

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 29-11-2024 11:56
Al Contestar Cite Este No.: 2024IE0012762 Fol:0 Anex:1 FA:0
ORIGEN 110 OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ
DESTINO 100 DESPACHO DEL MINISTRO / LUZ CRISTINA LOPEZ TREJOS
ASUNTO INFORME FINAL SEGUIMIENTO AL AVANCE DE GESTIÓN DE LOS PLANES DE OBS

2024IE0012762



PARA: LUZ CRISTINA LOPEZ TREJOS

Ministra del Deporte.

DE: 110-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Final Seguimiento al avance de gestión de los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI.

Respetuoso saludo Señora Ministra.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento a lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2024 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la *Ley 87 de 1993*, la *Ley 1474 de 2011*, el *Decreto Nacional 403 de 2020*, el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad al *Decreto Nacional 648 de 2017*, artículo 2.2.21.4.9 literal k), remite para su conocimiento y gestiones del caso "Informe Final Seguimiento al avance de gestión de los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI, con corte de 27 de noviembre de 2024."

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto Nacional No. 648 de 2017 - Artículo 16, Parágrafo 1 y Resolución Interna No. 001122 de 2017, Artículo Tercero, literal a), se remite para conocimiento de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del presente informe de seguimiento en cumplimiento de requerimientos normativos.

Atentamente,



OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ

Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Informe Final Seguimiento al avance de gestión de los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI, con corte de 27 de noviembre de 2024.

Copia: Integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICCI.

- Viceministro Del Deporte
- Dirección de Posicionamiento y Liderazgo Deportivo



Deporte



- Dirección de Inspección, Vigilancia y Control
- Dirección de Fomento al Desarrollo Humano y Social
- Dirección de Recursos y Herramientas del SND
- Secretario General
- Oficina de Control Interno Disciplinario
- Oficina Asesora De Planeación
- Oficina Asesora Jurídica

Elaboró: Yizeth Katherine Muñoz Daza – Contratista OCI

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Final.

Denominación del Trabajo: Informe de Seguimiento al avance de gestión de los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI.

Objetivo: Presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) el avance de los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas y de los seguimientos normativos realizados por la Oficina de Control Interno.

Objetivos específicos:

- Evaluar el grado de cumplimiento de los planes de mejoramiento, verificando los avances alcanzados por cada proceso.
- Generar recomendaciones al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CCICI basadas en los resultados del seguimiento, enfocadas en la optimización y mejora continua dentro de la entidad además del fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Alcance: Comprende el avance de los Planes de Mejoramiento registrados en el aplicativo ISOLUCION del 1 de marzo al 27 de noviembre de 2024.

Marco Normativo:

- **Ley 87 de 1993.** Artículo 4. *Literal g. “Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno” y 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”, Literal h. “Fomentar en toda la organización la formación de una cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional”, Literal j. “Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del control interno dentro de la entidad, dando cuenta de las debilidades detectadas y de las fallas en su cumplimiento” y Literal k. “Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas.”*
- **Ley 1952 de 2019** “Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario.” Capítulo II Numeral 26.
- **Decreto Nacional No. 403 de 2020,** “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal” artículos 51 Evaluación del control interno, 61 Articulación con el control interno, 62 Sistema de Alertas del Control Interno, 68 De la advertencia, 76 Actuación especial de fiscalización, 149 Organización del control interno, 150 Dependencia de control interno, 151 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.
- **Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión V5** marzo de 2023. 7ª. Dimensión: Control Interno. Pág. 114.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

- Procedimiento Informe de Seguimiento Normativo *EI-PD-001- Versión 1*.
- Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna *EI-PD-004 Versión 1*.

2. METODOLOGÍA:

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías Internas 2024, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se realizó el seguimiento a los planes de mejora de los hallazgos y observaciones producto de las Auditorías Internas de Gestión y de los Seguidimientos Normativos realizados por la OCI, los cuales fueron registrados en Sistema Integrado de Gestión Isolucion con corte a 27 de noviembre de 2024.

Para efectos del seguimiento se clasificó el estado de los planes de mejora de la siguiente forma:

- **Abiertos:** Plan de mejora cuya fecha de compromiso se encuentra en términos para el cumplimiento de las actividades establecidas.
- **Vencidas:** Plan de mejora cuya fecha de compromiso se encuentra expirada y no se ha adelantado la gestión correspondiente para su cumplimiento y cierre.
- **Abierto en revisión:** Plan de mejora que a la fecha de corte se encuentra en términos y en revisión por parte del auditor de la Oficina de Control Interno (formato EI-FR-017 o concepto de cierre)
- **Vencido en revisión:** Plan de mejora cuya fecha de compromiso se encuentra expirada, sin embargo, se encuentra en revisión por parte del auditor de la Oficina de Control Interno (formato EI-FR-017 o concepto de cierre)
- **Cerradas:** Plan de mejora con las actividades gestionadas por los procesos responsables y que, de acuerdo con el resultado de la evaluación realizada por el auditor de la OCI se emitió el respectivo cierre.

Con el fin de realizar el análisis de la información registrada en el Sistema Integrado de Gestión Isolucion, se elaboró matriz con el reporte de los Hallazgos y Observaciones por proceso, especificando su estado y vigencia, identificando que, a 27 de noviembre 2024, se tenía un total de 316 Hallazgos y 241 observaciones suscritos de los cuales 192 se encontraban en estado vencido.

Tabla No. 1. Estado y vigencia de Hallazgos y Observaciones a 27-11-2024.

Estado / Vigencia	Hallazgos									Total	Observaciones						Total	Total general
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019		2020	2021	2022	2023	2024			
Abierto	1	4	14	10	44	56	43	17	189	13	5	23	43	34	22	140	329	
Abierto en revisión						12	8	2	22		2		8	4		14	36	
Vencido			7	20	7	18	23	18	93	2	4	3	25	36	7	77	170	
Vencido en revisión						2	6	4	12			1	5	3	1	10	22	
Total general	1	4	21	30	51	88	80	41	316	15	11	27	81	77	30	241	557	

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

2.1 Hallazgos y Observaciones por proceso y vigencia de suscripción.

En cuanto al comportamiento histórico de los Hallazgos y Observaciones, se evidencia que la Entidad tiene acciones abiertas desde la vigencia 2017 a 2021, es decir un término entre 5 y 7 años desde la suscripción del plan de mejora, sin haber completado la totalidad de actividades formuladas tal como se muestra en la *tabla No. 2*; así mismo los procesos: Apoyo la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), Gestión del Talento Humano (GH), Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE) y Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), presentan el mayor número de hallazgos y observaciones abiertos en la entidad desde la vigencia 2017 a 2024, teniendo en cuenta que el tiempo máximo establecido por el Sistema de Control Interno del Ministerio del Deporte para el cierre de los planes de mejoramiento es de tres (3) meses, término establecido en el procedimiento “Seguimiento Normativo” Código EI-PD-001-Versión 1 (26/10/2021) numeral 14.

Tabla 2 Hallazgos y Observaciones por proceso, vigencias (2017 a 2024).

Proceso	Hallazgos									Total	Observaciones						Total	Total
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019		2020	2021	2022	2023	2024			
AL								3	3			1	2		3	6		
ATC			13	7	36	54	11	7	128	11	6	12	39	7	2	77	205	
BS						2	1	1	4				1	3	4	8		
DEyPE				7	2	6	11	7	33	2	1	1	13	22	6	45	78	
EI															2	2	2	
FD			7	13	4	8	3	3	38		3	2	10	5		20	58	
FP						2	3	2	7				3	2	2	7	14	
GA							4	2	6				1	3	6	10	16	
GC								1	1								1	
GD					1	4	1		6	1	1		2			4	10	
GF															1	1	1	
GH	1	3	1	3	6	5	28	6	53	1		9	5	25	5	45	98	
GJ								1	1						1	1	2	
IVC					1	3	4	6	14				2	3	2	7	21	
RF		1			1	3	11		16			2	5	7		14	30	
TICS						1	3	2	6			1				1	7	
Total	1	4	21	30	51	88	80	41	316	15	11	27	81	77	30	241	557	

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

Por otra parte, se observa que el mayor número de hallazgos y observaciones pendientes por cerrar corresponde a la vigencia 2022, con un total de 169 acciones, seguido por la vigencia 2023, con 157. Aunque la cantidad de auditorías o seguimientos realizados a los procesos incide en el total de hallazgos y observaciones abiertos en cada periodo, la gestión oportuna de los de los planes de mejoramiento por parte de los responsables, promueve la mejora continua en la Entidad, además de evitar la posible materialización de los riesgos asociados a cada condición evidenciada. No obstante, persiste la alerta relacionada con la ejecución de los planes de mejora, toda vez que se mantienen en estado crítico planes de mejoramiento suscritos desde a la vigencia 2017 hasta la vigencia 2021, como se muestra a continuación:

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021



2.2 Estado de los planes de mejora.

Es preciso mencionar que en el Procedimiento Seguimiento Normativo EI-PD-001, actividad 14. Comunicar o transmitir el Informe Final, se establece:

“En el Informe final de Seguimiento Normativo, se comunica el plazo con el que cuenta el responsable de los hallazgos y observaciones para registrar el Plan de Mejoramiento en el Módulo Mejora de ISOLUCION, el cual es de cinco (5) días hábiles a partir del recibo del informe final, así como el plazo máximo para el cierre de cada hallazgo y observación el cual es de tres (3) meses.”

En tal sentido, se realizó el seguimiento a la formulación de los planes de mejora para los hallazgos y observaciones producto de las Auditorías Internas de Gestión y de los Seguimientos Normativos realizados por la OCI, encontrando que a la fecha se tiene un total de 171 acciones sin formulación *ver tabla No. 3*, sin embargo, debe tenerse en cuenta que a la fecha 37 de estos se encuentran en revisión por parte de la OCI.

Tabla No. 3 Relación de hallazgos y observaciones sin formulación de plan de mejora.

Proceso	Hallazgo	Observación	Total	En revisión por la OCI
Altos logros	2		2	
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21	8	29	32
Direccionamiento Estratégico	9	16	25	4
Evaluación Independiente		2	2	
Fomento al Desarrollo Humano y Social	5	7	12	
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	6	3	9	
Gestión de los Recursos Físicos	10	7	17	1
Gestión del Talento Humano	32	30	62	
Gestión Financiera y Tesorería		1	1	
Inspección, Vigilancia y Control	6	2	8	
Planeación Estratégica (proceso vigencia 2020)	3		3	
TICS	1		1	
Total general	95	76	171	37

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Nota: Se recomienda remitirse al [anexo No.1](#) con el fin de consultar el número de consecutivo del hallazgo u observación que no cuenta con formulación de plan de mejora por cada proceso.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

Por otra parte, de acuerdo con lo establecido en el “*Procedimiento gestión planes de mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna*” EI-PD-004, actividad No. 8.

“Registrar la información del Plan de Mejoramiento para cada hallazgo y observación identificada por la Oficina de Control Interno, en el Módulo Mejora de ISOLUCION. Posteriormente informar a la OCI que se cargó a la plataforma esta información”.

Los procesos deben informar a la OCI, cuando se haya cargado el plan de mejora en el aplicativo Isolucion, esto con el fin de actualizar la información para su seguimiento, toda vez que, el aplicativo **no presenta un sistema de alertas** para tal fin.

2.3 hallazgos y observaciones con plan de mejora vencido.

En el marco del seguimiento, se encontraron 105 hallazgos y 87 observaciones en estado vencido, es decir con planes de mejora cuya fecha de compromiso se encontraba expirada incumpliendo el término para la ejecución de las actividades, *Ver tabla No.4*. Sin embargo, es preciso mencionar que a la fecha de elaboración del presente informe, un total de 10 acciones se encontraban en revisión para concepto de cierre por parte de la OCI [ver anexo No. 3](#), y un total de 11 por revisión de plan de mejora.

Tabla No. 4 relación de hallazgos y observaciones en estado vencido.

Proceso	Hallazgo						Total	Observación						Total	Total general
	2019	2020	2021	2022	2023	2024		2019	2020	2021	2022	2023	2024		
AL						1	1					1		1	2
ATC					3	5	8					2		2	10
DE		7	2	6	11	7	33	2	1	1	13	22	5	44	77
FD	7	13	4	8	3	2	37		3	2	10	5		20	57
FP				2	3	2	7				3	2	1	6	13
GA					3	2	5					1	1	2	7
GJ						1	1						1	1	2
IVC			1	3	4	1	9				2	3		5	14
RF				1	2		3				2	3		5	8
TICS						1	1			1				1	2
Total	7	20	7	20	29	22	105	2	4	4	30	39	8	87	192

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

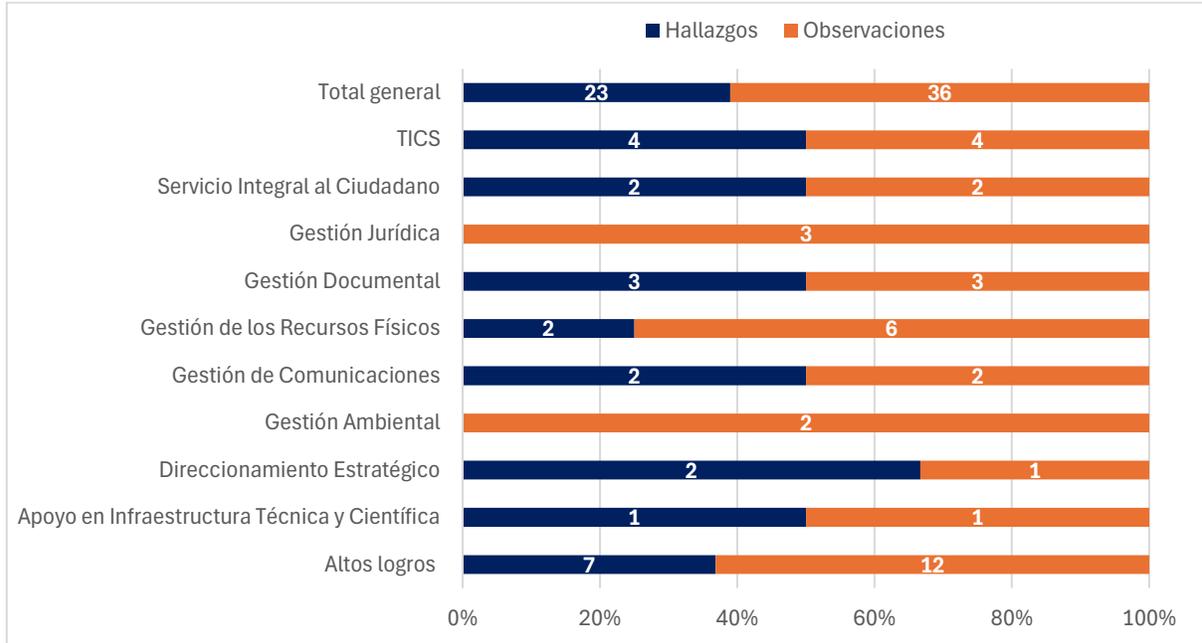
Nota: Se recomienda remitirse al [anexo No.2](#) con el fin de consultar el número de consecutivo del hallazgo u observación que presenta vencimiento del término dejación del plan de mejora por cada proceso.

2.4 Cierre de planes de mejora.

Respecto al avance en los cierres de los planes de mejoramiento, en el periodo comprendido entre el 1 de marzo al 27 de noviembre de 2024, se cerraron un total de 23 hallazgos y 36 observaciones. En la *ilustración N.1* se muestra la gestión por proceso.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

Ilustración 1 Relación de cierres por proceso



Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

Nota: Se recomienda remitirse al [anexo No. 3](#) con el fin de consultar el número de consecutivo del hallazgo u observación que se encuentra en revisión de concepto de cierre por parte de la OIC.

Finalmente se indica que la Oficina de Control Interno, desarrollo actividades de acompañamiento con la finalidad de asesorar a los procesos en materia de gestión de los planes de mejoramiento, producto de las Auditorías Internas de Gestión (AIG) y de los seguimientos normativos. Durante el periodo comprendido entre el 1 de marzo hasta el 27 de noviembre 2024, se realizaron once (19) mesas de trabajo sumando un total de (38) horas distribuidas como se muestra en la ilustración No.2

Ilustración 2 Relación de horas dedicadas a los procesos en mesas de trabajo.



Fuente: *Elaboración OCI*

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

Nota: Se establece un promedio de horas (2), lo que contempla la preparación de la información, ejecución de la mesa de trabajo, elaboración del acta y de la información adicional que requiera el proceso.

3. RESULTADOS:

Como resultado del presente seguimiento, no se suscriben hallazgos u observaciones, sin embargo, se alerta al CICCI sobre la situación presentada en el Sistema de Control Interno en relación con la gestión de los planes de mejora, derivados de los hallazgos y observaciones suscritos por la Oficina de Control Interno (OCI) en cuanto a:

Baja ejecución: Se ha evidenciado una baja ejecución de los planes de mejora asociados a los hallazgos y observaciones de la OCI.

Estado abierto prolongado: Desde la vigencia 2017 se tienen hallazgos y observaciones en estado abierto, sin que se hayan implementado las acciones correctivas y/o preventivas establecidas para su cierre.

Hallazgos vencidos: Se evidencian hallazgos y observaciones con plazos vencidos y que además carecen de planes de mejora formulados, lo que agrava la problemática, incrementando la probabilidad de reincidencia de las debilidades detectadas además de posible materialización de los riesgos asociados.

4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REITERATIVOS.

Consultado el aplicativo Isolucion se evidenció un total de 57 hallazgos y observaciones producto de los informes emitidos por la OCI, relacionados con: falta de formulación de planes de mejora, vencimiento de términos para la ejecución de los planes o que además no tenían uno formulado, fecha de suscripción vs la falta de evidencias que soporten la gestión los planes, entre otros aspectos. En la *tabla No. 5* se relaciona el proceso responsable y el estado de cada acción.

Tabla No. 5 relación de hallazgos y observaciones que continúan abiertos relacionados con debilidades en la gestión de planes de mejora.

	Proceso	Tipo	Núm. Isolucion	Observación Plan de mejora	Estado
1	ATC	Observación Auditoria OCI	434	Sin PM	Abierto en revisión
2	ATC	Hallazgo	1278	Gestionando Actividades	Abierto
3	ATC	Hallazgo	1312	Gestionando Actividades	Abierto
4	ATC	Hallazgo	1457	Gestionando Actividades	Abierto
5	ATC	Hallazgo	1498	Gestionando Actividades	Vencido
6	ATC	Hallazgo	1526	Gestionando Actividades	Vencido
7	BS	Hallazgo	1378	Gestionando Actividades	Abierto
8	DE	Observación Auditoria OCI	332	Gestionando Actividades	Vencido en revisión
9	DE	Observación Auditoria OCI	376	Gestionando Actividades	Vencido
10	DE	Observación Auditoria OCI	443	Gestionando Actividades	Vencido
11	DE	Hallazgo	1257	Gestionando Actividades	Vencido

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

	Proceso	Tipo	Núm. Isolucion	Observación Plan de mejora	Estado
12	DE	Hallazgo	1379	Gestionando Actividades	Vencido
13	DE	Observación Auditoria OCI	506	Sin PM	Vencido
14	DE	Observación Auditoria OCI	544	Sin PM	Vencido
15	DE	Observación Auditoria OCI	551	Sin PM	Vencido
16	DE	Observación Auditoria OCI	560	Sin PM	Vencido
17	DE	Hallazgo	1492	Sin PM	Vencido
18	DE	Hallazgo	1495	Gestionando Actividades	Vencido
19	DE	Hallazgo	1496	Gestionando Actividades	Vencido
20	DE	Hallazgo	1527	Sin PM	Vencido
21	FD	Hallazgo	956	Gestionando Actividades	Vencido
22	FD	Hallazgo	1088	Gestionando Actividades	Vencido
23	FD	Hallazgo	1314	Gestionando Actividades	Vencido
24	FD	Hallazgo	1004	Gestionando Actividades	Vencido
25	FD	Hallazgo	999	Gestionando Actividades	Vencido
26	FP	Observación Auditoria OCI	335	Gestionando Actividades	Vencido
27	FP	Hallazgo	1332	Sin PM	Vencido
28	FP	Hallazgo	1252	Sin PM	Vencido
29	FP	Observación Auditoria OCI	537	Sin PM	Vencido
30	FP	Observación Auditoria OCI	554	Sin PM	Vencido
31	FP	Observación Auditoria OCI	576	Sin PM	Abierto
32	GA	Hallazgo	1358	Gestionando Actividades	Vencido
33	GA	Observación Auditoria OCI	474	Gestionando Actividades	Vencido
34	GA	Hallazgo	1493	Gestionando Actividades	Vencido
35	GD	Hallazgo	1333	Gestionando Actividades	Abierto
36	GH	Observación Auditoria OCI	207	Gestionando Actividades	Abierto
37	GH	Observación Auditoria OCI	356	Gestionando Actividades	Abierto
38	GH	Hallazgo	1157	Gestionando Actividades	Abierto
39	GH	Hallazgo	1385	Sin PM	Abierto
40	GH	Hallazgo	1404	Sin PM	Abierto
41	GH	Observación Auditoria OCI	473	Sin PM	Abierto
42	GH	Hallazgo	1491	Sin PM	Abierto
43	GH	Observación Auditoria OCI	570	Sin PM	Abierto
44	IVC	Hallazgo	1258	Gestionando actividades	Vencido
45	IVC	Observación Auditoria OCI	535	Gestionando Actividades	Vencido
46	IVC	Hallazgo	1536	Sin PM	Abierto
47	IVC	Hallazgo	1537	Sin PM	Abierto
48	DE	Observación Auditoria OCI	223	Gestionando Actividades	Vencido
49	DE	Observación Auditoria OCI	103	Gestionando Actividades	Vencido
50	DE	Hallazgo	1091	Gestionando Actividades	Vencido
51	DE	Hallazgo	1007	Gestionando Actividades	Vencido
52	DE	Hallazgo	978	Gestionando Actividades	Vencido
53	DE	Hallazgo	1013	Sin PM	Vencido
54	DE	Hallazgo	1201	Gestionando Actividades	Vencido

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

	Proceso	Tipo	Núm. Isolucion	Observación Plan de mejora	Estado
55	DE	Hallazgo	977	Gestionando Actividades	Vencido
56	RF	Observación Auditoria OCI	442	Sin PM	Abierto
57	RF	Hallazgo	1359	Sin PM	Vencido

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

5. CONCLUSIONES

El Ministerio del Deporte a 27 de Noviembre de 2024, tenía un total de 316 Hallazgos y 241 Observaciones abiertos de los cuales el 34% se encontraban en estado vencido, situación que demuestra posibles debilidades en los controles implementados por los procesos en materia de seguimiento a los Planes de Mejoramiento, establecidos por la primera y segunda línea de defensa.

Se tiene un total de 162 hallazgos y observaciones suscritos entre las vigencias 2017 a 2022, es decir que se tienen planes de mejora sin culminar en un periodo comprendido entre 2 a 7 años.

Se evidencia debilidad en el sistema de control interno de la Entidad, relacionada con la gestión oportuna de los planes de mejora que buscan disminuir la probabilidad de reincidencia de los incumplimientos o alertas detectadas, además de evitar la materialización de los riesgos asociados. En este contexto, se recuerda lo establecido en el Decreto 1083 de 2015 en su Artículo 2.2.21.2.2 Responsables.

“e. El servidor público, como eje del Sistema de Control Interno, tiene la obligación de realizar todas y cada una de sus acciones atendiendo los conceptos de autocontrol y autoevaluación, apoyando las actividades orientadas a fortalecer el funcionamiento del Sistema de Control Interno del organismo o entidad a la cual pertenece.”

6. RECOMENDACIONES

- Establecer un plan de contingencia articulado entre las jefaturas y los enlaces de los procesos, que dé cumplimiento a lo formulado en los Planes de Mejoramiento en los términos establecidos, procurando la corrección y prevención de las debilidades detectadas en las condiciones de los hallazgos y observaciones suscritos.
- Remitir mediante formato EI-FR-017 los Planes de Mejoramiento para los hallazgos y observaciones identificados sin formulación por la Oficina de Control Interno. [Ver anexo No. 1](#) y tener en cuenta el término de 5 días a partir de la radicación del informe final para su envío a la OCI.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

- Se recomienda a la Alta Dirección y a la segunda línea de defensa, validar el cumplimiento de las necesidades de la Entidad respecto al aplicativo Isolucion, toda vez que, este no satisface el total de requerimientos en lo referente a la administración del módulo mejora en donde se registran los hallazgos y observaciones, lo anterior soportado en que:
 - No genera alertas de las actualizaciones de los planes de mejora (cargue, vencimiento, cierre)
 - El aplicativo no genera ningún tipo de reportes, obligando a llevar un documento en formato Excel, el cual no permite un fácil monitoreo del estado de los planes de mejora por cada proceso, afectando así no solo el seguimiento por parte de la OCI y de cada uno de los procesos, sino que además genera reprocesos en los reportes solicitados en esta materia.
 - No permite llevar una trazabilidad exacta en la gestión de los planes de mejora, teniendo en cuenta que aun vencidos los términos, el aplicativo permite al proceso responsable el cargue de evidencia y de gestión del mismo.

(Memorando remitido firmado por)

Oscar Alfredo Martínez Rodríguez
Jefe de la Oficina de Control Interno.

Elaboró: Yizeth Katherine Muñoz - Contratista OCI

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

Anexos:

Anexo No. 1 Hallazgos y observaciones por proceso, sin formulación de plan de mejoramiento.

Proceso	Hallazgos	Observaciones
AL	Sin formular 1483-1539	
ATC	En revisión por parte de la OCI. 1232-1231-1292-1319-1322-1366-1318- 1365-1317-1345-1321-1316-1402-1429- 1458-1459-1460-1474-1484-1533 Sin formular 1489	En revisión por parte de la OCI. 434-411-470-471-501-502-538-539-
DE	Sin formular 1380-1461-1462-1478- 1480-1481-1492-1527- 1013-980-1012- En revisión por parte de la OCI. 1219	Sin formular 404-486-487-494-495-503-505-506- 507-543-544-550-551-552-558-560-
FD	Sin formular 1304-1369-1482-1485-1531	Sin formular 399-369-398-425-450-509-545-
FP	Sin formular 1332-1252-1395-1464-1475-1486-	Sin formular 537-554-576
GF		Sin formular 578
GH	Sin formular 1362-1372-1384-1385-1386-1387-1390- 1398-1404-1423-1428-1432-1435-1436- 1438-1441-1442-1443-1444-1445-1446- 1447-1448-1449-1450-1451-1490-1491- 1528-1529-1530-1540-	Sin formular 446-447-458-459-473-475-476-477- 478-479-497-510-511-512-513-515- 516-517-524-525-526-527-528-529- 530-548-549-570-571-577-
IVC	Sin formular 1354-1532-1534-1535-1536-1537-	Sin formular 573-574
EI		Sin formular 572 y 575
RF	Sin formular 1359-1368-1349-1367-1325-1396-1375- 1430-1440 En revisión por parte de la OCI. 1348	Sin formular 442-439-419-489-491-493-523
TICS	Sin formular 1538	

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

Anexo No. 2 Hallazgos y observaciones por proceso, en estado vencido.

Proceso	Hallazgos	Observaciones
AL	1483	532
ATC	1458-1459-1460-1474- 1484-1489-1498-1526-	538-539
DE	1257- 1356 -1219-1313-1308-1346- 1297 - 1309- 1380-1379-1364-1388-1405-1433-1434- 1461- 1462-1478-1480-1481-1492-1495-1496- 1527- 1091-1007-978-1013-980-1201-1012-979- 977-	330-334- 333 -340- 332 -404-339-368- 376-440-443-430-393- 337 -403-457- 460-462-463-464-465-466-467-486- 487-494-495-503-505-506-507-514- 518-543-544-550-551-552-558-560- 330-217-223-103-
FD	630-956-634-633-632-631-628-627-1088- 1052-1033-1032-1049-1031-1311-1048- 1304-1029-1303-1028-1046-1171-1369- 1314-1301- 1347 -1170-1004-1363-1205- 1343-1169-999-1025-1300-1482-1485-	143-142-139-409-313-417-399-369- 343-398-416-438-251-425-252-450- 509-520-521-545-
FP	1332-1252-1389-1395-1464-1475-1486-	293-314-335-519-537-554-
GA	1358-1377-1431-1493-1494-	474-561
GJ	1466	547
IVC	1258-1371-1251-1354-1108-1250-1401- 1454- 1477-	397 -418-461-508-535-
RF	1359-1349-1339-	432-431-491-492-493-
TICS	1467	283

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

Nota: Se precisa que los hallazgos y observaciones al estar en revisión de concepto de cierre por la OCI pueden haber alcanzado su fecha de compromiso registrada en el aplicativo para completar los planes de mejora, en tal sentido el proceso no estaría incumpliendo, se resaltan en color azul.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

Anexo No. 3 Hallazgos Y Observaciones pendiente por emisión de concepto de cierre por parte de la OCI.

Proceso	Hallazgos	Observaciones
ATC		320-319-316-317-315-
BS	1331	
DE	1356-1297	333-332-337-
GJ		547
IVC		397
TICS	1463-1467	283
FD	1347	

Fuente: Elaboración OCI

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021

Anexo No. 4 Referencia para la lectura de las tablas y gráficos adjuntos en el presente informe.

SIGLA DEL PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO
AL	Altos Logros
ATC	Apoyo a La Infraestructura Técnica y Científica
BS	Adquisición de Bienes y Servicios
DE	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional
EI	Evaluación Independiente y Mejora Continua
FD	Fomento Al Desarrollo Humanos y Social
FP	Formulación y Adopción de Políticas Planes y Programas
GA	Gestión Ambiental
GC	Gestión de Comunicaciones
GD	Gestión Documental
GDP	Gestión Proceso Disciplinario
GF	Gestión Financiera
GH	Gestión de Talento Humano
GJ	Gestión Jurídica
GO	Gestión Organizacional
GT	Gestión de TIC'S
IVC	Inspección, Vigilancia y Control
PE	Planeación Estratégica – Ahora DE.
RF	Gestión de los Recursos Físicos
SI	Servicio Integral al Ciudadano

Fuente: Elaboración OCI