 (75,1 %) se encuentran cumplidas, 324 (12,6 %) están en término, 303 (11,8 %) se encuentran vencidas y 14 (0,5 %) están pendientes de formulación.

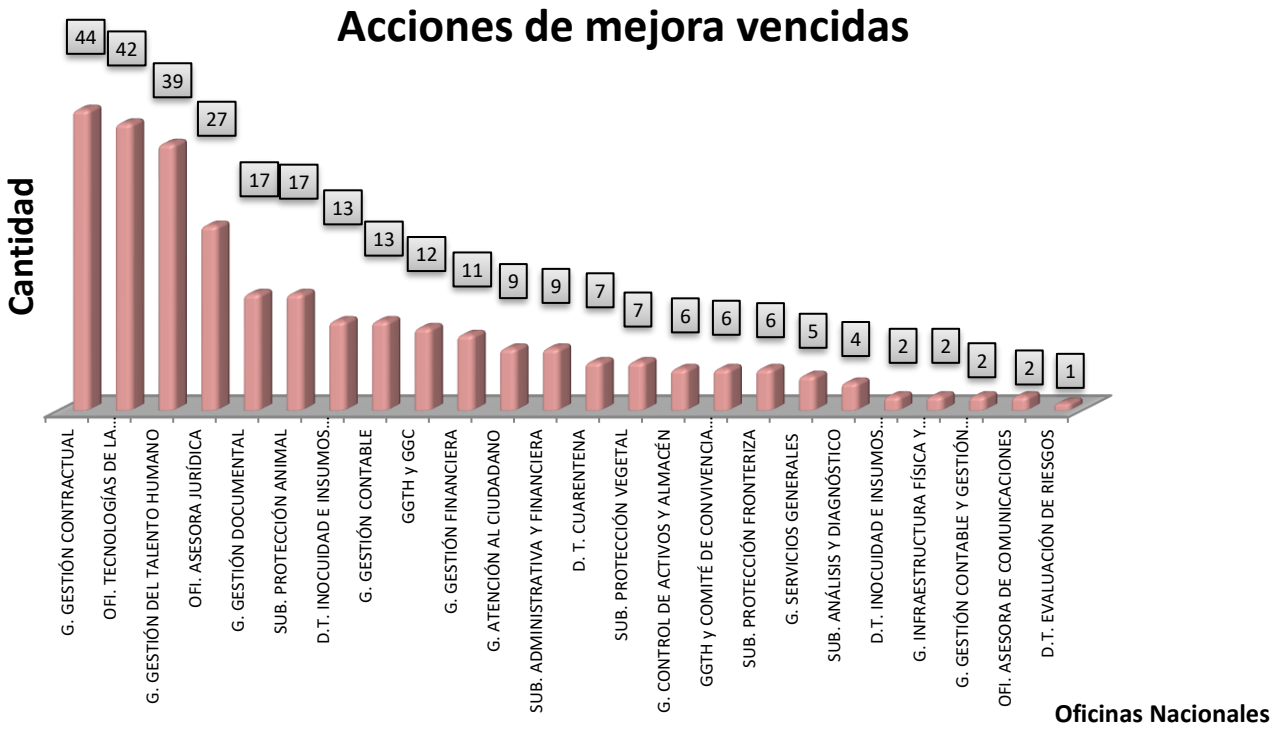
La Oficina de Control Interno recomienda a los responsables de las dependencias de Oficinas Nacionales fortalecer la gestión de los planes de mejoramiento mediante la implementación de medidas correctivas orientadas a superar los rezagos identificados, priorizando las 303 acciones vencidas y las 14 pendientes de formulación. Para ello, se deberán identificar las causas de los retrasos, establecer compromisos específicos con

responsables y fechas de cumplimiento, y realizar seguimiento periódico a su ejecución. Así mismo, se recomienda fortalecer el monitoreo preventivo de las 324 acciones que se encuentran en término, a fin de verificar su avance y asegurar su cumplimiento dentro de los plazos establecidos, evitando que se conviertan en acciones vencidas.

Con el propósito de identificar las dependencias que presentan mayores rezagos en la ejecución de los planes de mejoramiento, se presenta la distribución de las acciones vencidas por área auditada, lo que permite evidenciar su concentración y orientar las prioridades de seguimiento hacia los compromisos pendientes de cumplimiento.



Gráfico 1. Acciones de mejora vencidas




**Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno**

El gráfico evidencia que las acciones de mejora vencidas de las oficinas nacionales se concentran principalmente en el Grupo de Gestión Contractual (44), la Oficina de Tecnologías de la Información (42), el Grupo de Gestión del Talento Humano (39) y la Oficina Asesora Jurídica (27). Les siguen el Grupo de Gestión Documental y la Subgerencia de Protección Animal, con 17 acciones vencidas cada una.

Estas seis dependencias concentran 186 de las 303 acciones vencidas de las oficinas nacionales, equivalentes al 61,4 % del total. Esta situación evidencia la necesidad de focalizar el seguimiento en dichas áreas, con el fin de identificar las causas de los retrasos

y establecer medidas correctivas que permitan avanzar en el cumplimiento de los compromisos pendientes. Así mismo, es necesario mantener el monitoreo de las demás dependencias que presentan acciones vencidas, para evitar la acumulación de rezagos y fortalecer la gestión oportuna de los planes de mejoramiento.

## 5. SEGUIMIENTO A LOS AVANCES REPORTADOS POR LAS DEPENDENCIAS.



A continuación, se relacionan las áreas del Instituto que reportaron avances en la ejecución de los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno, durante el período comprendido entre el 10 de octubre de 2025, fecha de corte del informe anterior, y el 13 de octubre de 2026, fecha de corte del presente seguimiento.

Tabla 7. Estado acciones de mejora Oficinas Nacionales.

| Oficinas Nacionales | Gerencias Seccionales |
|---|---|
| Dirección Técnica De Epidemiología Y Vigilancia Fitosanitaria | Gerencia Seccional Cauca |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Agrícolas | Gerencia Seccional Córdoba |
| Dirección Técnica De Inocuidad E Insumos Veterinarios | Gerencia Seccional Vichada |
| Dirección Técnica De Sanidad Animal | Gerencia Seccional Antioquia |
| Dirección Técnica De Sanidad Vegetal | Gerencia Seccional Bolívar |
| Dirección Técnica De Semillas | Gerencia Seccional Boyacá |
| Dirección Técnica Logística | Gerencia Seccional Casanare |
| Grupo De Gestión Contractual | Gerencia Seccional Cesar |
| Grupo De Gestión Del Talento Humano | Gerencia Seccional Choco |
| Grupo De Gestión Financiera | Gerencia Seccional Cundinamarca |
| Grupo Nacional De Cuarentena Vegetal | Gerencia Seccional Guajira |
| Oficina Asesora De Jurídica | Gerencia Seccional Magdalena |
| Oficina Asesora De Planeación | Gerencia Seccional Magdalena |
| Oficina Asesora Jurídica | Gerencia Seccional Meta |
| Subgerencia De Análisis Y Diagnostico | Gerencia Seccional Valle Del Cauca |
| Subgerencia De Protección Animal | Gerencia Seccional Vichada |
| Subgerencia De Protección Fronteriza | Gerencia Seccional Nariño |
| Subgerencia De Protección Vegetal | |

**Fuente**: Control de asignación seguimiento PM OCI – Corte 13 octubre 2026

Como se evidencia, varias dependencias del Instituto mantienen acciones de mejora vencidas o dentro de los plazos establecidos, sin que se registraran avances en su gestión durante el período objeto de seguimiento. En consecuencia, la Oficina de Control Interno recomienda a los responsables de dichas dependencias fortalecer el seguimiento y la ejecución de los compromisos adquiridos, priorizar las acciones vencidas y garantizar el avance oportuno de aquellas que se encuentran en término, mediante la definición de actividades concretas, responsables y fechas de cumplimiento. Así mismo, se recomienda mantener actualizada la matriz de seguimiento y reportar los avances con sus respectivos

soportes, con el fin de asegurar la trazabilidad de la gestión y contribuir al mejoramiento continuo institucional.
Es importante precisar que la Oficina de Control Interno no ha efectuado el seguimiento ni validado los avances que se relacionan a continuación, dado que, por la naturaleza de las acciones de mejora, se requiere una revisión jurídica. Actualmente, la Oficina no cuenta con un profesional del derecho para adelantar dicha verificación. En consecuencia, los avances corresponden a reportes de las áreas responsables y no constituyen avances verificados por la OCI. Una vez se cuente con las condiciones necesarias para realizar la revisión jurídica, se adelantará el seguimiento correspondiente.



Tabla 8. Avances PM OCI pendientes de seguimiento.

| No. memorando | Fecha del memorando | Área con avance |
|---|---|---|
| 21263017457 | 04/08/2026 | G.S. Cauca |
| 13263020992 | 08/09/2026 | G. S. Antioquia |
| 33263021489 | 14/09/2026 | Norte de Santander |
| 20263021898 | 17/09/2026 | Grupo de Gestión contractual |
| 33263022083 | 18/09/2026 | Norte de Santander |
| 33263022094 | 18/09/2026 | Norte de Santander |
| 33263022096 | 18/09/2026 | Norte de Santander |
| 25263022437 | 23/09/2026 | G. S. Cundinamarca |
| 32263023589 | 08/10/2026 | G.S. Nariño |

**Fuente**: Control de asignación seguimiento PM OCI – Corte 13 octubre 2026

## 6. OPORTUNIDAD EN LA FORMULACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO.

En desarrollo de la actividad de oficialización de los planes de mejoramiento, establecida en el procedimiento CIG-OCI-P-002 “Desarrollo de auditoría interna basada en riesgos”, se identificó que algunas unidades auditables tienen pendiente la formulación y remisión del plan de mejoramiento, orientado a subsanar las observaciones identificadas durante la auditoría realizada por la Oficina de Control Interno.

Una vez finalizada la auditoría, corresponde al área auditada formular el plan de mejoramiento, atendiendo las observaciones comunicadas por la Oficina de Control Interno. El plan debe ser revisado y remitido por el área responsable para su posterior oficialización mediante memorando y publicación en la página web institucional.

Para garantizar la efectividad de las acciones propuestas, estas deben ajustarse a los lineamientos metodológicos establecidos, identificar la causa raíz de cada observación y definir actividades concretas que permitan corregirla y prevenir la recurrencia de las situaciones detectadas.

A continuación, se relacionan los planes de mejoramiento de las unidades auditables que, a la fecha de corte del presente seguimiento, se encuentran pendientes de oficialización.

Tabla 9. Unidades auditables 2025- 2026 pendientes de oficialización.

| Vigencia 2026 | | | |
|---|---|---|---|
| **No.** | **Procedimiento auditado** | **Fecha de aprobación informe definitivo** | **Plan de Mejoramiento Oficializado** |
| 1 | GJ-P-004: Defensa Judicial Y Extrajudicial | 9/10/2026 | No |
| 2 | GCO-SAF-P-021 V.1 Contratación Directa Adquisición de Bienes y Servicios. | 22/09/2026 | No |
| 3 | 18. GCO-SAF-P-015 V.1 Selección Abreviada - Subasta Inversa | 25/09/2026 | No |
| 4 | GRFIS-SER-P-002 Manejo Administrativo por Hurto, Daño y Faltante De Bienes. | 3/06/2026 | No |
| 5 | NTC 6047 DE 2013. Gerencia Seccional Cundinamarca | 28/07/2026 | No |
| 6 | SST-GITH-CYB-P-001 Procedimiento del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo SST | 27/07/2026 | No |
| 7 | PRA-SPA-G-014 Guía Sanitaria para el Manejo Preservación, protección y Conservación de la Apicultura. | 7/07/2026 | No |
| 8 | PRA-SPA-I-030 V.3 Ejecución de la Vacunación Contra Encefalitis Equina Venezolana - Gerencia Seccional Bolívar. | 24/08/2026 | No |
| 9 | PRA-SPA-I-030 V.3 Ejecución de la Vacunación Contra Encefalitis Equina Venezolana - Gerencia Seccional Córdoba | 31/08/2026 | No |
| **Vigencia 2025** | | | |
| **No.** | **Procedimiento auditado** | **Fecha de aprobación informe definitivo** | **Plan de Mejoramiento Oficializado** |
| 1 | NTC 5854 | 16/01/2026 | No |
| 2 | MSPI | 16/01/2026 | No |
| 3 | Sistema Nacional de Identificación e Información de Ganado Bovino - SINIGAN | 5/05/2025 | No |

**Fuente**: matriz de seguimiento PAA – Corte 13 octubre 2026

Se identificó que la oficialización de los planes de mejoramiento se ha visto afectada por demoras en su formulación y remisión por parte de las áreas auditadas, así como por retrasos en la revisión de las propuestas por parte de la Oficina de Control Interno (OCI), asociados, entre otros factores, a las limitaciones de recurso humano disponible para esta labor. Estas situaciones inciden en el cumplimiento de los plazos establecidos y retrasan el inicio de la ejecución de las acciones correctivas.

Es importante resaltar que la formulación y suscripción oportuna de los planes de mejoramiento es fundamental para iniciar, sin dilaciones, la implementación de las acciones dirigidas a subsanar las debilidades identificadas durante las auditorías, corregir sus causas raíz y prevenir su recurrencia, contribuyendo así al fortalecimiento del control interno y al mejoramiento continuo institucional.

En consecuencia, se recomienda a las áreas auditadas priorizar la formulación y remisión de los planes pendientes, y a la Oficina de Control Interno adelantar las gestiones necesarias para agilizar su revisión y oficialización. Una vez oficializados, los planes de mejoramiento serán publicados en la página web institucional, conforme al procedimiento establecido.



## 7. ANÁLISIS DE LA GESTIÓN DE RIESGOS ASOCIADA A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO.

En atención al enfoque de auditoría basada en riesgos adoptado por la Oficina de Control Interno, el seguimiento a los planes de mejoramiento constituye un insumo para analizar la relación entre las debilidades identificadas durante las auditorías, las acciones formuladas por las áreas responsables y los riesgos institucionales asociados.

Se cruzaron las dos matrices cargadas el “Mapa de Riesgos Institucional 2026” (85 riesgos, 16 procesos) y la Matriz consolidada de planes de mejoramiento de la OCI (8.011 acciones de mejora, vigencias 2016 a 2026). Encontrando las siguientes coincidencias:

Tabla 10. observaciones que citan códigos de riesgo.

| Código | Riesgo (resumen) | Proceso | Zona inherente → residual | Acciones que lo citan | Vencidas | En término |
|---|---|---|---|---|---|---|
| GRFIS3 | Inventarios físicos que no corresponden al registro de bienes | Recursos Físicos | Moderada → Moderada | 19 | 12 | 7 |
| GRFIS1 | Hurto de bienes asegurados por personas ajenas | Recursos Físicos | Alta → Alta | 10 | 5 | 5 |
| GRFIS4 | Hurto o pérdida de bienes en almacenes por el encargado de activos | Recursos Físicos | Extrema → Moderada | 10 | 4 | 6 |
| ACIU1 | Respuesta inoportuna o sin atender de PQRSD | Atención al Ciudadano | Extrema → Moderada | 6 | 6 | 0 |
| GITH1 | Reporte e investigación de accidentes laborales fuera de términos | Talento Humano | Moderada → Baja | 3 | 3 | 0 |
| GITH3 | Vinculación dirigida sin cumplir requisitos | Talento Humano | Extrema → Extrema | 2 | 2 | 0 |
| GJUR3 | Omisión de actuaciones en procesos administrativos sancionatorios | Gestión Jurídica | Extrema → Extrema | 8 | 4 | 4 |
| GCO2 | Ejecución de contratos o convenios sin el procedimiento previsto | Gestión Contractual | Extrema → Moderada | 10 | 3 | 7 |
| ACIU3 | Dilación injustificada de PQRSD para favorecer a un tercero | Atención al Ciudadano | Extrema → Moderada | 1 | 1 | 0 |
| GDO1 | Pérdida o deterioro de la información | Gestión Documental | Extrema → Extrema | 8 | 0 | 8 |
| GDO2 | Uso indebido o alteración de la información | Gestión Documental | Extrema → Extrema | 3 | 0 | 3 |

| Código | Riesgo (resumen) | Proceso | Zona inherente → residual | Acciones que lo citan | Vencidas | En término |
|---|---|---|---|---|---|---|
| GTI1 | Conceptos técnicos inadecuados para compras tecnológicas | Servicio TIC | Extrema → Extrema | 1 | 0 | 1 |
| GTI2 | Incumplimiento de acuerdos de nivel de servicio TIC | Servicio TIC | Extrema → Extrema | 4 | 0 | 4 |
| GRFIS5 | Intervenciones de infraestructura sin cumplir especificaciones | Recursos Físicos | Alta → Moderada | 3 | 0 | 3 |
| PFR1 | Favorecimiento a terceros en certificados de exportación e importación | Protección Fronteriza | Alta → Alta | 1 | 0 | 1 |
| CID1 | Prescripción de la acción disciplinaria | Control Interno Disciplinario | Alta → Moderada | 1 | 0 | 1 |
| **Total** | | | | **90** | **40** | **50** |

**Fuente**: Mapa de Riesgos Institucional 2026 / Matriz consolidada PM OCI– Corte 13 octubre 2026



Una acción que cita varios códigos se cuenta en cada uno; por eso la total suma 90, mientras que las acciones únicas son 67 (30 vencidas y 37 en término). De la anterior tabla encontramos, entre otros que:

- 107 observaciones tienen título de “Materialización del riesgo”: Recursos Físicos 29, Protección Animal 15, Gestión Documental 11, Recursos Financieros 11, Gestión Contractual 10, Gestión Jurídica 10, Protección Fronteriza 10, Atención al Ciudadano 5, Servicio TIC 4 y Talento Humano 2.
- 16 observaciones señalan incumplimiento de la Guía para la Administración de Riesgos DIR-OAP-G-007: 12 están vencidas y 11 son de la vigencia 2024. Se distribuyen en Recursos Físicos (6), Talento Humano (4), Atención al Ciudadano (2), Servicio TIC (2), Gestión Jurídica (1) y Control Interno Disciplinario (1). Lo cual evidencia Fallas de la primera línea de defensa.
- En 2026 la OCI observó debilidades en el diseño de los controles de GDO1 y GDO2. Las acciones correctivas terminan el 30/06/2027, y las de GTI2 el 31/07/2027, así que esos riesgos extremos seguirán expuestos durante todo ese tiempo.

En este sentido, resulta relevante establecer si las acciones de mejora contribuyen a corregir las causas que originaron las observaciones y a fortalecer los controles relacionados con los riesgos identificados. Particular atención requiere las acciones vencidas, pendientes de formulación o cuya ejecución no cuente con soportes suficientes, cuando estas puedan incidir en la efectividad de los controles y en el tratamiento de los riesgos.

Por lo anterior, se recomienda a los responsables de los procesos fortalecer la articulación entre los planes de mejoramiento y la gestión de riesgos institucionales, de manera que las acciones formuladas respondan a las causas identificadas, contribuyan al fortalecimiento de los controles y reduzcan la posibilidad de recurrencia de las situaciones observadas.

Cuando el análisis lo justifique, deberá evaluarse la necesidad de actualizar la identificación, valoración o tratamiento de los riesgos correspondientes.

## 8. ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO A TRAVÉS DE MESAS DE TRABAJO.



La Oficina de Control Interno, en desarrollo de los roles establecidos en el Decreto 648 de 2017, especialmente el de Asesoría y Acompañamiento, realizó durante el periodo objeto del presente informe mesas de trabajo presenciales en las siguientes seccionales:

Tabla 51. Mesas de trabajo

| Fecha | Seccional | No. Acciones vencidas |
|---|---|---|
| 12/11/2025 | G.S. Antioquia | 27 |
| 19/11/2025 | G.S. Meta | 26 |
| 10/12/2025 | G.S. La Guajira | 56 |

**Fuente:** Actas de reunión mesas de trabajo – OCI

Las mesas de trabajo tuvieron como propósito apoyar a las Gerencias Seccionales en la depuración de los planes de mejoramiento y la gestión de acciones vencidas, mediante la orientación sobre el reporte de evidencias, las solicitudes de modificación y las responsabilidades de la primera línea de defensa frente al autocontrol y la mejora continua.

Adicionalmente, durante la vigencia 2026, la Oficina de Control Interno brindó asesoría y acompañamiento a través de la plataforma Microsoft Teams a las dependencias y seccionales que presentaron inquietudes sobre los Planes de Mejoramiento OCI. Entre las áreas y seccionales atendidas se encuentran: Grupo de Gestión de Talento Humano, Grupo de Gestión Contractual y las seccionales de Tolima, Sucre, Meta y Nariño.

## 9. CONCLUSIONES.

1. Con corte al 13 de octubre de 2026, el Instituto registra 196 planes de mejoramiento derivados de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno, de los cuales 73 se encuentran cumplidos y 123 continúan en proceso de gestión. De las 8.011 acciones formuladas, 6.413 (80,1 %) están cumplidas; sin embargo, 1.054 (13,2 %) se encuentran vencidas y 18 están pendientes de formulación. Estos resultados evidencian avances en la gestión de los compromisos, pero también la necesidad de fortalecer su ejecución y seguimiento por parte de las dependencias responsables.

2. Las acciones vencidas se concentran principalmente en algunas Gerencias Seccionales y Oficinas Nacionales. En las seccionales se destacan Santander, Bolívar, Atlántico, Magdalena y Valle del Cauca; mientras que en las Oficinas Nacionales sobresalen el Grupo de Gestión Contractual, la Oficina de Tecnologías de la Información, el Grupo de Gestión del Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica. Esta concentración requiere una

intervención prioritaria de los responsables, orientada a identificar las causas de los retrasos y establecer medidas que permitan superar los compromisos pendientes.

3. Se identificaron dependencias que, durante el período objeto de seguimiento, no reportaron avances en la ejecución de sus planes de mejoramiento, pese a mantener acciones vencidas o dentro de los plazos establecidos. Esta situación evidencia la necesidad de fortalecer el autocontrol y la responsabilidad de la primera línea de defensa, así como la presentación oportuna de avances y soportes que permitan verificar la gestión realizada.



4. Se evidenciaron demoras en la formulación, remisión y oficialización de planes de mejoramiento correspondientes a auditorías de las vigencias 2025 y 2026. Esta situación retrasa el inicio de la ejecución de las acciones correctivas y, por consiguiente, la atención de las debilidades identificadas por la Oficina de Control Interno. Se requiere fortalecer la oportunidad de las áreas auditadas en la formulación de los planes y agilizar su revisión y oficialización.

5. El análisis de articulación con el Mapa de Riesgos Institucionales permitió identificar observaciones relacionadas con la materialización de riesgos y con el incumplimiento de los lineamientos establecidos en la Guía para la Administración de Riesgos. Así mismo, se identificaron acciones de mejora asociadas a riesgos institucionales que aún se encuentran vencidas o en término. Lo anterior evidencia la importancia de asegurar que las acciones formuladas no se limiten a atender las observaciones, sino que contribuyan efectivamente a corregir las causas identificadas y fortalecer los controles.

6. La Oficina de Control Interno desarrolló actividades de asesoría y acompañamiento mediante mesas de trabajo presenciales y virtuales, orientadas a apoyar a las dependencias en la gestión de sus planes de mejoramiento. No obstante, la responsabilidad de formular, ejecutar y aportar los soportes de las acciones corresponde a los responsables de los procesos y a las dependencias involucradas, en el marco de la primera línea de defensa.

7. Finalmente, el seguimiento evidencia que los planes de mejoramiento constituyen un instrumento fundamental para fortalecer el Sistema de Control Interno; por tanto, su gestión debe asumirse como una responsabilidad permanente de las dependencias y no únicamente como una actividad asociada al cumplimiento de los requerimientos de la Oficina de Control Interno.

## 10. RECOMENDACIONES.

La Oficina de Control Interno recomienda a la Gerencia General:

1. Disponer la implementación de un plan de intervención prioritario por parte de las dependencias que registran acciones vencidas, especialmente aquellas con mayor concentración de compromisos pendientes, con el fin de establecer las causas de los

retrasos, definir actividades concretas, responsables y fechas de cumplimiento, y asegurar su ejecución.

2. Requerir a los responsables de las dependencias la formulación de las 18 acciones pendientes y la actualización de los avances de los compromisos vencidos y en término, garantizando que los reportes estén acompañados de evidencias suficientes, pertinentes y verificables.



3. Fortalecer el seguimiento directivo a los planes de mejoramiento, mediante la revisión periódica de su estado de avance, con especial atención a las dependencias que presentan mayores rezagos. Este seguimiento debe permitir advertir oportunamente los incumplimientos, adoptar decisiones y promover la responsabilidad de los líderes de proceso frente a los compromisos adquiridos.

4. Impartir lineamientos para garantizar la formulación y remisión oportuna de los planes de mejoramiento, una vez comunicados los resultados definitivos de las auditorías, así como promover la agilización de su revisión y oficialización, de manera que las acciones correctivas puedan iniciar su ejecución sin dilaciones.

5. Fortalecer la articulación entre los planes de mejoramiento y la gestión de riesgos institucionales, instruyendo a los responsables de los procesos para que las acciones formuladas respondan a las causas identificadas, contribuyan al fortalecimiento de los controles y reduzcan la posibilidad de recurrencia o materialización de los riesgos. Cuando corresponda, deberá evaluarse la actualización de los riesgos y sus controles.

6. Promover el ejercicio efectivo del autocontrol y la responsabilidad de la primera línea de defensa, de manera que los líderes de proceso y responsables de las dependencias asuman la gestión de los planes de mejoramiento como parte de sus responsabilidades de gestión, sin esperar exclusivamente los requerimientos o seguimientos de la Oficina de Control Interno.

7. Fortalecer la capacidad operativa de la Oficina de Control Interno, mediante la evaluación y asignación de los recursos humanos requeridos para el cumplimiento de sus funciones, considerando que la planta de personal es limitada y que la vinculación de contratistas no garantiza la continuidad del apoyo durante toda la vigencia. Lo anterior, con el fin de asegurar la capacidad suficiente para desarrollar oportunamente las actividades de auditoría, seguimiento, evaluación y asesoría, sin que las restricciones de personal afecten la cobertura y oportunidad de los ejercicios de control.

La Oficina de Control Interno considera necesario que los resultados de este seguimiento sean conocidos por los responsables de las dependencias y que se adopten medidas concretas frente a los rezagos identificados. La oportunidad en la formulación, oficialización y ejecución de los planes de mejoramiento es determinante para corregir las debilidades detectadas, fortalecer los controles y prevenir su recurrencia.

El cumplimiento de estos compromisos requiere liderazgo de la Alta Dirección, apropiación por parte de los responsables de los procesos y seguimiento permanente desde la primera línea de defensa.

Atentamente,





**SANDRA PIEDAD RIAÑO BUSTAMANTE**
Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Aranza Rocío Vargas Solano
Fecha de Aprobación: 30 de octubre 2026