



UNP



Informe de Ley y/o Seguimiento y Evaluación

INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO
INSTITUCIONAL SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA
2026

(1ro DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026)
(16/10/2026)

GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN



 Unidad Nacional de Protección 	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	 Interior 
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	

1. INTRODUCCIÓN

Dentro de las funciones y compromiso de la Oficina de Control Interno al interior de la Entidad, se presenta este informe de seguimiento a los hallazgos y sus acciones de mejora del Plan de Mejoramiento Institucional, con el que se busca evaluar el avance y la gestión sobre las acciones formuladas por las dependencias en el período comprendido del 1ro de julio al 30 de septiembre de 2026.

2. MARCO LEGAL

Para el seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, se tuvo en cuenta la siguiente normatividad que se encuentra vigente:

- **Ley 87 de 1993 Artículo 12, literal e** “Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios”.
- **Resolución Reglamentaria Orgánica No. 0073 del 29 de enero de 2026,**” Por la cual se subroga la Resolución Reglamentaria Orgánica 066 del 2024, que reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los Informes, otra información y planes de mejoramiento que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal de la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información, (SIRECI)”

3. OBJETIVO

Verificar el estado del Plan de Mejoramiento Institucional de la Unidad Nacional de Protección - UNP, producto de auditorías realizadas por parte de la Contraloría General de la República – CGR en la vigencia 2026, el Archivo General de la Nación en la vigencia 2023 y Auditorías Internas de Gestión de la Oficina de Control Interno en las vigencias 2025 y 2026.

4. ALCANCE

El presente seguimiento se desarrolló, teniendo en cuenta las gestiones que realizan cada una de las áreas que son responsables de las acciones de mejora del Plan de Mejoramiento Institucional de los diferentes tipos de auditorías internas y externas con corte 30 de septiembre de 2026, de acuerdo con los hallazgos suscritos.

5. METODOLOGÍA

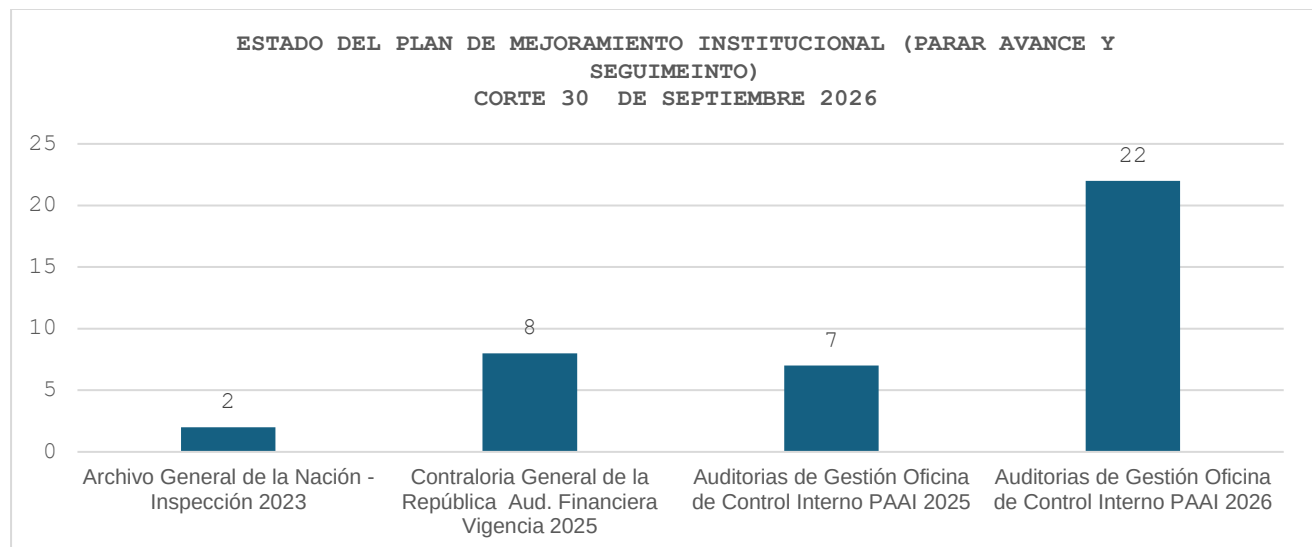
La Oficina de Control Interno – OCI, solicitó a las diferentes dependencias el seguimiento y avance de las acciones de mejora con corte al 30 de septiembre de 2026, mediante memorando MEM-2026-00101978 del 1ro de octubre 2026, al cual se dio respuesta por parte de las dependencias tal como se detalla a continuación:

DEPENDENCIA	Nº DE MEMORANDO
Subdirección General de Asuntos Institucionales	MEM-2026-00104397
Oficina Asesora de Planeación	MEM-2026-00103185
Dirección de Protección	MEM-2026-00104322
Dirección de Evaluación del Riesgo	MEM-2026-00104105
Subdirección Especializada de Seguridad y Protección	MEM-2026-00105086

6. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

6.1 Generalidades Plan de Mejoramiento Institucional con corte al 30 de junio de 2026.

Con corte al 30 de septiembre de 2026, el Plan de Mejoramiento Institucional de la Unidad Nacional de Protección - UNP, tiene las siguientes actuaciones derivadas de los diferentes tipos de auditorías, tanto internas como externas, para seguimiento y reporte de avance:



Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional

 Unidad Nacional de Protección 	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		 Interior 
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN		

ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL				
AUDITORIAS EXTERNAS				
ENTE DE CONTROL	CONCEPTO DE AUDITORIA	VIGENCIA	CORTE 30/09/2026	
			CANTIDAD HALLAZGO	CANTIDAD ACCIONES
Archivo General de la Nación	Inspección	2023	2	2
Contraloría General de la República	Auditoria Financiera	2025	8	30
SUBTOTAL AUDITORIAS EXTERNAS			10	32
AUDITORIAS INTERNAS OFICINA DE CONTROL INTERNO				
Auditorias de Gestión Oficina de Control Interno	PAAI 2025	2025	7	15
Auditorias de Gestión Oficina de Control Interno	PAAI 2026	2026	22	35
SUBTOTAL AUDITORIAS INTERNAS OCI			29	50
TOTAL GENERAL			39	82

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional

En la tabla anterior, se detalla el Plan de Mejoramiento Institucional de los hallazgos generados en las diferentes actuaciones de la Contraloría General de la República, el Archivo General de la Nación y los hallazgos de las auditorías de gestión realizadas por la Oficina de Control Interno, con corte al 30 de septiembre de 2026 para seguimiento y reporte de avance de las metas formuladas.

En total el Plan de Mejoramiento Institucional consolida treinta y nueve (39) hallazgos y ochenta y dos (82) acciones, diez (10) hallazgos corresponden a las actuaciones realizadas por entes externos (Contraloría General de la República y Archivo General de la Nación) de las vigencias 2023 y 2026 y veinte nueve (29) hallazgos producto de las auditorias de gestión realizadas por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2025 y 2026.

6.2 Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento Hallazgos y Metas Contraloría General de la República

A continuación, presentamos la consolidación del Plan de Mejoramiento con corte al 30 de septiembre de 2026, correspondiente a los hallazgos resultado de la auditoria financiera vigencia 2025 realizada por la Contraloría General de la República.

ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL				
ACTUACIONES PARA SEGUIMIENTO Y REPORTE DE AVANCES				
AUDITORIAS EXTERNAS				
TIPO DE AUDITORÍA	CONCEPTO DE AUDITORIA	VIGENCIA	CORTE 30/09/2026	
			CANTIDAD HALLAZGO	CANTIDAD METAS
Contraloría General de la República	Auditoria Financiera	2025	7	21
TOTAL GENERAL			7	21

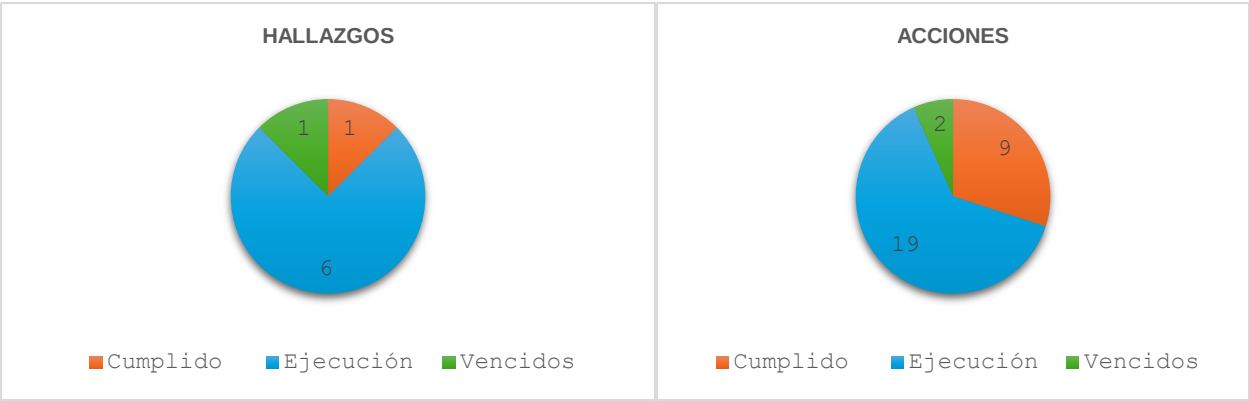
Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento

Con corte al 30 de septiembre de 2026, la Unidad Nacional de Protección tiene una actuación sujeta de seguimiento a los hallazgos y acciones formuladas en el marco de la Auditoria Financiera vigencia 2025 realizada por la Contraloría General de la República.

En detalle de la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 genero ocho (8) hallazgos y se suscribieron treinta (30) acciones ante el ente de control para seguimiento e incorporación en el Plan de Mejoramiento.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Así mismo, se presenta el estado de las hallazgos y acciones del Plan de Mejoramiento con corte 30 de septiembre de 2026, así:



ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO				
AUDITORIAS EXTERNAS - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA				
CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026				
ESTADO	HALLAZGOS		ACCIONES	
	CANT.	PORCENTAJE	CANT.	PORCENTAJE
Cumplido	1	13%	9	30%
Ejecución	6	75%	19	63%
Vencidos	1	13%	2	7%
TOTAL HALLAZGOS	8	100%	30	100%

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento

Como se observa en este cuadro del estado del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloria General de la República, se reporta un (1) hallazgo cumplido, seis (6) hallazgos en estado de ejecución y un (1) hallazgo vencido. Con respecto a las acciones al corte del 30 de septiembre de 2026 se reportan nueve (9) cumplidas, diecinueve (19) en estado de ejecución y dos (2) acciones vencidas.

A continuación, se reportan el detalle los hallazgos por dependencia y el estado de los mismos:

ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL													
AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO													
TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIA	CONCEPTO AUDITORIA	VIG.	CORTE 30/06/2026		CORTE 30/09/2026		ESTADO CUMP.			ESTADO CUMP.		
				CANT.		CANT.		HALLAZGO			ACCIONES		
				H	M	H	M	C	E	V	C	E	V
Contraloría General de la República	Subdirección General de Asuntos Institucionales	Auditoria Financiera	2025	5	13	5	11		4	1	2	9	2
Contraloría General de la República	Oficina Asesora de Planeación	Auditoria Financiera	2025	1	2	0	0	1			2		
Contraloría General de la República	Dirección de Protección	Auditoria Financiera	2025	2	10	2	6		2		4	6	
Contraloría General de la República	Subdirección Especializada de Seguridad y Protección	Auditoria Financiera	2025	1	5	1	4		1		1	4	
TOTAL AUDITORIAS INTERNAS OCI				9	30	8	21	1	7	1	9	19	2

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento

Abreviaturas: **H**= Hallazgo **A**= Acciones **C**= Cumplido **E**= En Ejecución **V**= Vencida

Con corte al 30 de septiembre de 2026 aplicando los avances reportados al Plan de Mejoramiento se reportan ocho (7) hallazgos y veintiún (21) acciones. En detalle se cerro un hallazgo por parte de la Oficina Asesora de Planeación y se cumplieron nueve (9) metas.

Es importante aclarar que en la relación detallada de los hallazgos generados en la auditoria financiera de la Contraloria General de la República vigencia 2025, se cuenta doble el hallazgo No 8 el cual tiene acciones formuladas por la Dirección de Protección y la Subdirección Especializada de Seguridad y Protección.

6.3. Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento Hallazgos y Metas Archivo General de la Nación

Con corte al 30 de septiembre de 2026, la Unidad Nacional de Protección - UNP, tiene suscrito un Plan de Mejoramiento Archivístico resultado de la visita de inspección en la vigencia 2023, realizada por el Archivo General de la Nación, para seguimiento y reporte de avance de las acciones formuladas.

A continuación, se presente el estado de avance de las acciones formuladas y suscritas:



ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO				
AUDITORIAS EXTERNAS - ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN				
CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026				
ESTADO	HALLAZGOS		ACCIONES	
	CANT.	PORCENTAJE	CANT.	PORCENTAJE
Cumplido	3	60%	10	83%
Ejecución	2	40%	2	17%
Vencidos	0	0%	0	0%
TOTAL	5	100%	12	100%

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento

Con relación a la tabla anterior se reportan tres hallazgos cumplidos que corresponden al 60% del total de hallazgos y dos (2) hallazgos en ejecución que equivalen al 40% del total de los hallazgos del plan de mejoramiento archivístico suscrito con el Archivo General de la Nación. Con respecto a las acciones al corte del 30 de septiembre de 2026 se tenían dos (2) para reporte de avance y seguimiento, las cuales reportan un avance del 60% a cargo del Subdirección General de Asuntos Institucionales - Grupo Gestión Documental.

En la siguiente tabla se detalle en estado de avance de cada hallazgo y acción formulada y suscrita en el Plan de Mejoramiento del Archivo General de la Nación:

ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO										
AUDITORIAS EXTERNAS ARCHIVO GENERAL DE LA NACION										
TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIA	VIG.	No de Hallazgos	No. De Acciones de Mejora	ESTADO CUMP.			ESTADO CUMP.		
					HALLAZGO			ACCIONES		
					C	E	V	C	E	V
Auditoria del Archivo General de la Nación – AGN	Secretaria General / Grupo Gestión Documental	2023	1	3	1			3		
			1	3	1			3		
			1	2		1		1	1	
			1	2		1		1	1	
			1	2	1			2		

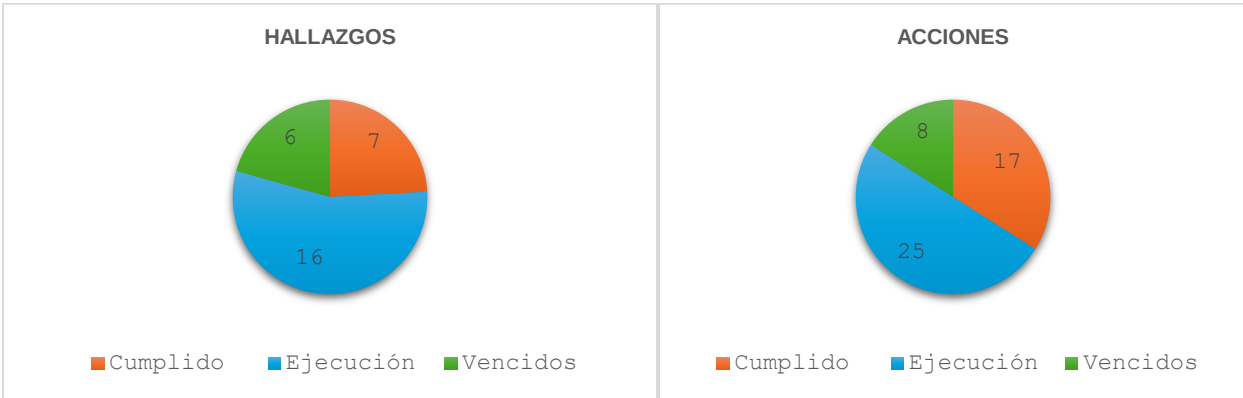
Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento

Por lo anterior, es válido puntualizar que este plan de mejoramiento no puede ser objeto de depuración por parte de la Oficina de Control Interno, ya que el único que puede llevar a cabo el retiro de los cumplidos es el Archivo General de la Nación.

El Plan de Mejoramiento Institucional de la Unidad Nacional de Protección resultado de los hallazgos generado de las auditorías de gestión realizadas por la Oficina de Control Interno reporta el siguiente avance comparativo de los seguimientos realizados con corte al 30 de junio y 30 de septiembre de 2026, sobre los hallazgos de las vigencias 2025 y 2026, tal como se detalla a continuación:

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional

Así mismo, se presenta de manera grafica el estado de las hallazgos y acciones del Plan de Mejoramiento Institucional de las hallazgos y acciones de la formuladas y suscritas con motivo de las auditorias de gestión de la Oficina de Control Interno con corte 30 de septiembre de 2026, así:



ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO				
AUDITORIAS INTERNAS - OFICINA DE CONTROL INTERNO				
CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026				
ESTADO	HALLAZGOS		ACCIONES	
	CANT.	PORCENTAJE	CANT.	PORCENTAJE
Cumplido	7	24%	17	34%
Ejecución	16	55%	25	50%
Vencidos	6	21%	8	16%
TOTAL	29	100%	50	100%

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional

Como se observa en este cuadro del estado del Plan de Mejoramiento Institucional, se reportan cinco (5) hallazgos cumplidos que corresponden al 18% del total de hallazgos, dieciocho (18) hallazgos en estado de ejecución equivalente al 64% del total de los hallazgos y por último cinco (5) hallazgos vencidos que corresponde al 18% de los hallazgos totales. En cuanto a las acciones se reportan doce (12) cumplidas correspondiente al 24% del total de las acciones, treinta (30) acciones en estado de ejecución equivalentes al 61% del total de las acciones y siete (7) acciones vencidas correspondientes al 14% del total de las acciones reportadas para seguimiento al corte del 30 de junio de 2026.

A continuación, se relaciona en estado de avance de los hallazgos y acciones por dependencia con corte al 30 de septiembre de 2026:

ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL													
AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO													
TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIA	CONCEPTO AUDITORIA	VIG.	CORTE 30/06/2026		CORTE 30/09/2026		ESTADO CUMP.			ESTADO CUMP.		
				CANT.		CANT.		HALLAZGO			ACCIONES		
				H	M	H	M	C	E	V	C	E	V
Auditorias de Gestión Oficina de Control Interno	Subdirección General de Asuntos Institucionales	PAAI	2025	1	3	1	3			1			3
Auditorias de Gestión Oficina de Control Interno	Dirección de Protección	PAAI	2025	6	12	5	5	1		5	7		5

ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL													
AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO													
TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIA	CONCEPTO AUDITORIA	VIG.	CORTE 30/06/2026		CORTE 30/09/2026		ESTADO CUMP.			ESTADO CUMP.		
				CANT.		CANT.		HALLAZGO			ACCIONES		
				H	M	H	M	C	E	V	C	E	V
Auditorias de Gestión Oficina de Control Interno	Subdirección Especializada de Seguridad y Protección	PAAI	2026	9	10	4	5	5	4		5	5	
Auditorias de Gestión Oficina de Control Interno	Dirección de Evaluación de Riesgo	PAAI	2026	7	12	6	8	1	6		4	8	
Auditorias de Gestión Oficina de Control Interno	Dirección de Protección	PAAI	2026	-	-	6	12		6		1	12	
TOTAL AUDITORIAS INTERNAS OCI				23	37	22	33	7	16	6	17	25	8

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional

Abreviaturas: **H**= Hallazgo **M**= Meta **C**= Cumplido **E**= En Ejecución **V**= Vencida

Como se ilustra en la tabla anterior, donde se comparan los avances del Plan de Mejoramiento de los hallazgos generados en las diferentes actuaciones de la Oficina de Control Interno, con corte al 30 de junio de 2026 se tenía un total de veintitrés (23) hallazgos y treinta y siete (37) acciones, al corte de 30 de septiembre de 2026 aplicando los avances reportados al Plan de Mejoramiento Institucional se reportan veintidós (22) hallazgos y treinta y tres (33) acciones correspondientes a las actuaciones de la Oficina de Control Interno de la vigencia 2025 y 2026.

6.4.1 Hallazgos Vencidos Plan de Mejoramiento Institucional - Auditorías de Gestión Oficina de Control Interno

De acuerdo a los resultados del presente seguimiento, se puede observar que en relación a los hallazgos vencidos generados por las auditorías de gestión realizadas por la Oficina de Control Interno, con corte al 30 de septiembre de 2026, se tiene un total de seis (6) hallazgos vencidos, de los cuales la Subdirección de Protección tiene cinco (5) hallazgos, equivalentes al 83% del total de los hallazgos vencidos y la Subdirección General de Asuntos Institucionales tiene un (1) hallazgo correspondiente al 17% del total de los hallazgos vencidos.

HALLAZGOS VENCIDOS - PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL				
AUDITORIAS INTERNAS OFICINA DE CONTROL INTERNO				
TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIA	CONCEPTO AUDITORIA	VIG.	HALLAZGOS VENCIDOS
Auditorías de Gestión Oficina de Control Interno	Dirección de Protección	PAAI	2025	5
Auditorías de Gestión Oficina de Control Interno	Secretaría General	PAAI	2025	1
TOTAL				6

Fuente: Elaboración propia OCI seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional

7. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

7.1. Conclusiones

Se convoca a los directivos responsables de las áreas que tienen hallazgos vencidos para que implementen estrategias inmediatas, encaminadas a dar cumplimiento a las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento Institucional resultado de los hallazgos de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno.

Se evidencia que la dependencia con mayor cantidad hallazgos vencidas en el Plan de Mejoramiento Institucional es la Dirección de Protección con cinco hallazgos.

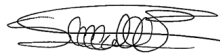
7.2. Recomendaciones

Realizar la aplicación de técnicas para determinar la causa/raíz de los hallazgos y establecer acciones de mejora que sean pertinentes, coherentes y que logren mitigar el riesgo de la ocurrencia sistémica de las mismas, todo en articulación y bajo la asesoría de la Oficina Asesora de Planeación.

Consolidar, analizar y reportar oportunamente por parte de las dependencias responsables, los resultados de las acciones establecidas en el Plan de Mejoramiento, dado que éste se constituye en una herramienta para toma de decisiones.

Formular los planes de mejoramiento siguiendo el procedimiento establecido en el proceso de Gestión y Evaluación Independiente - Procedimiento Seguimiento Plan de Mejoramiento - GEI-PR-02-V9 a cargo de la Oficina de Control Interno.

Solicitar la prórroga de la fecha final de cumplimiento de las actividades correctivas, o la reformulación de las acciones, soportando adecuadamente dicha solicitud antes de su vencimiento mediante memorando a la Oficina de Control Interno, esto en caso de que el área evidencie, que no es posible dar cumplimiento en el tiempo establecido a las acciones de mejora comprometidas en el Plan de Mejoramiento Institucional.



Firmado digitalmente
por STELLA CAÑÓN

STELLA CAÑÓN RODRIGUEZ
Jefe (e) Oficina de Control Interno

	Nombre	Firma		Fecha
Proyectó	LAURA TOQUICA, FABIO SAN MARTIN OLIVERO		Firmado digitalmente por Laura Toquica	16/10/2026
Revisó	STELLA CAÑÓN RODRIGUEZ			
Aprobó	STELLA CAÑÓN RODRIGUEZ			
		Los arribas firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes v. por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para firma.		