

INFORME DE SEGUIMIENTO DE SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LA ENTIDAD

**CORTE ENERO - FEBRERO
2026**

**OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN
INSTITUCIONAL**

SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD

BOGOTÁ, 2026



SECRETARÍA DE
MOVILIDAD



INTRODUCCIÓN

En el marco del modelo de Líneas de Defensa, la Oficina Asesora de Planeación Institucional ejerce el rol de segunda línea, proporcionando una visión independiente sobre la gestión institucional. Bajo este enfoque, el presente Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucional - PMI y por Procesos PMP, consolida el análisis correspondiente al primer corte de la vigencia 2026, comprendido entre el 1 de enero y el 28 de febrero.

Este informe permite evidenciar el estado de avance de las acciones de mejora, incluyendo aquellas que provienen del cierre de la vigencia 2025 y que continúan en ejecución, así como las nuevas acciones formuladas en el marco de los ejercicios de seguimiento y control.

Las acciones objeto de seguimiento hacen parte del Plan de Mejoramiento Institucional y de los Planes de Mejoramiento por Procesos, instrumentos que articulan iniciativas orientadas a mejorar la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema Integrado de Gestión.

OBJETIVO

Realizar el seguimiento a las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento por Proceso (PMP) y Planes de Mejoramiento Institucionales (PMI), como segunda línea de defensa, tomando como insumo la información dispuesta en los informes de la Oficina de Control Interno para contribuir al desarrollo de la mejora en la Entidad.

1. PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL – PMI ¹

De conformidad con los informes de planes de mejoramiento entre enero y febrero de 2026, desde la Oficina de Control Interno se reportaron 159 hallazgos y 318 acciones correspondientes al periodo comprendido entre enero de 2020 y 31 de febrero de 2026, distribuidos de la siguiente manera:

Tabla 1. Cantidad de hallazgos por año PMI – con corte febrero 2026

HALLAZGOS					
2020	2021	2022	2023	2024	2025
11	32	32	32	31	21
Total					159

Fuente: Reporte PMI – OCI de los años 2020 a 2026

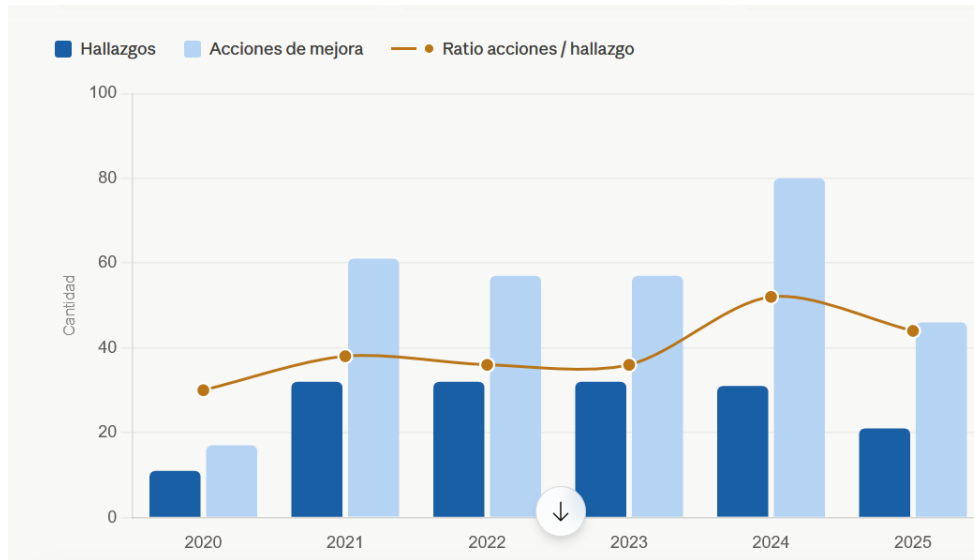
De los hallazgos resultantes las dependencias emprendieron acciones de mejora, tal como se ilustra a continuación:

Tabla 2. Cantidad de acciones por año PMI– con corte febrero 2026

ACCIONES					
2020	2021	2022	2023	2024	2025
17	61	57	57	80	46
Total					318

Fuente: Reporte PMI – OCI de los años 2020 a 2026

¹ "Instrumento que consolida el conjunto de acciones requeridas para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno, en el direccionamiento estratégico, en la gestión y resultados de la entidad pública." Glosario Secretaría Distrital de Movilidad



- Por cada hallazgo, la Secretaría Distrital de Movilidad generó en promedio dos acciones de mejora.
- En 2024 se registró el mayor número de acciones implementadas en el PMI, a pesar que la cantidad de hallazgos se mantuvo.
- En 2025, los hallazgos se redujeron sustancialmente.

La información no varía desde diciembre de 2025 respecto a la cantidad de hallazgos y acciones, sin embargo, frente al estado se presentaron los siguientes cambios:

1.1. Estado de los hallazgos y acciones PMI

Por parte de la Oficina de Control interno se realizaron actualizaciones a los nombres de los estados de las acciones, los cuales se encuentran los siguientes:

- CERRADA
- CUMPLIDA
- EN EJECUCIÓN
- INCUMPLIDA

Para identificar el estado de los hallazgos se considera que, si al menos una acción asociada a un hallazgo se encuentra en EJECUCIÓN, el hallazgo obtiene el mismo estado, aunque tenga acciones en estado CERRADAS o CUMPLIDAS.

- Respecto al informe anterior, para la vigencia 2026 ya no mostraran los datos asociados a las vigencias 2020 a 2023, considerando que el estado de los hallazgos es **CUMPLIDO** o **CERRADO**.
- Respecto al año 2024, continua con un (1) hallazgo se encuentran en estado **INCUMPLIDO** y treinta (30) en estado **CUMPLIDO**.
- Respecto al año 2025, se encuentran en estado **EJECUCIÓN** diez (10) hallazgos y **CUMPLIDOS** once (11).

Tabla 3. Estado de hallazgos por año con corte febrero 2026

ESTADO/AÑO	HALLAZGOS					
	2022	2023	2024		2025	
EJECUCIÓN	0	0	0	0%	10	48%
CERRADO	0	0	0	0%	0	0%
CUMPLIDO	32	32	30	97%	11	52%
INCUMPLIDO	0	0	1	3%	0	0%
						116

Fuente: Reporte PMI - OCI

El hallazgo que se encuentra INCUMPLIDO es el No. 3.2.1.5.1 de 2024, a cargo de la Dirección de Talento Humano, el cual se desarrolla en el siguiente numeral (1.2 Acciones incumplidas).

Para las acciones se considera eliminar los datos de las vigencias 2020 y 2021, considerando que se encuentran en estado CERRADA.

Respecto al año 2025 se cuentan con un total de 46 acciones de las cuales el 37% se encuentra en estado **EJECUCIÓN** y el 63% **CUMPLIDO**.

Tabla 4. Estado de acciones por año con corte febrero 2026

ESTADO/AÑO	ACCIONES				
	2022	2023	2024	2025	
EJECUCIÓN	0	0	0	17	37%
CERRADO	0	0	0	0	0%
CUMPLIDO	57	57	79	29	63%
INCUMPLIDO	0	0	1	0	0%
					240

Fuente: Reporte PMI - OCI

1.2. Acciones Incumplidas

A continuación, se relaciona la acción del PMI que se encuentra en estado INCUMPLIDA, destacando la fecha de terminación y la descripción de la acción:

Tabla 5. Acciones en estado incumplida

Incumplidas				
Proceso	Cantidad	Fecha inicial de terminación	Fecha final de Cumplimiento	Acciones
Gestión del Talento Humano	1	2/07/2024	30/12/2024	Realizar de manera mensual recordatorio a los funcionarios a través de piezas comunicativas frente a las fechas de cierre y programación de novedades

Fuente: Reporte PMI - OCI

Según la información recibida por la Oficina de Control Interno, el proceso de Gestión de Talento Humano formuló dos acciones en el Plan de Mejoramiento por Procesos con los códigos 101-2025-1 y 101-2025-2, como resultado del incumplimiento del hallazgo No. 3.2.1.5.1 – “Hallazgo administrativo por el Pago de intereses de mora en las planillas de seguridad social y aportes parafiscales.”

Ahora bien, revisado el Plan de Mejoramiento por Procesos se puede evidenciar que la acción No. 2 del hallazgo 101-20252, también se encuentra en estado **INCUMPLIDO**.

Finalmente la Contraloría de Bogotá evaluó el hallazgo 3.2.1.5.1 de 2024 y determino el cierre del mismo en el informe de la auditoria 85 de 2025 y el Proceso de Gestión de Talento Humano programó nuevas acciones, sin embargo, es importante revisar las acciones del Plan de Mejoramiento que se encuentran en estado **INCUMPLIDO**.

1.3. Acciones Abiertas PMI

Para identificar el estado de las acciones, se consideran únicamente las que se encuentran en estado **ABIERTO** por la entidad evaluadora y en estado en **EJECUCIÓN** por parte de la SDM.

Es de aclarar que existen acciones compartidas, por lo que se considera una acción independiente por cada dependencia, por lo anterior el total puede ser mayor.

Tabla 6. Acciones abiertas por dependencia responsable.

Dependencia	Acciones Ejecución	Total de Acciones Ejecución
Subsecretaría de Gestión de la Movilidad		
Subdirección de Señalización	3	12
Subdirección de Control de Tránsito y Transporte	3	
Subdirección de Semaforización	6	
Subsecretaría de Política de la Movilidad		
Subdirección de Infraestructura	3	6
Subdirección de Transporte Privado	3	
Subsecretaría de Gestión Corporativa		
Dirección de Talento Humano	1	7
Subdirección Administrativa	3	
Subdirección Financiera	2	
Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	1	
Subsecretaría de Servicios a la Ciudadanía		
Subdirección de Contravenciones	1	6
Dirección de Atención al Ciudadano	1	
Dirección de Investigaciones Administrativas al Tránsito y Transporte	4	
Subsecretaría de Gestión Jurídica		
Dirección de Contratación	1	1

Fuente: Reporte PMI – OCI

1.4. Reprogramación de Acciones PMI

Con corte de 28 de febrero de 2026, no existen solicitudes de reprogramación de las acciones del Plan de Mejoramiento Institucional por algún proceso o dependencia de la SDM.

2. PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS - PMP

La Oficina de Control Interno realizó un proceso de consolidación y desarrollo de la información de los planes de mejoramiento por procesos, con el fin de visualizarlos con tableros de Power Bi y generar reportes dinámicos que facilitarán a todas las líneas de defensa la consulta y análisis del estado de las acciones de mejora.

Por lo anterior y como fundamento en la información reportada por la OCI, a continuación, se detallan la cantidad de hallazgos y acciones según el estado, a corte de 28 de febrero de 2026.

Tabla 7. Cantidad de hallazgos por año PMP corte febrero de 2026

HALLAZGOS			
2023	2024	2025	2026
1	44	269	12
Total			326

Fuente: Reporte PMP – OCI entre 2022 a febrero de 2026

Tabla 8. Cantidad de acciones por año PMP

2023	2024	2025	2025
3	58	487	31
Total			579

Fuente: Reporte PMP – OCI entre 2022 a febrero de 2026

2.1. Dependencias con acciones en PMP

Las dependencias responsables de las acciones se relacionan a continuación. Es importante resaltar que las acciones relacionadas a continuación se encuentran en diferentes estados (abierto, cumplido, cumplido extemporáneo e incumplido), adicionalmente teniendo en cuenta que existen acciones *compartidas* entre otras dependencias, se consideró cada acción asociada como responsabilidad de cada dependencia, por lo anterior se relacionan más acciones.

Tabla 9. Dependencias con acciones en el reporte de PMP

Dependencia	Acciones por Autocontrol	Auditorías Internas y Externas SIG	Auditorías realizadas por la OCI	Otros	Total Acciones con responsabilidad
Despacho de la SDM					
Oficina Asesora de Planeación Institucional	1	16	5	0	22
Oficina de Gestión Social	2	0	4	0	6
Oficina de Control Interno	3	0	3	0	6
Oficina de Control Disciplinario Interno	0	0	9	0	9
Oficina Asesora de Comunicaciones y Cultura para la Movilidad	1	3	14	0	18
Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	2	33	10	0	45
Oficina de Seguridad Vial	0	0	0	0	0
Subsecretaría de Política de Movilidad	0	0	0	0	0
Dirección de Inteligencia para la Movilidad	1	0	3	0	4
Dirección de Planeación de la Movilidad	0	0	3	0	3
Subdirección de Transporte Privado	0	0	2	0	2
Subdirección de Bicicleta y Peatón	0	0	1	1	2
Subsecretaría de Gestión de la Movilidad	0	0	17	0	17
Dirección de Ingeniería de tránsito	0	0	1	0	1
Subdirección de Señalización	0	8	8	1	17

Página 7 de 15

Este es un documento controlado; una vez se descargue de la intranet, la web o se imprima, se considera copia no controlada.

Dependencia	Acciones por Autocontrol	Auditorías Internas y Externas SIG	Auditorías realizadas por la OCI	Otros	Total Acciones con responsabilidad
Subdirección de Planes de Manejo de Tránsito	0	0	1	0	1
Subdirección de Gestión en Vía	0	0	2	0	2
Subdirección de Semaforización	0	0	4	0	4
Subdirección de Control de Tránsito y Transporte	0	0	14	2	16
Dirección de Gestión de Tránsito y control de Tránsito y Transporte	0	0	3	0	3
Subsecretaría de Servicios a la Ciudadanía	0	0	0	0	0
Dirección de Atención al Ciudadano	7	2	99	14	122
Dirección de Investigaciones Administrativas al Tránsito y Transporte	0	0	15	0	15
Subdirección de Contravenciones	0	0	8	1	9
Subdirección de Control e Investigaciones al Transporte Público	0	0	1	0	1
Subsecretaría de Gestión Jurídica	0	0	4	0	4
Dirección de Contratación	0	1	11	0	12
Dirección de Gestión de Cobro	0	0	6	1	7
Dirección de Representación Judicial	0	0	16	0	16
Dirección de Normatividad y Conceptos	0	0	0	0	0
Subsecretaría de Gestión Corporativa	0	10	9	0	19
Dirección Administrativa y Financiera	0	10	0	6	16
Subdirección Financiera	0	0	12	1	13
Subdirección Administrativa	0	10	75	6	91
Dirección de Talento Humano	5	30	47	2	84
Total	22	123	407	35	587

Fuente: Reporte PMP – OCI entre 2022 y febrero de 2026

2.2. Estado de las acciones PMP

El estado de las acciones se describe de la siguiente manera:

Tabla 10. Estado de acciones por año

ESTADO/AÑO	2023	2024	2025		2026	TOTAL POR ESTADO
ABIERTA	0	0	157	32,2%	31	188
CUMPLIDA	1	53	319	65,5%	0	373
CUMPLIDA EXTEMPORÁNEA	2	2	6	1,2%	0	10
INCUMPLIDA	0	3	5	1,0%	0	8
Total General	3	58	487	100%	31	579

Fuente: Reporte PMP – OCI febrero de 2026

Respecto a las acciones en estado **ABIERTO** y que pertenecen al año 2025, corresponden en gran parte al proceso de Gestión de Trámites y Servicios para la Ciudadanía y al Proceso de Gestión Administrativa.

De las acciones en estado **INCUMPLIDO**, se obtiene la siguiente información:

Tabla 11. Acciones en estado Incumplido

Hallazgo	Acción	Responsable	Acción	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observación
167-2024	1	Dirección de Talento Humano	Crear el procedimiento relacionado con la provisión de empleos de carrera administrativa.	1/10/2024	30/11/2024	El proceso formuló la acción No. 277-2025 para dar cumplimiento a esta acción INCUMPLIDA la cual se encuentra para cumplimiento en el mes de abril y junio de 2026.
213-2024	1	Subsecretaría de Gestión de la Movilidad	Emitir un comunicado a la subsecretaría de gestión corporativa (dirección administrativa y financiera) solicitando una capacitación a los supervisores de los contratos de la Subsecretaría de Gestión de la Movilidad, en la cual se explique el diligenciamiento correcto del formato Informe de actividades del contrato (PA03-PR09-F03)	7/10/2024	13/12/2024	No se adelantaron acciones para subsanar la acción INCUMPLIDA .
224-2024	4	Subsecretaría de Servicios a la Ciudadanía	El supervisor del proceso contractual, debe verificar que el memorando de designación del comité estructurador y evaluador de los procesos precontractuales, que fue expedido por el ordenador respectivo del gasto, se encuentre publicado en la plataforma SECOP II. En caso contrario solicitar que ese documento sea publicado en la plataforma SECOP II. con respecto al contrato No. 2024-2173	7/10/2024	7/03/2025	No se adelantaron acciones para subsanar la acción INCUMPLIDA .

Hallazgo	Acción	Responsable	Acción	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observación
018-2025	4	Gestión de Trámites y Servicios para la Ciudadanía	Realizar mesas de trabajo trimestrales, para el seguimiento de la información reconocida en los estados financieros de conformidad con las políticas contables y normatividad aplicable, dejando como evidencia las actas de reunión y formatos de conciliación correspondientes.	1/03/2025	31/01/2026	El proceso formuló la acción No. 012-2026 para dar cumplimiento a esta acción INCUMPLIDA la cual se encuentra para cumplimiento en septiembre de 2026.
018-2025	3	Gestión de Trámites y Servicios para la Ciudadanía	Entregar trimestralmente la base de datos por parte del grupo de patios remanentes, que contenga la información analizada en las mesas de trabajo, y que permitan realizar la conciliación de los valores registrados por concepto de servicios de patios y gruas, dejando como evidencia la base de datos	10/03/2025	31/01/2026	
018-2025	1	Gestión de Trámites y Servicios para la Ciudadanía	Realizar mesas de trabajo trimestrales para el análisis y revisión del estado de la información requerida por parte de la Subdirección Financiera, dejando como evidencia acta de reunión.	1/02/2025	31/01/2026	
020-2025	2	Gestión de Trámites y Servicios para la Ciudadanía	Solicitar a la Interventoría que requiera al Concesionario, las siguientes acciones: a) la revisión y ajuste del formato de solicitud de creación de usuario (TE-F12) para incluir en el formato la fecha de caducidad del contrato y el nombre del solicitante, dejando como evidencia el Formato (TE-F12) ajustado b) Escalar el requerimiento de cambio para que en el sistema de información C-Movil se ajusten los parámetros de fecha de caducidad	31/12/2024	15/05/2025	El proceso formuló la acción No. 199-2025 para dar cumplimiento a esta acción INCUMPLIDA la cual se encuentra para cumplimiento en septiembre de 2026.

Hallazgo	Acción	Responsable	Acción	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observación
			del contrato, y fecha de vencimiento de la contraseña a 30 días, dejando como evidencia la solicitud de cambio c) Escalar a la casa de software el desarrollo de la mejoras, dejando como evidencia los soportes del proceso de cambios			
101-2025	2	Gestión del Talento Humano	Actualizar el procedimiento de liquidación de nomina, aplicando los controles y responsabilidades en el proceso de revisión de la liquidación de la nomina y revisión del archivo de liquidación de pago de seguridad social y parafiscales, por parte del director (a) de talento humano.	3/03/2025	30/05/2025	El proceso formuló la acción No. 277-2025 para dar cumplimiento a esta acción INCUMPLIDA la cual se encuentra para cumplimiento en en el mes de abril y junio de 2026.

Fuente: Reporte PMP – OCI fecha

2.3. Acciones Abiertas 2024, 2025 y 2026PMP

A continuación, se presenta una relación entre las acciones abiertas y las dependencias responsables del cumplimiento de la acción, es importante resaltar existen acciones **compartidas** entre otras dependencias, por lo que se consideró cada acción asociada como responsabilidad de cada dependencia,

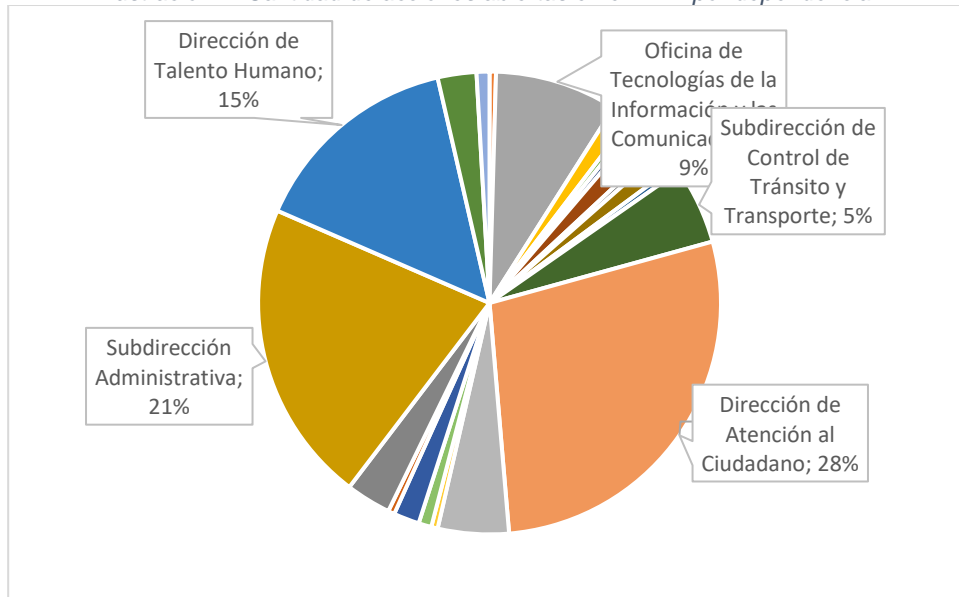
Tabla 12. Acciones abiertas y dependencias responsables PMP

Dependencia	Cantidad
Despacho de la SDM	
Oficina Asesora de Comunicaciones y Cultura para la Movilidad	1
Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	19
Oficina de Control Disciplinario Interno	3
Subsecretaría de Política de Movilidad	
Subdirección de Bicicleta y Peatón	1
Subsecretaría de Gestión de la Movilidad	1
Subdirección de Señalización	4
Dirección de Gestión del Tránsito y Control del Tránsito y Transporte	1
Subdirección de Gestión en Vía	3

Dependencia	Cantidad
Subdirección de Semaforización	1
Subdirección de Control de Tránsito y Transporte	12
Subsecretaría de Servicios a la Ciudadanía	
Dirección de Atención al Ciudadano	62
Dirección de Investigaciones Administrativas al Tránsito y Transporte	11
Subdirección de Contravenciones	1
Subsecretaría de Gestión Jurídica	
Dirección de Representación Judicial	2
Dirección de Contratación	4
Dirección de Gestión de Cobro	1
Subsecretaría de Gestión Corporativa	7
Subdirección Administrativa	47
Dirección de Talento Humano	33
Dirección Administrativa y Financiera	6
Subdirección Financiera	2
Total	222

Fuente: Reporte PMP- OCI

Ilustración 1. Cantidad de acciones abiertas en el PMP por dependencia.



Fuente: Reporte PMP- OCI

2.4. Reprogramación de Acciones PMP

De las acciones en estado abierto, se encuentran que fue reprogramada 18 acciones, a continuación, se describen la dependencia responsable de su ejecución, la acción y las fechas de inicio y nueva terminación:

Tabla 13. Acciones abiertas que fueron reprogramadas por proceso

Hallazgo	Acción	Responsable	Fecha Inicio	Nueva Fecha Fin
064-2025	9	Dirección de Talento Humano	03/03/2025	31/08/2026
092-2025	3	Dirección de Atención al Ciudadano	17/03/2025	17/03/2026
094-2025	3	Dirección de Atención al Ciudadano	17/03/2025	17/03/2026
159-2025	3	Dirección de Atención al Ciudadano	09/08/2025	30/04/2026
162-2025	2	Dirección de Atención al Ciudadano	01/11/2025	30/09/2026
162-2025	3	Dirección de Atención al Ciudadano	01/03/2026	02/12/2026
164-2025	3	Dirección de Atención al Ciudadano	01/04/2026	30/09/2026
167-2025	2	Dirección de Atención al Ciudadano	01/11/2025	15/06/2026
171-2025	3	Dirección de Atención al Ciudadano	16/06/2025	31/05/2026
172-2025	1	Dirección de Atención al Ciudadano	16/06/2025	30/04/2026
187-2025	1	Oficina de Tecnologías de la Información y Comunicaciones / Oficina Asesora de Comunicaciones y Cultura para la Movilidad	15/08/2025	30/07/2026
197-2025	5	Subdirección de Señalización	17/07/2025	30/05/2026
197-2025	6	Subdirección de Señalización	17/07/2025	30/05/2026
197-2025	7	Subdirección de Señalización	17/07/2025	30/05/2026
198-2025	5	Dirección de Talento Humano	17/07/2025	30/07/2026
209-2025	2	Dirección de Representación Judicial	01/09/2025	30/04/2026
268-2025	1	Subsecretaría de Gestión Corporativa / Dirección Administrativa y Financiera / Dirección de Talento Humano	09/12/2025	29/05/2026
270-2025	1	Subsecretaría de Gestión Corporativa / Dirección Administrativa y Financiera / Dirección de Talento Humano	09/12/2025	29/05/2026
277-2025	1	Dirección de Talento Humano	01/12/2025	30/04/2026

Fuente: Reporte PMP - OCI

De las acciones antes mencionadas, las que están en color rojo en la fecha nueva de terminación, son las acciones que vencen en el próximo corte de este informe, por lo que se revisará que hayan finalizado satisfactoriamente.

2.5. Acciones Generadas por Auditorías de los Sistemas de Gestión

De acuerdo con los informes publicados por la Oficina de Control Interno, existen 23 acciones en estado **ABIERTO** que tienen como origen una auditoría interna o externa de los sistemas de gestión, a continuación, se relaciona las acciones por cada sistema y el origen de la acción:

Tabla 14. Acciones en PMP de los Sistemas de Gestión ABIERTAS

Sistema de Gestión	Acciones por Auditoría Interna	Acciones por Auditoría Externa	Total de Acciones
Sistema de Gestión Ambiental	2	2	4
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	0	4	4
Sistema de Gestión Seguridad de la Información	1	6	7
Sistema de Gestión erf	1	7	8
Sistema de Gestión de Calidad	0	0	0
Sistema de Gestión de Continuidad de Negocio	0	0	0
Sistema de Gestión Antisoborno	0	0	0
Total	4	19	23

Fuente: Reporte PMI – OCI febrero 2026

De conformidad con la versión 2.0 del Plan Anual de Auditorías PAAI – 2026 (febrero), en el periodo de estudio de enero y febrero de 2026 no se llevaron a cabo auditorías internas o externas a los sistemas de gestión de la entidad.

3. Conclusiones del seguimiento a planes de mejoramiento y retos para la vigencia 2026.

En el caso del PMI, se observa un avance en el cumplimiento de los hallazgos de la vigencia 2025, reflejado en la disminución de aquellos en estado de ejecución y el incremento de los cumplidos. Sin embargo, persiste un hallazgo en estado incumplido correspondiente a la vigencia 2024, lo que evidencia que aún existen debilidades en la efectividad de las acciones formuladas para garantizar cierres definitivos.

Asimismo, aunque no se presentan solicitudes de reprogramación en el PMI, la existencia de acciones en ejecución distribuidas en múltiples dependencias sugiere la necesidad de fortalecer el seguimiento y la gestión articulada, especialmente en aquellos casos donde las acciones son compartidas.

Frente a los Planes de Mejoramiento por Procesos (PMP), se identifica un alto volumen de acciones abiertas, particularmente concentradas en la vigencia 2025, lo que podría representar un riesgo de acumulación si no se gestionan oportunamente durante el transcurso de 2026. Esta situación es especialmente relevante en procesos Gestión de Trámites y Servicios a la Ciudadanía, Gestión Administrativa y Gestión de Talento Humano.

Adicionalmente, se mantienen acciones en estado incumplido en diferentes procesos, algunas de las cuales han requerido la formulación de nuevas acciones para subsanar los incumplimientos, lo que pone en evidencia un riesgo de reiteración de hallazgos y reprocesos.

Por otra parte, la reprogramación de acciones en el PMP, con nuevos plazos que se extienden hasta 2026, refleja una tendencia a ajustar cronogramas inicialmente definidos, lo cual, si bien puede responder a dinámicas operativas, también sugiere la necesidad de mejorar la planeación y definición de tiempos realistas desde la formulación de las acciones.