MEMORANDO

COLDEPORTES 29-03-2019 14:11
Al Contestar Cite Este No.: 2019IE0001371 Fol:0 Anex:1 FA:2
ORIGEN 110-OFICINA DE CONTROL INTERNO / JAMES JILBERT LIZARAZO BARBOSA
DESTINO 100-DIRECCIÓN / ERNESTO LUCENA BARRERO
ASUNTO INFORME FINAL AVANCES EN LA GESTIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORÍAS
OBS

2019IE0001371

Código Dependencia

Para: Ernesto Lucena Barrero
Director

De: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Asunto: Informe Final avances en la Gestión Planes de Mejoramiento Auditorías Internas de Gestión OCI

Respetado Señor Director y Demás Directivos:

En cumplimiento al rol de Evaluación y Seguimiento de la Oficina de Control Interno establecido en el Decreto Nacional No. 0648 de 2017 Artículo N° 2.2.21.5.3 y el procedimiento "Auditorías Internas", la Oficina de Control Interno presenta el siguiente informe.

OBJETIVO:

1. Verificar que los Procesos y Grupos Internos de Trabajo de Coldeportes haya dado cumplimiento a lo establecido en el Procedimiento "Auditorias", en cuanto al cumplimiento en la ejecución de las Acciones de Mejora establecidas en los Planes de Mejoramiento resultado de las Auditorías Internas de Gestión y dar a conocer el estado de los mismos a los responsables de su cumplimiento.

ALCANCE:

Comprende el seguimiento realizado a los Hallazgos y Acciones de Mejora en el aplicativo Isolucion con corte a febrero 28 de 2019 de las Auditorías Internas de Gestión vigencias 2016, 2017 y 2018.

MARCO NORMATIVO:

- Decreto Nacional No. 0648 de 2017
- Procedimiento "Auditorías Internas" del proceso "Seguimiento y Evaluación de la Gestión"

RESULTADOS:

La Oficina de Control Interno pudo verificar que al día 28 de febrero de 2019 el estado de los Hallazgos y Acciones de mejora resultado de las Auditorías Internas de Gestión es el siguiente:

Tabla No. 1

RESUMEN HALLAZGOS VIGENTES AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN A 28/02/2019					
PROCESO	GIT	No. HALLAZGOS	VENCIDOS	ABIERTOS	VIG. AUDITORIA
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Contratación	2	2	0	2018
ALTOS LOGROS	Juegos y Eventos Deportivos	4	2	2	2018
ALTOS LOGROS	Dir. Posicionamiento y Liderazgo Deportivo.	5	5	0	2017
FOMENTO AL DESARROLLO HUMANO Y SOCIAL	Deporte Social Comunitario	1	0	1	2018
FORMULACION Y ADOPCION DE POLITICAS, PLANES Y PROGRAMAS	Subdirección General	2	2	0	2018
GESTIÓN DE LOS RECURSOS FISICOS	Gestión Administrativa	1	0	1	2018
GESTIÓN DE LOS RECURSOS FISICOS	Gestión Administrativa	1	1	0	2016
GESTION DE TICs	GIT TIC´S	6	0	6	2018
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Talento Humano	3	3	0	2018
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Talento Humano	3	3	0	2017
GESTIÓN DOCUMENTAL	Gestión Administrativa	3	3	0	2018
GESTION FINANCIERA Y TESORERIA	Gestión Financiera y Presupuestal	12	12	0	2017
GESTION ORGANIZACIONAL	Planeación	17	17	0	2018
PLANEACION ESTRATEGICA	Planeación	1	0	1	2018
TOTAL HALLAZGOS		61	50	11	TOTAL
TOTAL HALLAZGOS AUDITORIA VIGENCIA 2018		40	29	11	2018
TOTAL HALLAZGOS AUDITORIA VIGENCIA 2017		20	20	0	2017
TOTAL HALLAZGOS AUDITORIA VIGENCIA 2016		1	1	0	2016

Fuente Aplicativo ISOLUCION.

Se puede observar que existe un (1) hallazgo vencido desde las auditorías realizadas en la vigencia fiscal 2016, veinte (20) hallazgos vencidos de las auditorías realizadas en la vigencia 2017 y veintinueve (29) Hallazgos vencidos de las auditorías realizadas en la vigencia 2018, de esta última vigencia se tienen once (11) hallazgos vigentes o dentro de los términos para su cumplimiento y cierre.

En total hay sesenta y un (61) hallazgos abiertos, de los cuales cincuenta (50) se encuentran vencidos y once (11) dentro de los términos de ejecución. Algunos de los Hallazgos y Actividades que se encuentran vencidos de las vigencias 2016 y 2017 es producto de la actualización del aplicativo Isolucion, situación que genero pérdida de información relacionada específicamente con las evidencias o soportes de avances o cumplimiento de los planes de Mejoramiento, por lo cual se recomienda generar mesas de trabajo entre los responsables de los hallazgos y el auditor, con el fin de generar actas que soporten el cumplimiento de los Planes de Acción, verificar la eficacia de las acciones y realizar el cierre de dichos hallazgos.

A continuación, podemos observar la mejora que se presentó en el cargue de información en el aplicativo ISOLUCION con corte a 28/03/2019, debido a la remisión del informe preliminar ya que los procesos solicitaron la ampliación de la fecha para el cumplimiento de las actividades y/o cargaron los seguimientos y evidencias logrando cerrar algunos hallazgos.

Tabla No. 2

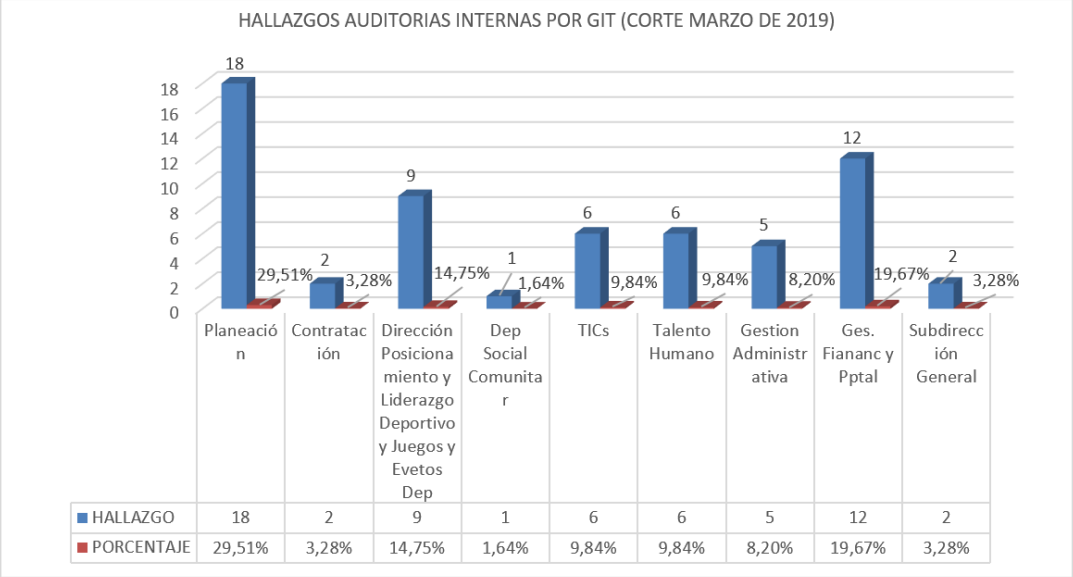
RESUMEN HALLAZGOS VIGENTES AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN A 28/03/2019					
PROCESO	GIT	No. HALLAZGOS	VENCIDOS	ABIERTOS	VIG. AUDITORIA
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Contratación	2	0	2	2018
ALTOS LOGROS	Juegos y Eventos Deportivos	4	4	0	2018
ALTOS LOGROS	Dir. Posicionamiento y Liderazgo Deportivo.	5	5	0	2017
FOMENTO AL DESARROLLO HUMANO Y SOCIAL	Deporte Social Comunitario	1	0	1	2018
FORMULACION Y ADOPCION DE POLITICAS, PLANES Y PROGRAMAS	Subdirección General	2	2	0	2018
GESTIÓN DE LOS RECURSOS FISICOS	Gestión Administrativa	1	0	1	2018
GESTIÓN DE LOS RECURSOS FISICOS	Gestión Administrativa	1	1	0	2016
GESTION DE TICs	GIT TIC´S	6	0	1	2018
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Talento Humano	3	3	0	2018
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Talento Humano	3	3	0	2017
GESTIÓN DOCUMENTAL	Gestión Administrativa	3	0	3	2018
GESTION FINANCIERA Y TESORERIA	Gestión Financiera y Presupuestal	12	12	0	2017
GESTION ORGANIZACIONAL	Planeación	17	0	17	2018
PLANEACION ESTRATEGICA	Planeación	1	0	1	2018
TOTAL HALLAZGOS		61	30	26	TOTAL
TOTAL HALLAZGOS AUDITORIA VIGENCIA 2018		40	9	26	2018
TOTAL HALLAZGOS AUDITORIA VIGENCIA 2017		20	20	0	2017
TOTAL HALLAZGOS AUDITORIA VIGENCIA 2016		1	1	0	2016

Fuente Aplicativo ISOLUCION.

Se observa que se pasó de cincuenta 50 a 30 hallazgos vencidos, se cerraron cinco (5) hallazgos del proceso Gestión TIC´s lo cual se considera como un beneficio del seguimiento realizado.

A continuación, observamos de forma gráfica el estado por GIT.

Imagen N°1. Comportamiento de los hallazgos de la OCI vigencias 2016, 2017 y 2018 por GIT.



Fuente: Este informe (aplicativo Isolucion).

El GIT Planeación es el que más tiene Hallazgos abiertos para un total de dieciocho (18) lo que representa un 29,51% del total, seguida del GIT Gestión Financiera y Presupuestal con doce (12) para un 19,67%, Dirección de Posicionamiento y Liderazgo Deportivo y GIT Juegos y Eventos Deportivos con nueve (9) que representa un 14,75%, GIT Talento Humano con seis (6) hallazgos para un 9,84%.

Una vez radicado el Informe Preliminar mediante memorando No. 2019IE0001274 del 21/03/2019 se recibió memorando No. 2019IE0001363 de la Oficina Asesora de Planeación donde informan lo siguiente:

Objeción: "*Asunto: Respuesta Memorando No. 2019IE0001274 – Informe Preliminar avance gestión planes de mejoramiento. En referencia al memorando del asunto y teniendo en cuenta que en el informe en mención se relaciona el total de hallazgos por proceso, resaltando aquellos que se encuentran vencidos, agradezco se verifique o aclare el estado de los hallazgos del proceso de Desarrollo Organizacional, toda vez que mediante memorando No. 2019IE0000790 del 4 de marzo de 2019, la Oficina de Control Interno emitió autorización para modificar la fecha para el cierre de los hallazgos, quedando con* ***plazo 30 de Septiembre de 2019*** *y en consecuencia, a la fecha estos se encuentran abiertos y no vencidos como reporta en el informe preliminar*."

Respuesta a la Objeción: Como se puede observar en el Alcance del Seguimiento este se realizó con corte a 28 de febrero de 2019, revisando lo cargado en el aplicativo ISOLUCION, razón por la cual lo reportado en el Informe Preliminar se encuentra acorde, sin embargo, en vista a que no se allegaron oportunamente objeciones al informe preliminar se realizó una nueva verificación con corte a 28 de marzo de 2019, donde efectivamente los Hallazgos del proceso "Gestión Organizacional" ya se encuentran con fecha de cierre proyectada para el 30/09/2019. (Ver Tabla "**RESUMEN HALLAZGOS VIGENTES AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN A 28/03/2019**") De igual forma se tiene el Hallazgo o Acción Correctiva No. 556 del proceso "Planeación Estratégica", la cual se registró desde el pasado 15 de noviembre de 2018 y a la fecha del nuevo seguimiento no se le ha formulado Plan de

Acción.

La Oficina de Planeación ha proyectado diez (10) meses para subsanar los hallazgos de las auditorías internas de gestión, siendo esta situación una debilidad de la mejora continua y que pueden afectar el Sistema Integrado de Gestión o ser producto de un hallazgo de los entes de control.

No se presentaron más objeciones al Informe Preliminar, por esta razón las Observaciones de la OCI incluidas en el presente informe se mantienen.

Se puede evidenciar en el aplicativo Isolucion que los Grupos Internos de Trabajo descritos en los cuadros anteriores no han dado cabal cumplimiento a la ejecución de las actividades programadas en los Panes de Mejoramiento resultado de las Auditorías Internas de Gestión de las vigencias 2016, 2017 y 2018, debido posiblemente a la falta de controles efectivos en cada uno de los procesos, lo que puede dar lugar a incumplimientos normativos y a levantamiento de hallazgos en auditorías de los entes externos de Control.

CONCLUSIÓN:

Se evidencia la falta de controles eficientes en los procesos y/o GIT en lo correspondiente al cargue de información oportuna y al cumplimiento de las acciones de mejora propuestas en los Planes de Mejoramiento de las Auditorías Internas de Gestión realizadas por la OCI.

RECOMENDACIONES:

Se recomienda mejorar los controles al cumplimiento oportuno y eficaz de las acciones de mejora propuestas en los planes de mejoramiento y a la oportunidad del cargue de los seguimientos en el Aplicativo ISOLUCION.

Se recomienda realizar las gestiones necesarias para cerrar los cincuenta y seis (56) hallazgos que se encuentran abiertos con el fin de evitar posibles glosas o hallazgos por parte de los entes externos de control.

Con el fin de buscar la eficacia de la mejora continua en la entidad se sugiere que las acciones de mejora propuestas no superen los tres (3) meses como fecha máxima de subsanación, dado que mayor tiempo puede ser visto como debilites de gestión por parte de los entes de control.

Cordialmente;

James Lizarazo B

James Jilbert Lizarazo Barbosa
Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Archivo Excel "Consolidado Informe de Auditorias a 28/03/2019"

Copia a: Martin Eduardo Gómez Aguilera, Subdirector General; Claudia Marcela Chávez Sanmiguel, Secretaria General; Miguel Ernesto Acevedo Rico, Director Posicionamiento y Liderazgo Deportivo; Mónica Patricia Monsalvo Torres, Oficina Asesora de Planeación; Natalia Moreno Murillo, GIT Contratación; Lilia Viviana

Forero Álvarez, GIT Talento Humano; Fredy Oswaldo Arias Menjura, GIT Gestión Administrativa; James Arturo Jurado Flórez, GIT Juegos y Eventos Deportivos; Wilson Alirio Gómez Alba, GIT Deporte Social Comunitario; Rene Mauricio Pinto Pedraza, GIT TIC´s; Luis Eduardo Rojas Franky, GIT Gestión Financiera y presupuestal.

Elaboro: Andrés Galvis Pineda - Profesional Especializado OCI
Revisó: James Jilbert Lizarazo Barbosa / 29-03-2019 14:10